

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO

Regione: Lombardia

Sede: A. di Rudinì, 8 - 20142 Milano

Verbale n. 11 del COLLEGIO SINDACALE del 08/05/2018

In data 08/05/2018 alle ore 12.05 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

FERDINANDO FLORA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PAOLO FISCHETTI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

TOMMASO VENTRE

Presente

Partecipa alla riunione Dr. Gaetano Genovese
Dr.ssa Stefania Madaro

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

- Bilancio Consuntivo 2017



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:

- eseguire, nella giornata del 07.05.2018, i lavori preparatori per redigere il verbale del Bilancio Consuntivo 2017

La seduta viene tolta alle ore 14.00 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 31/12/2017

In data 08/05/2018 si é riunito presso la sede della ASST SANTI PAOLO E CARLO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

dott. Ferdinando Flora-Presidente

dott. Tommaso Ventre- Componente

dott. Paolo Fischetti-Componente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 625

del 30/04/2018 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 03/05/2018

con nota prot. n. 47 del 03/05/2018 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 _____ con un
rispetto all'esercizio precedente di _____ , pari al _____ %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio d'esercizio 2017	Differenza
Immobilizzazioni	€ 145.627,00	€ 141.299,00	€ -4.328,00
Attivo circolante	€ 213.250,00	€ 232.128,00	€ 18.878,00
Ratei e risconti	€ 568,00	€ 359,00	€ -209,00
Totale attivo	€ 359.445,00	€ 373.786,00	€ 14.341,00
Patrimonio netto	€ 163.073,00	€ 164.679,00	€ 1.606,00
Fondi	€ 23.885,00	€ 25.073,00	€ 1.188,00
T.F.R.	€ 1.136,00	€ 1.148,00	€ 12,00
Debiti	€ 171.351,00	€ 182.565,00	€ 11.214,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 321,00	€ 321,00
Totale passivo	€ 359.445,00	€ 373.786,00	€ 14.341,00
Conti d'ordine	€ 14.904,00	€ 14.635,00	€ -269,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 392.922,00	€ 399.685,00	€ 6.763,00
Costo della produzione	€ 381.227,00	€ 389.003,00	€ 7.776,00
Differenza	€ 11.695,00	€ 10.682,00	€ -1.013,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 180,00	€ 5,00	€ -175,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.110,00	€ 3.759,00	€ 2.649,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 12.985,00	€ 14.446,00	€ 1.461,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.985,00	€ 14.446,00	€ 1.461,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2017)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 399.371,00	€ 399.685,00	€ 314,00
Costo della produzione	€ 385.956,00	€ 389.003,00	€ 3.047,00
Differenza	€ 13.415,00	€ 10.682,00	€ -2.733,00
Proventi ed oneri finanziari +/-		€ 5,00	€ 5,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-		€ 3.759,00	€ 3.759,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 13.415,00	€ 14.446,00	€ 1.031,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.415,00	€ 14.446,00	€ 1.031,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 164.679,00
Fondo di dotazione	
Finanziamenti per investimenti	€ 163.927,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 139,00
Contributi per ripiani perdite	
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 613,00
Utili (perdite) portati a nuovo	
Utile (perdita) d'esercizio	

Il pareggio di

in misura significativa

1)

programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno

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:

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.

L'azienda ha proceduto alla conciliazione delle anagrafiche dei due presidi completando la quadratura tra libro cespiti e valori di bilancio

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo non è avvenuta 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.

Per i fabbricati è stata applicata la aliquota del 6,5% come da indicazioni regionali.

L'azienda ha proceduto alla conciliazione delle anagrafiche dei due presidi completando la quadratura tra libro cespiti e valori di bilancio

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.

La voce non è movimentata.

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.

Le rimanenze di materiale sanitario sono pari a € 11.703 quelle di materiale non sanitario € 376. Il Dott. Genovese fornisce prospetto riassuntivo dei dati trasmessi dalle seguenti UUOO in merito alle rimanenze di magazzino risultanti dalla procedura di contabilità e integrate con quelle di reparto dal momento che la valorizzazione delle rimanenze di reparto non è informatizzata. Tale prospetto è stato verificato dal Collegio ed è agli atti dell'ufficio.

