



Protocollo Generale

N° 1385 / 2018 DEL 07/02/2018 11:52:42

Classificazione [CLASS_COD] **Fascicolo** [FASCICOLO_NUMERO]/
[FASCICOLO_ANNO]

Oggetto: ARCHIVIAZIONE CON OSSERVAZIONI DELLE RELAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE SUI BILANCI D'ESERCIZIO 2015 E 2016. (M. DEGNI)

trasmette l'atto in oggetto.

Distinti saluti

Da: protocollo@pec.areu.lombardia.it

Inviato: 21/12/2017 09:40:20

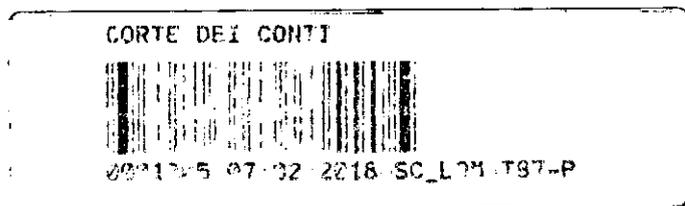
Oggetto: (Rif: 2017/10196 PROT) RICHIESTA ISTRUTTORIA - RELAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE SUI BILANCI D'ESERCIZIO 2015 E 2016. (A.ZOLI)

Azienda Regionale Emergenza Urgenza Protocollo n. 10196 del 21/12/2017 Si trasmette nota come da oggetto. Segreteria Per comunicazioni via PEC rispondere a: protocollo@pec.areu.lombardia.it Per comunicazioni via posta elettronica ordinaria utilizzare l'indirizzo indicato in calce alla nota trasmessa. I documenti trasmessi tramite PEC con estensione .p7m sono firmati digitalmente ai sensi della normativa vigente e del Codice dell'Amministrazione Digitale. Per visualizzare, stampare, esportare il contenuto della stessa e per verificarne la firma è necessario disporre di uno specifico software. Un elenco dei software di verifica disponibili gratuitamente per uso personale è presente al seguente indirizzo: <http://www.agid.gov.it/identita-digitali/firme-elettroniche/software-verifica> ----- Milano, 21/12/2017 Cordiali saluti. La Segreteria Azienda Regionale Emergenza Urgenza Via A. Campanini n. 6, 20124 Milano Tel. 02-67129001 Fax 02-67129002



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA



- Al Direttore Generale dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza (AREU)
protocollo@pec.aren.lombardia.it

e, p.c.

- Al dott. Pietro Bernava
Presidente del Collegio Sindacale AREU
pietro.bernava@gmail.com
- Alla Regione Lombardia
D.G. Salute
welfare@pec.regione.lombardia.it
D.C. Direzione Centrale Programmazione,
Finanza e Controllo di gestione
serviziifinanziari@pec.regione.lombardia.it

Oggetto: Archiviazione, con raccomandazioni, dei questionari sui bilanci d'esercizio 2015 e 2016 – Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU)

Con riferimento alle relazioni sui bilanci degli esercizi 2015 e 2016, inviate a questa Sezione dal Collegio sindacale dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza (AREU), ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge n. 266 del 2005 e dell'art. 1, comma 3, della legge n. 213 del 2012, nonché della risposta istruttoria 0010196 del 21/12/2017, trasmessa dall'Agenda in esito alla richiesta della Sezione, si ritengono sufficientemente chiarite le questioni sollevate, così da potersi procedere all'archiviazione dei questionari in oggetto.

Permangono tuttavia alcune perplessità su aspetti che la Sezione tornerà ad approfondire in occasione dell'esame del questionario sull'esercizio 2017 e segnatamente:

1. Incremento o elevato importo di alcune voci di conto economico

Preso atto delle indicazioni fornite in merito agli incrementi registrati nel 2015 e nel 2016 in relazione all'acquisto di alcuni servizi non sanitari, si proseguirà il monitoraggio sui medesimi servizi, nonché sull'aumento del personale, indicato come causa dell'incremento della maggior parte delle seguenti voci di costo:



Via Marina, 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114309//303 | Fax 02 7600.9128
e-mail: massimo.diandrea@corteconti.it - mariagrazia.mei@corteconti.it
PEC: lorombardia.controllo@corteconticert.it

- Servizi di lavanderia
- Servizi di pulizia
- Servizi mensa
- Spese telefoniche
- Spese energia elettrica
- Canoni per connessioni di rete
- Licenze d'uso di software
- Premi assicurativi.

Riguardo all'aumento del personale si rammenta che questa Sezione fin dalla parifica del Rendiconto regionale 2012 (v. Delibera n. Lombardia/247/2013/PARI del 20.6.2013 - volume II area istituzionale) ha ritenuto illegittimo il transito di dipendenti, provenienti da organismi di diritto privato, nei ruoli ordinari di enti regionali in mancanza del necessario pubblico concorso.

2. Contabilizzazione riserve diverse (voce SP A.IV.5)

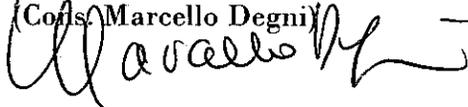
L'Azienda ha esposto in bilancio come riserve da utili di esercizio importi da iscrivere invece a riserve diverse, senza peraltro procedere, sul punto, ad annotazioni esplicative in Nota integrativa. Si raccomanda di effettuare le corrette registrazioni contabili d'intesa con i competenti uffici regionali.

3. Chiarezza, pubblicità e trasparenza

Si raccomanda infine la massima cura nella compilazione di questionari e bilanci d'esercizio, che devono essere corredati da note integrative coerenti, aggiornate ed esaustive.

Con l'occasione si rammenta che, al fine di dare piena e concreta attuazione agli obblighi di pubblicità e trasparenza di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, è opportuno che tutti i documenti soggetti a pubblicazione sul sito web istituzionale abbiano un formato che consenta la ricerca testuale e l'estrazione di copie modificabili del documento.

Il Magistrato istruttore
(Cons. Marcello Degni)



Data ricezione: 07/02/2018
Destinatari: protocollo@pec.areu.lombardia.it
Mittente: lombardia.controllo.regione@cor-teconticert.it
Oggetto: Archiviazione con osservazioni delle RELAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
SUI BILANCI D'ESERCIZIO 2015 E 2016
Data spedizione: Wed Feb 07 10:27:20 CET 2018
Tipo messaggio: PEC