

COLLEGIO SINDACALE VERBALE N. 2

Il giorno sei del mese di giugno dell'anno duemilasedici, alle ore 14.00, a seguito di convocazione del Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese, con nota del 1 giugno 2016, si è riunito, presso la Sala Riunioni dell'Area Direzionale della medesima Azienda Socio Sanitaria Territoriale il Collegio Sindacale nominato con deliberazione n. 153/16 adottata dallo stesso Direttore Generale in data 25 maggio 2016 per discutere sul seguente Ordine del giorno:

- 1) Bilancio d'esercizio 2015 ;
- 2) Bilancio Preventivo 2016;
- 3) I CET 2016;
- 4) IV CET 2015;
- 5) Esame delle deliberazioni del Direttore Generale;
- 6) Esame delle determinazioni dirigenziali;
- 7) Varie ed eventuali.

Il Collegio Sindacale è così composto:

- | | |
|-------------------------|---|
| - Dott. Paolo ZAMBUTO | Designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze |
| - Dott. Lorenzo BROCCA | Designato dalla Regione Lombardia |
| - Dott. Mario SANTAGATI | Designato dal Ministero della Salute |

Il Collegio è assistito dal Direttore Amministrativo, Dr.ssa Daniela Bianchi.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno il Collegio premette che è in discussione il bilancio d'esercizio 2015 della disgiunta Azienda Ospedaliera "Ospedale Civile di Legnano", ora confluita nell'A.S.S.T. Ovest Milanese.

Esamina, quindi, la Deliberazione del Direttore Generale n. 153 del 25 maggio 2016 ad oggetto "Approvazione del Bilancio consuntivo di esercizio per l'anno 2015".

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto conformemente alle disposizioni regionali trasmesse con nota e-mail del 22/04/2016 ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio di Esercizio 2015 delle ex Asl, ex AO, IRCCS, INRCA ed AREU", nonché al Decreto Regionale n. 4287 del 16/05/2016 – ad oggetto: "Assegnazioni definitive alle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S) per le ex ASL, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T) per le ex Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS CA' Granda Ospedale Maggiore Policlinico e Istituto Nazionale dei Tumori di Milano e all'INRCA di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015 (Area Sanitaria)".

Al Bilancio d'esercizio sono allegati, quali documenti obbligatori, la Nota Integrativa descrittiva, la Relazione sulla Gestione, i modelli del personale, il modello LA, tabella stranieri STP nonché tutta l'ulteriore documentazione richiesta dalla Regione Lombardia.

Lo stato patrimoniale dell'Azienda evidenzia la seguente situazione:

Importi €/1000				
STATO PATRIMONIALE	Bilancio di esercizio 2014	Bilancio di esercizio 2015	Variazioni 2015/2014 importi	Variazioni 2015/2014 %
IMMOBILIZZAZIONI	249.636	234.577	- 15.059	-6%
ATTIVO CIRCOLANTE (*)	169.143	178.093	8.950	5%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.031	2.782	- 249	-9%
TOTALE ATTIVO	421.810	415.452	- 6.358	-2%
Finanziamenti per investimenti	200.722	185.465	- 15.257	-8%
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	1.038	1.723	685	40%
Altre riserve	469	45	- 424	-942%
FONDI PER RISCHI E ONERI	13.753	16.724	2.971	18%
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.708	1.864	156	8%
DEBITI	197.998	203.488	5.490	3%
TOTALE PASSIVO	421.810	415.452	- 6.358	-2%
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	0	0	-	0%
CONTI D'ORDINE	490	374	- 116	-31%
(*) dettaglio ATT. CIRCOLANTE	Bilancio di esercizio 2014	Bilancio di esercizio 2015	Variazioni 2015/2014 importi	Variazioni 2015/2014 %
Crediti v/ Stato	6.261	6.554	293	4%
Crediti v/ Regione	64.517	74.547	10.030	13%
Crediti v/Comuni	76	65	- 11	-17%
Crediti v/ aziende sanit. Pub. e acconto quota FSR da distrib.	67.695	65.745	- 1.950	-3%
Crediti v/ altri	11.394	11.057	- 337	-3%
Rimanenze	15.371	13.625	- 1.746	-13%
Disponibilità liquide	3.829	6.500	2.671	41%
	169.143	178.093	8.950	5%

L'esercizio 2015 si è chiuso in pareggio.

Dalla documentazione approntata dal competente servizio si evince, relativamente allo Stato Patrimoniale, quanto segue:

- in relazione alla procedura introdotta a partire dal Bilancio Consuntivo anno 2010 per la contabilizzazione dei Nuovi Ospedali è stata applicata la percentuale di ammortamento lineare e a quote costanti dell'immobile determinata nel 4,08%, prevedendo il completo ammortamento dello stesso nel periodo della concessione stabilita sulla base del contratto in essere in 24,5 anni;
- si conferma nel calcolo degli ammortamenti l'applicazione delle disposizioni del D.lgs. 118/2011.

