



**COLLEGIO SINDACALE
VERBALE N. 38**

Il giorno 24/05/2019 alle ore 9.30, a seguito di convocazione con nota mail del 22/05/2019 prot. n. 4, si è riunito, presso la Sala Riunioni dell'Area Direzionale della medesima Azienda Socio Sanitaria Territoriale, il Collegio Sindacale per discutere sul seguente Ordine del giorno:

- 1) Bilancio d'esercizio 2018;
- 2) Attestazione AREU;
- 3) PGRU 2019;
- 4) Esame delle deliberazioni del Direttore Generale;
- 5) Esame delle determinazioni dirigenziali;
- 6) Varie ed eventuali.

Il Collegio Sindacale è così composto:

- Dr. Lorenzo Brocca – Presidente
- Dr. Paolo Zambuto – Componente

Risulta assente giustificato il Dr. Mario Santagati.

Il Collegio è assistito dal Direttore Amministrativo Dr. Marco Paternoster, dalla Dr.ssa Beatrice Dolfi e dalla Dr.ssa Laura Spada, appartenenti al Servizio Contabilità Generale e Risorse Economico Finanziarie.

Con riferimento al **primo punto** all'ordine del giorno, il Collegio esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel Bilancio d'Esercizio 2018, come da relazione allegata al presente verbale (all. n. 1).

Con riferimento al **secondo punto** all'ordine del giorno, il Collegio, vista la documentazione fornita dall'Azienda relativa alla convenzione con AREU sottoscritta per il servizio di soccorso sanitario ex ospedaliero 118 (ai sensi della DGR n. IX/3591/2012), accerta che gli importi rendicontati e certificati dal Direttore Generale in data 15/05/2019 sono coerenti alla medesima, con la precisazione che la rendicontazione allegata al bilancio ricomprende anche la quota relativa al "NUE" 112 per €/1000 l.

Con riferimento al **terzo punto** all'ordine del giorno, il Direttore amministrativo rappresenta che sono in corso ulteriori approfondimenti sul Piano di Gestione delle Risorse Umane (PGRU) 2019, già inviato alla DG Welfare con nota a firma del Direttore Generale n. 17427 del 20/5/2019.

Il Collegio prende atto di quanto comunicato dal Direttore amministrativo e rinvia la trattazione del punto a prossima seduta.

Il Collegio rinvia inoltre la trattazione del **quarto e del quinto punto** all'ordine del giorno alla prossima seduta.



Con riferimento al **sesto punto** all'ordine del giorno, il Collegio ha dato disposizione all'Azienda di inviare le richieste di estratto conto delle partite contabili iscritte in bilancio al 31/12/2018 relative a clienti e fornitori, selezionando il campione dalle partite aperte al 31/12/2018, con i seguenti criteri:

- per i clienti: le prime 6 posizioni per grandezza del saldo, 15 posizioni nel range fino a 10.000 €; 5 posizioni fra i clienti con saldi inferiori;
- per i fornitori: le prime 4 posizioni per grandezza del saldo, 12 posizioni nel range fino a 30.000 €; 5 posizioni fra i fornitori con saldi inferiori.

354

Il Collegio termina i lavori alle ore 13.15

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Paolo Zambuto

354

All. n. 1 al Verbale n. 38 del
24 maggio 2019

Esame Bilancio d'Esercizio 2018

Il Collegio prende atto che è stato predisposto il Bilancio d'Esercizio 2018 e procede all'esame della Deliberazione del Direttore Generale n. 144/19 del 14 maggio 2019 ad oggetto "Adozione del Bilancio consuntivo di esercizio per l'anno 2018".

