

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 17/05/2019

In data 17/05/2019 alle ore 9:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

FABRIZIO GIOLA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

DAVIDE TEODORO COLUCCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUISA D'ARCANO

Presente

Partecipa alla riunione Per la Direzione AREU: Il Direttore S.C. Economico Finanziario - Dott. Marco Gelmetti e la Dirigente della S.C. Affari Generali e Legali - Dott.ssa Domenica De Giorgio, verbalizzante

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Parere sull'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2018

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

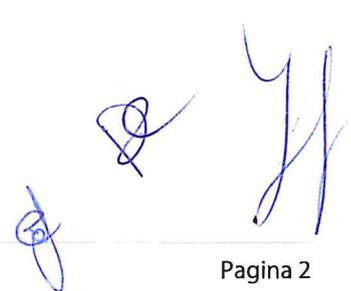
RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018

In data 17/05/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. FABRIZIO GIOLA - Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

Dott. DAVIDE TEODORO COLUCCI - Componente in rappresentanza della Regione

Dott.ssa LUISA D'ARCANO - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 140/2019 del 13/05/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 13/05/2019

con nota prot. n. 4759/2019 del 13/05/2019 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di € 0,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 0,00, pari al 0 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 3.690.000,00	€ 3.317.000,00	€ -373.000,00
Attivo circolante	€ 43.059.000,00	€ 37.264.000,00	€ -5.795.000,00
Ratei e risconti	€ 1.064.000,00	€ 1.138.000,00	€ 74.000,00
Totale attivo	€ 47.813.000,00	€ 41.719.000,00	€ -6.094.000,00
Patrimonio netto	€ 10.775.000,00	€ 9.878.000,00	€ -897.000,00
Fondi	€ 20.456.000,00	€ 15.729.000,00	€ -4.727.000,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 16.582.000,00	€ 16.112.000,00	€ -470.000,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 47.813.000,00	€ 41.719.000,00	€ -6.094.000,00
Conti d'ordine	€ 160.000,00	€ 15.409.000,00	€ 15.249.000,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 246.605.000,00	€ 248.997.000,00	€ 2.392.000,00
Costo della produzione	€ 245.944.000,00	€ 248.548.000,00	€ 2.604.000,00
Differenza	€ 661.000,00	€ 449.000,00	€ -212.000,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 17.000,00	€ 299.000,00	€ 282.000,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 678.000,00	€ 750.000,00	€ 72.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 678.000,00	€ 750.000,00	€ 72.000,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 250.436.000,00	€ 248.997.000,00	€ -1.439.000,00
Costo della produzione	€ 249.704.000,00	€ 248.548.000,00	€ -1.156.000,00
Differenza	€ 732.000,00	€ 449.000,00	€ -283.000,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 299.000,00	€ 299.000,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 732.000,00	€ 750.000,00	€ 18.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 732.000,00	€ 750.000,00	€ 18.000,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 9.878.000,00
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 6.035.000,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 124.000,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 3.719.000,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di € 0,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2018
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

In merito alla nota regionale prot. n. A1.2019.0175399 del 03.05.2019 ad oggetto: "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018", la quale prevede alcune verifiche che il Collegio Sindacale deve effettuare, si evidenzia quanto segue.

- Nota integrativa descrittiva: il Collegio ha verificato la corretta stesura della nota integrativa descrittiva, quale parte integrante del Bilancio d'esercizio;
- Immobilizzazioni: si rinvia all'apposita sezione del verbale relativa alle "Immobilizzazioni" materiali e immateriali;
- Fondo svalutazione crediti: si rinvia all'apposita sezione del verbale relativa ai "Crediti";
- Contributi da Altri enti pubblici: si rinvia all'apposita sezione del verbale relativa ai "Ricavi";
- Utilizzi contributi anni precedenti: si rinvia all'apposita sezione del verbale relativa ai "Fondi per rischi ed oneri";
- Debiti del Personale: il Collegio, analizzati gli importi contenuti nei prospetti relativi ai Debiti verso il personale dipendente e ai Debiti verso Istituti previdenziali, ha rilevato che gli stessi si riferiscono esclusivamente alle competenze relative all'annualità 2018.

In relazione alla sezione "Attività amministrativo contabile" del presente verbale, il Collegio richiama le sotto riportate attività di verifica effettuate nel corso dell'esercizio, oltre alle verifiche svolte sulle scritture contabili dell'anno 2018:

- Verifica di tesoreria e cassa al 16.01.2018, di cui al verbale n. 1 del 16.01.2018;
- Verifica di tesoreria e cassa al 18.04.2018, di cui al verbale n. 5 del 18.04.2018;
- Verifica di tesoreria e cassa al 25.07.2018, di cui al verbale n. 10 del 26.07.2018;
- Verifica di tesoreria e cassa al 19.10.2018, di cui al verbale n. 11 del 19.10.2018;
- Verifica di tesoreria e cassa al 31.12.2018, di cui al verbale n. 1 del 28.1.2019.

In relazione alla successiva voce "Disponibilità Liquide" si precisa che l'Azienda non gestisce un conto corrente postale.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. N. 118/2011.

Il Collegio ha verificato la quadratura dei valori esposti in bilancio d'esercizio (in particolare con i dettagli esposti in nota integrativa descrittiva) rispetto al libro dei beni ammortizzabili al 31.12.2018.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Non vi sono spese capitalizzate né costi di impianto e ampliamento.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. N. 118/2011.