L'Azienda ha proceduto alla conciliazione del libro cespiti con la contabilità ed ha effettuato la quadratura completa dei dati per categorie di cespiti e conti di bilancio.

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.)

La azienda presenta un fondo svalutazione crediti pari a € 275 acceso relativamente a crediti vs privati. Le procedure aziendali prevedono l'invio di solleciti ai creditori tramite invio di estratto conto prima della redazione del bilancio consuntivo di esercizio. Tale procedura è comune ai due presidi come modalità standard per il recupero del credito in sofferenza attraverso l'invio di solleciti e trasmissione, nel caso di esiti negativi, all'Ufficio Legale per il presidio San Carlo e tramite Agenzia per la riscossione

per il presidio San Paolo, con la quale è stipulata apposita convenzione. il Collegio prende atto che il fondo è rimasto invariato rispetto al 2016. Il fondo non ha avuto movimentazioni nell'esercizio.

Disponibilità liquide

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

E' 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 31/12/2017.)

I ratei passivi non sono movimentati. Il valore espresso nella tabella dettaglio_sp_san è pari a 0.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta 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.

La somma accantonata per rischi assicurativi corrisponde a quanto contenuto nel decreto di assegnazione n. 4725/2018 e i relativi utilizzi sono imputati a seguito di deliberazione del Direttore Generale.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Il Collegio evidenzia che il dettaglio dei debiti non è stato riportato in nota integrativa ove invece è stato fatto rinvio alle apposite tabelle allegate. Il collegio ha verificato che il dettaglio dei debiti è indicato a pag. 722 del file.

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

PARTITE DEBITORIE IN CONTENZIOSO.

Per i pagamenti effettuati tramite Finlombarda (sistema G3S) non è possibile inserire un meccanismo che blocchi i termini di pagamento per le fatture in contenzioso. Pertanto dopo aver effettuato il pagamento il sistema calcola i giorni di ritardato pagamento dalla data di protocollazione alla data del pagamento effettivo della fattura senza poter dare evidenza del periodo in cui la fattura è stata bloccata per le attività di risoluzione del contenzioso.

RITARDI NEI PAGAMENTI

L'azienda nel corso dell'anno 2017 ha proceduto al recupero dei ritardi dei pagamenti, raggiungendo l'obiettivo di un Indice negativo anche solo parzialmente. Di seguito lo sviluppo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti nel corso del 2017
I Trimestre 2017:

ASST Santi Paolo e Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a 1,47; giorni pari a 62,67
 Presidio San Paolo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -8,67; giorni pari a 51,14
 Presidio San Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a 22,54; giorni pari a 85,26
 II TRIMESTRE 2017:
 ASST Santi Paolo e Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -5,59; giorni pari a 59
 Presidio San Paolo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -14,19; giorni pari a 47,65
 Presidio San Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a 12,75; giorni pari a 87,19
 III TRIMESTRE 2017
 ASST Santi Paolo e Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -2,58; giorni pari a 64,90
 Presidio San Paolo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -13,07; giorni pari a 53
 Presidio San Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a 14,45; giorni pari a 86,67
 IV TRIMESTRE 2017
 ASST Santi Paolo e Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a 2,53; giorni pari a 78
 Presidio San Paolo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -12,21; giorni pari a 49
 Presidio San Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a 22,54; giorni pari a 111
 INTERO ANNO 2017
 ASST Santi Paolo e Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -1,10; giorni pari a 67
 Presidio San Paolo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a -12,15; giorni pari a 50
 Presidio San Carlo (G3S +gestione diretta). Indicatore pari a 18,45; giorni pari a 95

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

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	
Beni in comodato	€ 666,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	€ 4,00
Garanzie ricevute	€ 13.797,00
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	€ 168,00
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

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)

Irap personale dipendente: € 12.931

Irap collaboratori e personale assimilato: € 378

Irap attività libero professionale: € 967

Ires su attività istituzionale: € 170

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

I.R.A.P.	€ 4.766,00
I.R.E.S.	