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto conformemente alle disposizioni regionali trasmesse con nota protocollo n. A1.2019.0175399 del 03/05/2019 ad oggetto "Linee Guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018 delle Aziende socio sanitarie regionali", nonché al Decreto regionale n. 6245 del 07/05/2019 avente ad oggetto: "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema socio sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018"

Al Bilancio d'esercizio sono allegati, quali documenti obbligatori, la Nota Integrativa descrittiva, la Relazione sulla Gestione, i modelli del personale, il modello di riclassificazione dei costi sulla base dei livelli di assistenza (mod. LA), tabella stranieri STP nonché tutta l'ulteriore documentazione richiesta dalla Regione Lombardia.

Lo stato patrimoniale dell'Azienda evidenzia la seguente situazione:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di esercizio 2018	Variazioni	Variazioni %
IMMOBILIZZAZIONI	210.864	201.324	- 9.540	-5%
ATTIVO CIRCOLANTE (*)	175.471	173.838	- 1.633	-1%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	194	198	4	2%
TOTALE ATTIVO	386.529	375.360	- 11.169	-3%
Fondo di dotazione	6.122	6.122	-	0%
Finanziamenti per investimenti	186.284	194.340	8.056	4%
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	1.191	1.192	1	0%
Altre riserve	42	81	39	93%
Contributi per ripiano perdite	0	0		
Utili (perdite) portate a nuovo	0	0		
Fondi rischi e oneri	23.548	19.701	- 3.847	-16%
TFR	2.023	2.125	102	5%
Debiti	167.309	151.799	- 15.510	-9%
Ratei e risconti	10	0	- 10	-100%
TOTALE PASSIVO	386.529	375.360	- 11.169	-3%
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0		
F) CONTI D'ORDINE	13.201	16.520	3.319	25%



(*) dettaglio ATTIVO CIRCOLANTE	Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di esercizio 2018	Variazioni	Variazioni %
Rimanenze	13.806	14.219	413	3%
Crediti v/ Stato - parte corrente	1.003	975	- 28	-3%
Crediti v/ Regione	66.298	86.316	20.018	30%
Crediti v/ Comuni	541	503	- 38	-7%
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da	80.594	49.358	- 31.236	-39%
Crediti v/ Erario	19	4	- 15	-79%
Crediti v/ altri	3.066	2.074	- 992	-32%
Disponibilità liquida	10.144	20.389	10.245	101%
TOTALE	175.471	173.838	- 1.633	-1%

Importi €/1000

L'esercizio 2018 si è chiuso in pareggio.

Il Collegio prende atto che l'Azienda ha ottemperato a quanto disposto dalle Linee guida regionali in merito alla regolarizzazione delle posizioni creditorie e debitorie pregresse aperte sia nei confronti di Regione Lombardia, sia riferite alle operazioni di stralcio di cui alla deliberazione aziendale n. 466 del 21/12/2018 avente ad oggetto "Approvazione stralcio di posizioni debitorie/creditorie derivanti dagli esercizi 2016 e retro".

Il Collegio, verificata dall'analisi dei tabulati aziendali e da quanto rappresentato in Nota integrativa descrittiva allegata al bilancio d'esercizio 2018 la quadratura dei valori esposti in Bilancio rispetto ai valori iscritti nel Registro dei Cespiti, assevera la corrispondenza tra i valori iscritti nel bilancio d'esercizio e quelli iscritti nel Registro dei Cespiti.

Il Collegio assevera, altresì, la quadratura dei valori relativi alle rimanenze finali esposti in bilancio con i saldi del sistema contabile di gestione dei magazzini, integrata con i dati ricevuti dai singoli reparti.

Con riferimento al Fondo Svalutazioni crediti verso privati il Collegio prende atto che l'Azienda non ha ritenuto necessario effettuare un ulteriore accantonamento ritenendo il fondo già capiente così come calcolato.

Il Collegio Sindacale, verificato quanto sopra, assevera lo stato di adeguatezza del fondo svalutazione crediti.

