

BILANCIO D'ESERCIZIO

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

In data 05/08/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI RIETI

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

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott.ssa Cristina Sampalmieri e Dott.ssa Daniela De Santis

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 673

del 18/07/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 19/07/2019

con nota prot. n. 40831 del 19/07/2019 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
rispetto all'esercizio precedente di , pari al %.

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	€ 85.369.920,00	€ 83.264.553,00	€ -2.105.367,00
Attivo circolante	€ 92.009.569,00	€ 84.688.402,00	€ -7.321.167,00
Ratei e risconti	€ 122.590,00	€ 16.984,00	€ -105.606,00
Totale attivo	€ 177.502.079,00	€ 167.969.939,00	€ -9.532.140,00
Patrimonio netto	€ 72.266.137,00	€ 68.973.999,00	€ -3.292.138,00
Fondi	€ 28.375.846,00	€ 36.038.022,00	€ 7.662.176,00
T.F.R.	€ 1.664.492,00	€ 1.703.876,00	€ 39.384,00
Debiti	€ 75.086.740,00	€ 61.235.518,00	€ -13.851.222,00
Ratei e risconti	€ 108.864,00	€ 18.525,00	€ -90.339,00
Totale passivo	€ 177.502.079,00	€ 167.969.940,00	€ -9.532.139,00
Conti d'ordine	€ 46.740.469,00	€ 44.325.926,00	€ -2.414.543,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 335.465.550,00	€ 342.130.186,00	€ 6.664.636,00
Costo della produzione	€ 330.853.378,00	€ 336.842.105,00	€ 5.988.727,00
Differenza	€ 4.612.172,00	€ 5.288.081,00	€ 675.909,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -1.709.159,00	€ -1.266.231,00	€ 442.928,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 2.912.039,00	€ 1.739.780,00	€ -1.172.259,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.815.052,00	€ 5.761.630,00	€ -53.422,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.815.052,00	€ 5.761.630,00	€ -53.422,00
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	€ 340.551.674,00	€ 342.130.186,00	€ 1.578.512,00
Costo della produzione	€ 333.094.910,00	€ 336.842.105,00	€ 3.747.195,00
Differenza	€ 7.456.764,00	€ 5.288.081,00	€ -2.168.683,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -1.831.134,00	€ -1.266.231,00	€ 564.903,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -59.307,00	€ 1.739.780,00	€ 1.799.087,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.566.323,00	€ 5.761.630,00	€ 195.307,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.566.323,00	€ 5.761.630,00	€ 195.307,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Handwritten signature and initials, including a large 'X' mark at the top right and a signature below it.

Patrimonio netto	€ 68.973.998,00
Fondo di dotazione	€ 1.249.088,00
Finanziamenti per investimenti	€ 67.125.662,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 599.242,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 6,00
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
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 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

Bilancio di esercizio

Pagina 8

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.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

che l'iscrizione patrimoniale è coerente con l'utilità pluriennale delle spese ai sensi dell'articolo 2426 del C.C.

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.

Ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente i beni di valore inferiore ad 516,45 euro.

Bilancio di esercizio

Pagina 9



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 altri titoli è pari a 0.

L'Azienda detiene una partecipazione del Polo Universitario Sabina Universitas pari al 2,33% della suddetta Società consortile.

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.

Sono rilevate nell'Attivo patrimoniale e valutate secondo il criterio del costo medio ponderato. La verifica del minore tra prezzo di mercato e costo rappresenta una eventualità piuttosto remota in considerazione del fatto che all'azienda vengono praticati costi non di mercato ma calmierati e inferiori al valore di mercato.

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.)

L'Azienda, nel corso del 2018, ha effettuato la circolarizzazione e, in attuazione del DCA n. 521/2018 ha eliminato i crediti inesigibili (anni 2014 e precedenti).

I Crediti iscritti in bilancio sono pari ad euro 71.190.153 così distinti per anno di formazione :

Anno 2014 e precedenti	604.610
Anno 2015	19.924.713
Anno 2016	2.674.217
Anno 2017	5.058.566
Anno 2018	42.928.047

Come dettagliato in nota integrativa:

CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA

Anno 2015	19.868.876
Anno 2016	1.675.000
Anno 2017	4.226.044
Anno 2018	40.649.980

CREDITI V/COMUNI

Anno 2014 e prec.	280.123
Anno 2015	71
Anno 2016	71
Anno 2017	3.527
Anno 2018	8.254

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE - ALTRE PRESTAZIONI

Anno 2016	1.256
Anno 2017	54.966
Anno 2018	127.472

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE

Anno 2014 e prec.	2.487
Anno 2016	1.190

CREDITI V/ERARIO

Bilancio di esercizio

Anno 2016 964.728
Anno 2017 753.277
Anno 2018 1.761.439

CREDITI V/CLIENTI PRIVATI

Anno 2014 e prec. 272.622
Anno 2015 55.741
Anno 2016 31.474
Anno 2017 19.464
Anno 2018 336.646

CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

Anno 2014 e prec. 48.359
Anno 2015 25
Anno 2016 498
Anno 2017 1.288
Anno 2018 44.256

ALTRI CREDITI DIVERSI

Anno 2014 e prec. 1.019

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 31/12/2018.)