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 155.132,00
Dirigenza	€ 73.230,00
Comparto	€ 81.902,00
Personale ruolo professionale	€ 636,00
Dirigenza	€ 566,00
Comparto	€ 70,00
Personale ruolo tecnico	€ 24.161,00
Dirigenza	€ 163,00
Comparto	€ 23.998,00
Personale ruolo amministrativo	€ 13.726,00
Dirigenza	€ 1.131,00
Comparto	€ 12.595,00
Totale generale	€ 193.655,00

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:

Il prospetto analitico delle variazioni è riportato al punto 3 della nota integrativa descrittiva a pagina 8.

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

L'azienda ha dovuto fare fronte a costi per la sanità penitenziaria per 4.498.

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

Le ferie monetizzate si riferiscono al personale deceduto in servizio o dispensato dallo stesso per inabilità assoluta e permanente. Le risultanze dell'esame sono agli atti del collegio.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Il collegio ha verificato il corretto adempimento all'atto delle verifiche di cassa.

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

Il Collegio ha richiesto l'estrazione dal sistema delle ore di straordinario corrisposte. Dall'esame della stessa si evince come risultino 8 soggetti (5 del servizio tanatologico e 3 del servizio edifici/impianti) il cui dettaglio è riportato nell'allegato 4. Ildott. Frignani interpellato in merito ha relazionato che si tratta di soggetti che prestano servizio con turni di reperibilità che hanno previsto nel 2017 rientri in pronta disponibilità necessari all'azienda.

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

l'accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente pari a € 2.123 e personale ex SUMAI pari a € 128 è avvenuto come da decreto Presidente regione Lombardia 4725 del 04/04/2018.

- *Altre problematiche:*

l'incremento del costo del personale dipendente è dovuto al trasferimento, a partire dal 01/01/2017, del personale ex ATS assegnato alle funzioni territoriali in applicazione alla legge 23/2015 ed è coerente con il decreto di assegnazione 4725/2018. Per quanto riguarda la movimentazione dei fondi gli stessi nel 2017 sono stati costituiti secondo le linee guida regionali per totalizzazione dei fondi delle confluite aziende senza movimentazione degli stessi.

RAR 2016 (pag. 57) il valore è pari a zero come si evince dal modello "debiti vs personale" allegato

Il Collegio ha verificato la sussistenza dei FONDI CONTRATTUALI 2015 E RETRO analizzando al tabella (allegato 2 al verbale).

Inoltre è stato verificato che l'economia di € 141 rispetto al IV CET non rappresenta un effettivo risparmio in quanto riferito a personale assegnato già vacante da ATS e al 31/12/17 non ancora coperto ed accantonato come indicato nelle linee guida per il IV CET.

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

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	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 165.108,00
---------	--------------

I costi dei beni e servizi sono relativi alle voci B1 e B2 del CEMIN tot.

CONSULENZE E CONTRATTI ATIPICI E INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI

Il Direttore Generale ha certificato in Nota integrativa descrittiva il rispetto del limite previsto dall' art. 32 del CCNL integrativo del 20/9/2001.

Anche in questo caso l'incremento rispetto al BES 2016 è ascrivibile al trasferimento dei contratti ex ATS territoriali.

SOPRAVVENIENZE PASSIVE:

beni e servizi es precedenti € 447

vs ASST ATS della Regione € 284 (l'importo più rilevante è relativo al Call center regionale)

SOPRAVVENIENZE PASSIVE personale dipendente:

si tratta di quote stipendiali e contributive relative a personale del comparto per € 2 (assegni familiari e competenze stipendiali)

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 12.026,00
Immateriali (A)	€ 532,00
Materiali (B)	€ 11.494,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 5,00
Proventi	€ 5,00
Oneri	

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 4.493,00
Proventi	€ 4.493,00
Oneri	

Eventuali annotazioni

Ricavi

CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTE FSR

Funzioni non tariffate (FSR indistinto): € 34.568

Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, ecc. (FSR indistinto): € 45.606