Il Collegio, analizzata la consistenza dei debiti verso dipendenti e istituti previdenziali esposti in sede di bilancio 2018, ne valida la legittimità e l'effettiva sussistenza.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_SAN risulta che il Bilancio d'Esercizio 2018 – gestione sanitaria - si è chiuso in pareggio (importi €/1000):

M

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



Cod.	Voce	2018	2018	
		<i>BPE 2018</i>	<i>BES 2018</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	147.058	144.485	- 2.573
AOIR02	Funzioni non tariffate	30.518	28.340	- 2.178
AOIR03	Ambulatoriale	54.868	56.108	1.240
AOIR04	Neuropsichiatria	2.063	1.961	- 102
AOIR05	Screening	919	844	- 75
AOIR06	Entrate proprie	16.239	15.582	- 657
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.585	8.703	118
AOIR08	Psichiatria	9.608	8.710	- 898
AOIR09	File F	36.766	36.659	- 107
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	116	116
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	39.335	46.314	6.979
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	124	124
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	462	462
AOIR15	Prestazioni sanitarie	11.442	10.238	- 1.204
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	357.401	358.646	1.245
	COSTI			
AOIC01	Personale	179.190	182.968	3.778
AOIC02	IRAP personale dipendente	11.496	11.691	195
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	7.104	7.192	88
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	166.048	164.356	- 1.692
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.425	2.915	490
AOIC06	Altri costi	6.138	6.132	- 6
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.443	6.475	2.032
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	362	362
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	376.844	382.091	5.247
				-
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	19.443	23.445	4.002
				-
	Risultato economico	-	-	-

M

[Signature]



Si riportano di seguito le motivazioni dei principali scostamenti rilevati rispetto ai valori esposti in fase di preventivo 2018:

Ricavi

DRG/Ambulatoriale/Screening: il dato appostato a consuntivo rispetta quanto riconosciuto dal Decreto n. 6245 del 07/05/2019, e precisamente €/1000 144.485 per DRG, €/1000 56.108 per Ambulatoriale ed €/1000 844 per Screening.

Dalla Relazione del Direttore Generale si evince che tali valori sono in linea con quanto rendicontato nell'esercizio precedente.

Funzioni non tariffate: il valore appostato a consuntivo, pari ad €/1000 28.340 corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 6245/19.

Neuropsichiatria Infantile/Psichiatria: il dato appostato a consuntivo per le voci in argomento, pari rispettivamente ad €/1000 1.961 ed €/1000 8.710, rispetta il Decreto di assegnazione.

Anche per tali voci, dalla Relazione del Direttore Generale, emerge una sostanziale tenuta di quanto rendicontato nell'esercizio precedente.

Entrate proprie: l'assegnazione per la voce in oggetto, pari ad €/1000 15.582, registra una riduzione rispetto al BPE 2018 dovuta principalmente al minor ricavo per sangue, emocomponenti ed emoderivati e per ticket.

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato appostato a consuntivo, pari ad €/1000 8.703, presenta un incremento rispetto al dato di previsione.

File F: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 6245/19. I valori relativi alla produzione di File F puro e farmaci per HCV sono stati aggiornati sulla base dei dati derivanti dagli specifici Flussi. I valori di spesa sono stati decrementati delle effettive note di credito pervenute per Accordo Prezzo/Volume e Payback.

Utilizzo contributi vincolati: nel bilancio d'esercizio sono stati iscritti gli effettivi utilizzi alla data del 31/12 di contributi assegnati in esercizi precedenti, non esposti in fase di BPE, pari ad €/1000 116.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi €/1000 46.314.

Altri contributi (al netto di rettifiche): l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi da persone giuridiche private, pari ad €/1000 124, non previsti nel BPE 2018.

Proventi finanziari e straordinari: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 6245 del 07/05/2019.

Prestazioni sanitarie: l'importo assegnato è pari ad €/1000 10.238. La riduzione rilevata rispetto al BPE è da ricondursi principalmente ai minori ricavi per doppio canale

M



Costi

Personale dipendente ed Irap: il dato appostato nel bilancio d'esercizio, pari a complessivi €/1000 194.659, corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 6245 del 07/05/2019.

Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad €/1000 164.356, corrisponde con quanto assegnato con Decreto regionale.

Si rappresenta che la riduzione di spesa, rispetto al BPE, è il risultato algebrico di incrementi e risparmi prodotti all'interno di questo aggregato di costo. In particolare si evidenzia:

- un decremento derivante dall'utilizzo delle note di credito per accordo prezzo/volume e Pay back per i farmaci per HCVe FILE F;
- un risparmio derivante dai farmaci ospedalieri;
- relativamente ai "Servizi non sanitari" si rileva a consuntivo una variazione in aumento rispetto al BPE 2018, dovuta: all'aumento ISTAT previsto nel secondo semestre; all'incremento per l'attivazione della gestione appalto calore per lo stabilimento di Cuggiono; all'incremento degli "Altri servizi" relativi al canone di disponibilità del Nuovo Ospedale; una riduzione del costo delle manutenzioni per interventi su attrezzature tecnico scientifiche/sanitarie.

Altri costi: anche per la voce in oggetto il valore iscritto a consuntivo 2018, pari ad €/1000 6.132, corrisponde con il valore riconosciuto con Decreto n. 5261 del 12/04/2018, ed è in linea con quanto iscritto a BPE 2018.

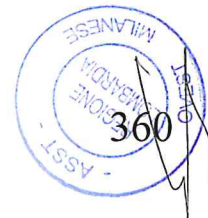
Accantonamenti dell'esercizio: l'importo iscritto in tale voce, corrispondente con quanto assegnato con decreto regionale, pari ad €/1000 6.475, è dettagliato in Nota integrativa descrittiva. Si rileva che l'Azienda ha provveduto ad accantonare €/1000 2.535 per rinnovi contrattuali dirigenza medica e non medica ed €/1000 69 per rinnovi contrattuali SUMAI.

Oneri finanziari e straordinari: tale voce, così come descritto in Nota descrittiva, registra un incremento di €/1000 362 rispetto al dato di BPE per l'iscrizione degli oneri/proventi straordinari non previsti, come da indicazioni regionali, a BPE.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_TER risulta che anche il Bilancio d'Esercizio 2018 – gestione territoriale - si è chiuso in pareggio.

Cod.	Voce	2018	2018	
		<i>BPE 2018</i>	<i>BES 2018</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



AOIR06	Entrate proprie	2.981	3.196	215
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	233	269	36
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	29.930	31.867	1.937
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	5	5
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	15	15
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.119	2.181	62
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	35.263	37.533	2.270
	COSTI			
AOIC01	Personale	16.071	16.194	123
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.024	1.025	1
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	192	227	35
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	12.173	14.185	2.012
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	39	39	-
AOIC06	Altri costi	158	265	107
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	90	27	63
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	144	144
AOIC17	Integrativa e protesica	5.516	5.427	89
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	35.263	37.533	2.270
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

Importi €/1000

Si riportano di seguito le motivazioni dei principali scostamenti rilevati rispetto ai valori esposti in fase di preventivo 2018:

Ricavi

Entrate proprie: si rileva un incremento di €/1000 215 riconducibile principalmente ai maggiori ricavi derivanti dall'attività vaccinale

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 6245 del 07/05/2019

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi €/1000 31.867.

14



Altri contributi (al netto di rettifiche): l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi da persone giuridiche private, pari ad €/1000 5, non previsti nel BPE 2017.

Prestazioni sanitarie: in questa voce sono ricompresi i ricavi relativi ai tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD e dell'Hospice di Magenta, pari ad €/1000 2.181, corrispondenti a quanto riconosciuto da Regione Lombardia.

Costi

Personale ed Irap: il dato appostato nel bilancio d'esercizio, pari a complessivi €/1000 17.219, corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 6245 del 07/05/19.