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:

Rappresenta 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.

L'Azienda, concordando con la UOC. Affari Legali, verifica le cause in corso e accantona in funzione della probabilità di soccombenza.

Bilancio di esercizio

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

I Debiti iscritti in bilancio sono pari ad euro 61.235.518 così' distinti per anno di formazione :

Anno 2014 e precedenti	4.656.948
Anno 2015	1.674.842
Anno 2016	859.187
Anno 2017	8.638.898
Anno 2018	45.405.644

Come dettagliato in nota integrativa:

DEBITI V/STATO

Anno 2018 3.866

DEBITI V/COMUNI

Anno 2014 e prec. 216.956

Anno 2018 7.030

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE – ALTRE PRESTAZIONI

Anno 2014 e prec. 113.046

Anno 2015 8.765

Anno 2016 31.079

Anno 2017 21.708

Anno 2018 513.277

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE

Anno 2014 e prec. 364

Anno 2015 127

Anno 2016 252

Anno 2017 12

Anno 2018 124.096

DEBITI V/ALTRE PARTECIPATE

Anno 2018 85.153

DEBITI V/FORNITORI

Anno 2014 e prec. 3.590.613

Anno 2015 1.523.384

Anno 2016 680.832

Anno 2017 2.044.031

Anno 2018 30.747.464

DEBITI TRIBUTARI

Anno 2018 2.650.829

DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE

Anno 2018 3.717.427

DEBITI V/DIPENDENTI

Anno 2014 e prec. 730.746

Anno 2015 142.566

Anno 2016 147.024

Anno 2017 6.573.147

Anno 2018 6.291.274

DEBITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE

Anno 2014 e prec. 5.223

Bilancio di esercizio

Come già indicato, si evidenzia un decremento, rispetto all'anno precedente, di euro - 13.851.222,00.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2018 è di 22 gg medi, registrando un miglioramento rispetto al precedente esercizio in cui risultava pari a 87 gg medi.

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

I debiti verso fornitori al 31/12/2018 presentano un saldo pari a 38.566.324 di cui circa il 9% sono costituiti da debiti formati prima del 2014.

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	€ 36.509.103,00
Beni in comodato	€ 7.816.823,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
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)

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 ires)

Le imposte IRES ed IRAP sono iscritte in bilancio secondo il criterio di cassa in coerenza con la normativa prevista dal D.Lgs 118/2011. L'imposta IRES è stata calcolata applicando l'aliquota del 24% all'imponibile di euro 244.937 che è costituito dal valore degli immobili rivalutato del 5% come da normativa, tenendo conto della riduzione della rendita del 50% prevista per gli immobili soggetti a vincolo storico.

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

I.R.A.P.	€ 0,00
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 66.804.426,00
Dirigenza	€ 32.388.508,00
Comparto	€ 34.415.918,00
Personale ruolo professionale	€ 292.776,00
Dirigenza	€ 292.776,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 5.996.926,00
Dirigenza	€ 181.837,00
Comparto	€ 5.815.089,00
Personale ruolo amministrativo	€ 5.653.602,00
Dirigenza	€ 587.541,00
Comparto	€ 5.066.061,00
Totale generale	€ 78.747.730,00

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:

Non si effettuano accantonamenti per ferie non godute

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

La variazione del personale dipendente a tempo indeterminato è di n.31 unità derivante da 99 nuove assunzioni e 68 cessazioni avvenute nel 2018

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

Per sopperire alla carenza di personale sono stati sostenuti costi aggiuntivi rappresentati dal lavoro interinale per euro 10.247.289, dalle prestazioni aggiuntive ex art. 55, comma 2, per euro 915.684 ed infine da altre tipologie di collaborazioni occasionali e varie per euro 3.462.492 .

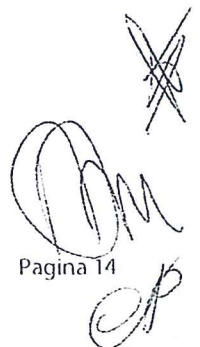
- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Non risultano atti di ingiustificata monetizzazione delle ferie

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali è stato effettuato alle scadenze stabilite

Bilancio di esercizio



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

Non è stata effettuata la corresponsione di ore di straordinario eccedente i limiti di legge

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

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali pari a euro 1.274.898 sono inclusi nella macrovoce " Altri accantonamenti" e sono stati calcolati in ottemperanza alle disposizioni vigenti in materia

- *Altre problematiche:*

Non si rilevano altre problematiche

Mobilità passiva

Importo	€ 74.361.619,00
---------	-----------------

La mobilità passiva intraregionale è pari ad euro 35.329.512 e la mobilità passiva extraregionale è pari ad euro 39.032.107.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 24.847.352,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' 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	€ 11.564.526,00
---------	-----------------