Altri contributi da Regione (FSR indistinto): € 13.777

Contributi da Regione (FSR vincolato): € 11.448

Dettaglio conto: 4.10.10.20.020.030.00.000

Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati

COMUNE MILANO: Progetto ALA € 44

COMUNE MILANO: Progetto RESIDENZIALITA' LEGGERA in psichiatria € 26

COMUNE MILANO: Progetto VACANZE FONDO SOCIALE 2017 € 8

COMUNE MILANO: Progetto AUTONOMIA € 45

COMUNE MILANO: Progetto AUTONOMIA - MAGAZINE € 24

AIFA: Progetto di ricerca "TESS" € 667

COMUNE MILANO: Progetto "Contrasto al maltrattamento ed alla violenza di genere" € 25

Dettaglio conto: 4.10.10.20.020.035.00.000

Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro

EUPOLIS: Corso triennale Formazione Medicina Generale 2016/2019 € 40

EUPOLIS: Corso triennale Formazione Medicina Generale 2015/2018 € 44

EUPOLIS: Corso triennale Formazione Medicina Generale 2014/2017 € 38

EUPOLIS: ADEMPIMENTI SICUREZZA DEL LAVORO € 4

Dettaglio conto: 4.10.10.20.030.010.00.000

Contributi da Asl/Ao/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati

FOND. IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA: PROGETTO DI RICERCA "TRANS ALS" € 104

ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA: PROGETTO START - SERVIZI SOCIO SANITARI TRASVERSALI DI ACCOGLIENZA PER RICHIEDENTI ASILO E TITOLARI DI PROTEZIONE INTERNAZIONALE € 153

ASST VIMERCATE: PROGETTO DI FARMACOVIGILANZA "MEREAFAPS 5.0" € 150

Dettaglio conto: 4.10.10.30.010.000.00.000
Contributi da persone giuridiche private - Vincolati
SPERIMENTAZIONI FARMACO € 481
FONDAZIONE SMILE HOUSE: Progetto Smile House € 37
FONDAZIONE FLORIANI: Contributo per Cure Palliative € 10

UTILIZZO CONTRIBUTI

Gli utilizzi dei residui dei contributi assegnati in anni precedenti sono relativi ai seguenti progetti:

ASSOCIAZIONE DIABETICI contributo per diabetologia € 4
vari SPERIMENTAZIONI 2015 € 4

COD_COGE_NI Descrizione conto regionale utilizzato:

4.10.12.10.020.000.00.000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati

CONTO ECONOMICO DI LIBERA PROFESSIONE

Il Collegio ha provveduto a verificare il CE della Libera professione esaminando i prospetti forniti che si allegano (allegato 1 al Bilancio). Dall'esame dei dati forniti si evince un primo margine pari ad € 2.038, ed un secondo margine, al netto della voce " indennità di esclusività medica per attività di libera professione", pari ad € 604.

Nel corso dell'esercizio sono state verificate le contabilizzazioni di alcune prestazioni in convenzione con strutture private , in conseguenza della applicazione della DGR X/5954/2016 Regole 2017 punti 4.5.7. Pertanto si è proceduto alla riallocazione dei ricavi per consentire una più omogenea confrontabilità dei dati con le altre aziende del sistema regionale . Infatti si tratta di prestazioni rese a seguito di stipula di convenzione fra enti per attività resa in orario di servizio e pertanto non di un effettivo incremento di entrate proprie. La eventuale diminuzione di costi correlati troverà riscontro parte nei conti della compartecipazione e parte nei costi diretti aziendali evidenziati nel modello "Dettaglio CE San".

I costi diretti aziendali sono relativi alla rilevazione diretta (centri di costo) del materiale specifico utilizzato per i pazienti solventi. Un'altra quota è parametrata a costi standard.

Per i Costi generali aziendali è applicata una percentuale di ribaltamento utilizzando come parametro i costi diretti.

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:
- 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




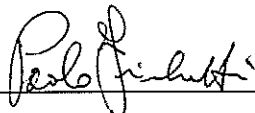
A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FERDINANDO FLORA 

PAOLO FISCHETTI 

TOMMASO VENTRE 