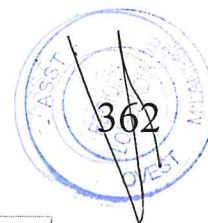
Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad €/1000 14.185, corrisponde con quanto assegnato con Decreto regionale. L'incremento registrato a consuntivo rispetto al BPE deriva dai maggiori costi per dispositivi medici rientranti nel flusso della protesica maggiore/minore e dell'integrativa e per acquisto di vaccini

Altri costi: anche per la voce in oggetto il valore iscritto a consuntivo 2018, pari ad €/1000 265, corrisponde con il valore riconosciuto con Decreto n. 6245 del 07/05/19, e presenta un incremento rispetto al BPE principalmente riconducibile all'iscrizione di costi per l'acquisizione di n. 1 medico SUMAI Fisiatra, a tempo determinato, nell'UOC Fragilità per le attività territoriali, pari a complessivi €/1000 53 e all'iscrizione di costi relativi ai servizi di consulenza sanitaria in area pagamento per l'effettuazione del progetto incentivante per l'incremento dell'attività vaccinale, al fine del riassorbimento delle liste d'attesa.

Accantonamenti: l'importo iscritto in tale voce, corrispondente con quanto assegnato con decreto regionale, pari ad €/1000 27. L'Azienda ha provveduto ad accantonare €/1000 14 per premi operosità SUMAI, €/1000 13 al fondo di perequazione.

Integrativa e protesica: il dato di consuntivo, pari ad €/1000 5.427, è in linea con il dato di preventivo

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_AREU risulta che anche il Bilancio d'Esercizio 2018 – area AREU - si è chiuso in pareggio. I valori iscritti corrispondono con quanto assegnato con Decreto n. 6245/2019



Cod.	Voce	2018	2018	
		<i>BPE 2018</i>	<i>BES 2018</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	
AOIR05	Screening	-	-	
AOIR06	Entrate proprie	-	-	
AOIR07	Libera professione (art 55 CCNL)	-	-	
AOIR08	Psichiatria	-	-	
AOIR09	File F	-	-	
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	-	-	
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.296	1.305	9
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.296	1.305	9
				-
	COSTI			
AOIC01	Personale	1.160	1.176	16
AOIC02	IRAP personale dipendente	81	88	7
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	55	41	- 14
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)			-
AOIC06	Altri costi			-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio		-	-
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		-	-
AOIC17	Integrativa e protesica		-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	1.296	1.305	9
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
				-
	Risultato economico	-	-	-

Importi €/1000

Il Collegio, altresì, a seguito di puntuale verifica dell'incasso e della corretta destinazione delle risorse sulla scorta degli atti di assegnazione dei contributi relativi agli anni precedenti, assevera il corretto utilizzo degli stessi.

M



Il Collegio, verificata la documentazione e gli atti aziendali inerenti l'assegnazione dei contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici ed Aziende Sanitarie Pubbliche e i correlati utilizzi, assevera l'iscrizione e il corretto utilizzo degli stessi.

Il Collegio, verificata la documentazione e gli atti aziendali inerenti l'assegnazione dei contributi in c/esercizio da Privati e i correlati utilizzi, assevera l'iscrizione e il corretto utilizzo degli stessi.

Il Collegio, vista la nota integrativa descrittiva parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio 2018, valida la movimentazione all'interno dei Fondi contrattuali, nel rispetto di quanto previsto dai CCNL e dalle disposizioni nazionali e Linee di Indirizzo Regionali.

Il Collegio verifica il CE della Libera Professione, parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio 2018, che presenta un margine positivo.

Il Collegio valida la Certificazione del Direttore Generale, riportata nella Relazione allegata al bilancio, relativa ai contratti di fornitura di lavoro temporaneo, e ne attesta la compatibilità economica risultante dagli atti di bilancio.

Il Collegio, viste le motivazioni riportate in nota integrativa descrittiva che hanno determinato l'iscrizione di sopravvenienze passive relative al personale dipendente, ne valida la legittimità e ne attesta la compatibilità economica.