Il Collegio Sindacale prende atto della quadratura dei valori esposti nel Libro cespiti rispetto a quanto iscritto in contabilità generale, così come rappresentato in Nota integrativa descrittiva allegata al bilancio d'esercizio 2015, precisando che, per quanto riguarda le immobilizzazioni relative ai fabbricati/manutenzioni straordinarie, al 31/12/2015 le medesime non erano gestite nel sistema informativo contabile cespiti. Questo ultimo è in corso di aggiornamento e sarà oggetto di verifica da parte del Collegio.

Il Collegio prende, altresì, atto della quadratura dei valori relativi alle rimanenze finali esposti in bilancio con i saldi del sistema contabile di gestione dei magazzini.

Con riferimento al Fondo Svalutazioni crediti il Collegio attesta, così come indicato nella nota integrativa descrittiva, che l'Azienda ha effettuato la svalutazione dei crediti verso privati nel rispetto delle valutazioni effettuate dal Servizio Affari Generali e Legali e sulla base del piano di programmazione quinquennale (2011-2015) delle svalutazioni dei crediti a rischio di esigibilità, elaborato secondo i criteri regionali forniti nella nota prot. n. H1.201220015609 del 16/5/2012 nell'ambito della predisposizione del Bilancio Consuntivo anno 2011.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKAO risulta che il Bilancio d'Esercizio 2015 si è chiuso in pareggio.

Cod.	Voce	2014	2015	
		<i>Consuntivo al</i>	<i>Consuntivo al</i>	<i>Variazione</i>
		<i>31/12/2014</i>	<i>31/12/2015</i>	
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	151.855	149.760	- 2.095
AOIR02	Funzioni non tariffate	32.173	32.213	40
AOIR03	Ambulatoriale	57.120	57.206	86
AOIR04	Neuropsichiatria	1.929	1.911	- 18
AOIR05	Screening	1.010	1.022	12
AOIR06	Entrate proprie	17.068	16.169	- 899
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.572	8.924	352
AOIR08	Psichiatria	9.355	9.359	4
AOIR09	File F	23.979	35.000	11.021
AOIR10	Utilizzi contributi es. precedenti	527	362	- 165
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	49.984	42.689	- 7.295
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.719	1.639	- 80
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.255	1.694	439
AOIR15	Prestazioni sanitarie	6.302	6.303	1
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	362.848	364.251	1.403
	COSTI			
AOIC01	Personale	182.957	183.200	243
AOIC02	IRAP personale dipendente	11.880	11.843	- 37
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	7.628	7.594	- 34
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	158.421	163.723	5.302
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	4.942	4.205	- 737
AOIC06	Altri costi	8.166	7.266	- 900
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	7.145	6.170	- 975
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	856	785	- 71
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	381.995	384.786	2.791
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	19.147	20.535	1.388
	Risultato economico	-	-	-

(Valori in migliaia di Euro)

Per il risultato conseguito si rinvia all'analisi delle voci di seguito riportate.

Valore della produzione

L'analisi dei ricavi evidenzia:

- un decremento pari a €/1000 2.095 nella voce relativa ai ricavi da DRG;
- un incremento pari a €/1000 11.021 nella voce relativa al File F;
- un decremento pari a €/1000 7.295 nella voce "Altri contributi da Regione;

Costi della produzione

Con riferimento ai costi si rileva l'incremento pari a €/1000 5.302 nella voce beni e servizi dovuto principalmente all'acquisto dei farmaci di File F puro, in particolare medicinali oncologici e per malattie infettive HIV, nonché all'acquisto dei farmaci HCV.

Controllo con dichiarazione annuale IVA

La dichiarazione IVA è in fase di predisposizione. La liquidazione del mese di dicembre 2015, annotata sul registro riepilogativo IVA, è avvenuta in data 29/12/2015 per € 47.107,65 ed integrato in data 15/01/2016 per l'importo di € 6.971,98.

Procedure per la redazione del bilancio d'esercizio

Quanto alle procedure di formazione del bilancio d'esercizio sia in sede di verifica che nel corso dell'esercizio di riferimento, è stato rilevato che:

la riconciliazione delle banche avviene mensilmente tramite l'estratto conto del tesoriere; analogamente ha luogo la riconciliazione delle ritenute e dei contributi previdenziali ed assistenziali da versarsi tramite il modello F24 EP.

Ultimato l'esame dei documenti, il Collegio, dato atto di quanto sopra evidenziato, esprime parere favorevole al Bilancio dell'esercizio 2015 per il seguito di competenza.

Il Collegio sospende i lavori alle ore 16.15 per poi riprenderli alle ore 16.20.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Mario Santagati

Il Componente Dr. Paolo Zambuto