L'importo indica il costo complessivo sostenuto nell'anno 2018 per le strutture private accreditate della provincia di Rieti (laboratori analisi e radiologici, assistenza riabilitativa ex art 26 , assistenza psichiatrica e RSA) con le quali sono stati stipulati accordi contrattuali per la definizione dei relativi tetti di spesa. Si rileva un incremento della spesa rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 1.420.894. Tale incremento è comunque in linea con il budget 2018 concordato.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 127.061.724,00
---------	------------------



Pagina 1

L'importo indica il costo complessivo sostenuto per l'acquisto di beni e servizi sanitari e non sanitari non ricompresi nelle precedenti voci. Tali spese rispettano i parametri di budget regionale concordato.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 6.805.707,00
Immateriali (A)	€ 600.889,00
Materiali (B)	€ 6.204.818,00

Eventuali annotazioni

Il calcolo delle quote di ammortamento è stato effettuato nel rispetto della normativa del D.L. 118/2011

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 1.266.231,00
Proventi	
Oneri	€ -1.266.231,00

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari sono costituiti dagli interessi passivi relativi all'operazione SANIM.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.739.780,00
Proventi	€ 3.107.993,00
Oneri	€ 1.368.213,00

Eventuali annotazioni

Ricavi

La macrovoce contributi in c/esercizio, pari a 319.103.098 comprende la quota di fondo sanitario regionale indistinto e le assegnazioni di contributi vincolati a specifici progetti a fabbisogni. Nel 2018, come nei precedenti esercizi l'assegnazione iniziale del fondo indistinto è stata rimodulata ma, a differenza del precedente esercizio, è stato aumentato il Fondo indistinto.

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.

Bilancio di esercizio

Pagina 16

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 economale, 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.) le scadenze sia del bilancio annuale che dei modelli CP ed LA nonchè dei CE trimestrali sono state rispettate

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: Si rimanda ai verbali del precedente Collegio.	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 625.082,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 2.553.078,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

gli importi nella tabella indicano gli accantonamenti effettuati nell'esercizio per contenziosi in corso, si rileva però che l'azienda

ha complessivamente accantonato al fondo rischi e oneri un importo pari a 7.678.160 che comprende anche l'importo stimato del rischio di cause di responsabilità civile in regime di autoassicurazione.

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 _____ 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

DISPONIBILITA' LIQUIDE.

In riferimento alle disponibilità liquide si precisa che il versamento è stato fatto con frequenza quindicinale al Cassiere ad eccezione delle somme pignorate.

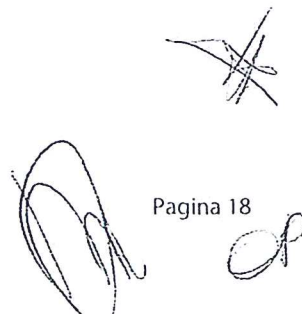
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel bilancio non è esposto il debito maturato verso i dipendenti in quanto verrà erogato direttamente dall'Istituto previdenziale.

ATTIVITA' AMMINISTRATIVO CONTABILE

Si deduce la correttezza delle scritture contabili e delle dichiarazioni sottostanti come da indicazioni dell'Azienda.

Lo scrivente Collegio si è insediato in data 03.07.2019, giusta delibera di nomina n.543/D.G. del 19/06/2019, in carica durante il periodo competenza/vigenza ossia di formazione dei bilanci sia previsionali che di esercizio riferiti agli anni 2018 la relazione e/o certificazione sulla correttezza e legittimità amministrativo contabile può essere rilasciata da questo Organo solo ed esclusivamente sulla base delle dichiarazioni ed attestazioni all'uopo rilasciate dai dirigenti e funzionari aziendali.

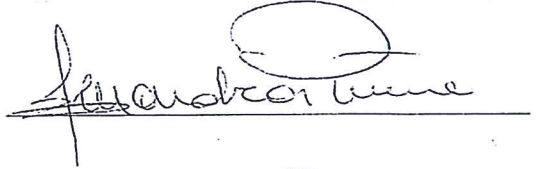


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

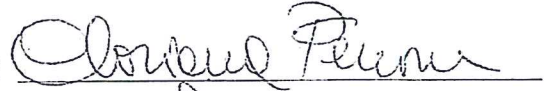
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

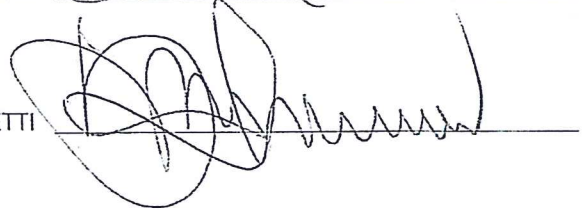
ALESSANDRO PINNA

Handwritten signature of Alessandro Pinna in black ink, written over a horizontal line.

GLORIANA PERRONE

Handwritten signature of Gloriana Perrone in black ink, written over a horizontal line.

DOMENICO MASSIMETTI

Handwritten signature of Domenico Massimetti in black ink, written over a horizontal line.