Il Collegio attesta che l'invio tramite portale SCRIBA è avvenuto il 15/05/2019, come previsto dalle indicazioni regionali e come rilevato dalla documentazione completa, acquisita agli atti.

Si allega al presente verbale il modello PISA relativo all'adozione del Bilancio d'esercizio 2018 (all. n. 1).

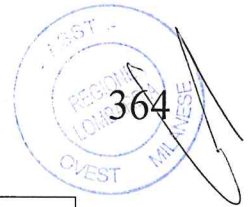
Ultimato l'esame dei documenti, il Collegio, dato atto di quanto sopra evidenziato, esprime parere favorevole al Bilancio dell'esercizio 2018 per il seguito di competenza.

Legnano, 24 maggio 2019

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Paolo Zambuto



BILANCIO D'ESERCIZIO

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

In data 24/05/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE OVEST MILANESE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dr. Lorenzo Brocca - Presidente
Dr. Paolo Zambuto - Componente

Risulta assente giustificato il Dr. Mario Santagati

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 144

del 14/05/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 16/05/2019

con nota prot. n. 3 del 16/05/2019 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 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:

Handwritten signature and initials.

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 210.864,00	€ 201.324,00	€ -9.540,00
Attivo circolante	€ 175.471,00	€ 173.838,00	€ -1.633,00
Ratei e risconti	€ 194,00	€ 198,00	€ 4,00
Totale attivo	€ 386.529,00	€ 375.360,00	€ -11.169,00
Patrimonio netto	€ 193.639,00	€ 201.735,00	€ 8.096,00
Fondi	€ 23.548,00	€ 19.701,00	€ -3.847,00
T.F.R.	€ 2.023,00	€ 2.125,00	€ 102,00
Debiti	€ 167.309,00	€ 151.799,00	€ -15.510,00
Ratei e risconti	€ 10,00	€ 0,00	€ -10,00
Totale passivo	€ 386.529,00	€ 375.360,00	€ -11.169,00
Conti d'ordine	€ 13.201,00	€ 16.520,00	€ 3.319,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 426.104,00	€ 435.470,00	€ 9.366,00
Costo della produzione	€ 414.299,00	€ 421.481,00	€ 7.182,00
Differenza	€ 11.805,00	€ 13.989,00	€ 2.184,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 5,00	€ 5,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 2.108,00	€ -34,00	€ -2.142,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 13.913,00	€ 13.960,00	€ 47,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.913,00	€ 13.960,00	€ 47,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

M



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	€ 427.808,00	€ 435.470,00	€ 7.662,00
Costo della produzione	€ 415.650,00	€ 421.481,00	€ 5.831,00
Differenza	€ 12.158,00	€ 13.989,00	€ 1.831,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 5,00	€ 5,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.631,00	€ -34,00	€ -1.665,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 13.789,00	€ 13.960,00	€ 171,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.789,00	€ 13.960,00	€ 171,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 201.735,00
Fondo di dotazione	€ 6.122,00
Finanziamenti per investimenti	€ 194.340,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.192,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 81,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di € 0,00

☒ 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2018
☒ 2)	Non riduce 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.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

//

LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

368

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

Il calcolo degli ammortamenti relativi ai fabbricati è stato effettuato mediante l'applicazione dell'aliquota pari al 6,5%, come da indicazioni regionali.

L'Azienda ha inoltre applicato, per il calcolo dell'ammortamento, le seguenti aliquote:

- attrezzatura generica: 25%
- impianti destinati al trattamento e depurazione delle acque mediante reagenti chimici: 15%
- biancheria: 40%

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.

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.

Il valore al 31/12/2018 delle rimanenze è così suddiviso:

- rimanenze di beni sanitari: €/1000 13.635;
- rimanenze di beni non sanitari: €/1000 584.

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.)