Il Collegio ha verificato la quadratura dei valori esposti in bilancio d'esercizio (in particolare con i dettagli esposti in nota integrativa descrittiva) rispetto al libro dei beni ammortizzabili al 31.12.2018.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Non sono presenti rimanenze, in quanto l'Azienda - vista la peculiarità della propria struttura e dell'attività svolta - non possiede una sistema di magazzino.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

In relazione al dettaglio dei crediti per anno di formazione e al relativo fondo svalutazione crediti, si rinvia ai dettagli della nota integrativa numerica e descrittiva. Il Collegio da atto dell'avvenuta circolarizzazione dei saldi a credito al 31.12.2018 le cui risultanze positive sono agli atti.

Il Collegio sindacale concorda sulla modalità di definizione della svalutazione dei crediti, in quanto l'Azienda (come esposto in nota integrativa descrittiva) ha seguito la metodologia indicata dalle Linee guida Regionali di cui alla nota del 16.05.2012, prot. n. H1.2012.0015609.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2018.)

Nulla da osservare.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

In relazione all'iscrizione dei fondi per rischi ed oneri, come richiesto nel proprio verbale n. 7 del 9.5.2018 (relativo all'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2017), il Collegio prende atto che l'azienda ha provveduto ad effettuare un'analisi puntuale degli importi relativi ai sinistri aperti al 31.12.2018 adeguando conseguentemente il valore del fondo al 31.12.2018, in relazione alla polizza assicurativa RTC/RCO in essere. Pertanto il Collegio sindacale considera congrui i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità degli stessi.

In tema di quote inutilizzate di contributi relativi a anni precedenti, il Collegio ha verificato la sussistenza in Bilancio d'esercizio di tali importi e, come evidenziato all'interno della Relazione sulla gestione (par. 6.1), si prende atto che gli utilizzi effettuati al 31.12.2018 costituiscono la modalità di copertura dei maggiori costi rilevati a Consuntivo 2018, rispetto all'assegnazione complessiva di contributi ricevuta per il medesimo esercizio. Si richiama espressamente il Decreto n. 1378/2018, nel quale si prevede per AREU che eventuali "utilizzi di accantonamenti di contributi anni precedenti" siano da considerare in modo indistinto.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

In relazione al dettaglio dei debiti per anno di formazione e al relativo fondo svalutazione crediti, si rinvia ai dettagli della nota integrativa numerica e descrittiva. Il Collegio da atto dell'avvenuta circolarizzazione dei saldi a debito al 31.12.2018, le cui risultanze positive sono agli atti dell'azienda.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

Nulla da rilevare, l'Azienda genera un indicatore di tempestività dei pagamenti nei limiti previsti dalla normativa, come evidenziato all'interno della Relazione sulla gestione (v. cap. 10).

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

L'Azienda in relazione ai Debiti espone unicamente saldi contabili riferiti all'esercizio 2018. Inoltre, il Collegio ha verificato la non sussistenza di annualità relative all'esercizio 2016 e precedenti, per quanto riguarda la voce "Debiti verso dipendenti" e "Debiti verso istituti previdenziali".

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 15.271.000,00
Depositi cauzionali	€ 138.000,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00

(Eventuali annotazioni)

L'incremento rilevato per la voce " Beni di terzi in comodato d'uso" si riferisce al contratto di comodato, sottoscritto con l'ASST Pini/CTO, per l'immobile "Rifugio Fanny Finzi Ottolenghi" sito in sito in Viale Monza (di cui alla Deliberazione AREU n. 299/2018).

il valore esposto è stato fornito dall'Ufficio Tecnico della ASST Pini/CTO.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 750.000,00
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 1.037.000,00
Dirigenza	€ 908.000,00
Comparto	€ 129.000,00
Personale ruolo professionale	€ 100.000,00
Dirigenza	€ 100.000,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 7.474.000,00
Dirigenza	€ 383.000,00
Comparto	€ 7.091.000,00
Personale ruolo amministrativo	€ 1.289.000,00
Dirigenza	€ 558.000,00
Comparto	€ 731.000,00
Totale generale	€ 9.900.000,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

In merito si rinvia alla dettagliata relazione contenuta all'interno della Nota Integrativa Descrittiva.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Il Collegio, come dettagliatamente esposto in Nota Integrativa Descrittiva, prende atto che i costi del personale comprendono quelli riferiti sia al rinnovo contrattuale CCNL Sanità Comparto 2016/2018, nonché i costi relativi al personale ex ESACRI.

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 0,00
---------	--------

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.

istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

_____ stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della
normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 0,00
---------	--------

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 0,00
---------	--------

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 1.681.000,00
Immateriali (A)	€ 550.000,00
Materiali (B)	€ 1.131.000,00

Eventuali annotazioni

Le quote di ammortamento sono coerenti con le risultanze del Libro dei Beni ammortizzabili.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 2.000,00
Proventi	€ 2.000,00
Oneri	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 299.000,00
Proventi	€ 642.000,00
Oneri	€ 343.000,00

Eventuali annotazioni

In merito all'importo dei Proventi straordinari 2018, una quota rilevante si riferisce alla riduzione del Fondo per cause civili e

oneri processuali eccedente, la cui operazione è stata posta in essere su indicazione del Collegio sindacale nell'ambito del verbale relativo all'approvazione del Bilancio consuntivo 2017.

Ricavi

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico
essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Il Collegio

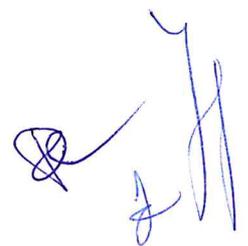
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
Non sono pervenute denunce al Collegio Sindacale.

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

Osservazioni

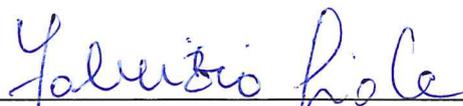


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FABRIZIO GIOLA



DAVIDE TEODORO COLUCCI



LUISA D'ARCANO