B.II.1) Crediti v/Stato: €/1000 975 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 729

anno 2015: €/1000 5;

anno 2016: €/1000 234;



anno 2017: €/1000 1;
anno 2018: €/1000 6

B.II.2) Crediti v/Regione: €/1000 86.316 così suddivisi:
anno 2014 e precedenti: €/1000 28.053
anno 2015: €/1000 10.452
anno 2016: €/1000 3.330
anno 2017: €/1000 13.160
anno 2018: €/1000 31.321

B.II.3) Crediti v/Comuni: €/1000 503 così suddivisi:
anno 2014 e precedenti: €/1000 24
anno 2015: 0
anno 2016: €/1000 1
anno 2017: €/1000 26
anno 2018: €/1000 452

B.II.4) Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche: €/1000 49.358 così suddivisi:
anno 2014 e precedenti: €/1000 7.564
anno 2015: €/1000 350
anno 2016: €/1000 2.016
anno 2017: €/1000 1.710
anno 2018: €/1000 37.718

B.II.6) Crediti v/Erario: €/1000 4 riferiti all'esercizio 2018

B.II.7) Crediti v/Altri: €/1000 2.074 così suddivisi:
anno 2014 e precedenti: €/1000 2.490
anno 2015: €/1000 272
anno 2016: €/1000 248
anno 2017: €/1000 279
anno 2018: €/1000 1.415

Disponibilità liquide

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

Non è 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.)

L'importo rendicontato al 31/12/2018 di €/1000 198 è relativo ai canoni Telecom dal 01/01/2019 al 30/06/2019

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.

Fondi per rischi: €/1000 12.371

Fondi per quote inutilizzate di contributi: €/1000 525

Altri fondi per oneri e spese: €/1000 6.805

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

D.II) Debiti v/Regione: €/1000 217 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 165

anno 2015: €/1000 169

D.IV) Debiti v/Comuni: €/1000 189 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 32

anno 2015: €/1000 0

anno 2016: €/1000 6

anno 2017: €/1000 25

anno 2018: €/1000 126

D.V) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche: €/1000 89.074 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 2.896

anno 2015: €/1000 12

anno 2016: €/1000 227

anno 2017: €/1000 7

anno 2018: €/1000 85.932

D.VII) Debiti v/fornitori: €/1000 42.567 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 4.160

anno 2015: €/1000 1.206

anno 2016: €/1000 3.858

anno 2017: €/1000 1.742

anno 2018: €/1000 31.601

D.IX) Debiti tributari: €/1000 3.200 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 12

anno 2016: €/1000 18

anno 2017: €/1000 334

anno 2018: €/1000 2.836

D.X) Debiti v/istituti previdenziali: €/1000 2.852 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 81

anno 2015: €/1000 24

anno 2016: €/1000 40

anno 2017: €/1000 577

anno 2018: €/1000 2.130

D.XI) Debiti v/Altri: €/1000 13.700 così suddivisi:

anno 2014 e precedenti: €/1000 90

anno 2015: €/1000 94

anno 2016: €/1000 306

anno 2017: €/1000 2.845

anno 2018: €/1000 10.365

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

//



(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	€ 1.187,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	€ 15.333,00
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
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 ires)

IRAP PER €/1000 13.802

IRES PER €/1000 158

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

I.R.A.P.	€ 1.193,00
I.R.E.S.	€ 20,00



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 157.630,00
Dirigenza	€ 70.242,00
Comparto	€ 87.388,00
Personale ruolo professionale	€ 368,00
Dirigenza	€ 319,00
Comparto	€ 49,00
Personale ruolo tecnico	€ 28.428,00
Dirigenza	€ 24,00
Comparto	€ 28.404,00
Personale ruolo amministrativo	€ 13.912,00
Dirigenza	€ 1.582,00
Comparto	€ 12.330,00
Totale generale	€ 200.338,00

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 personale dell'azienda al 31.12.2017 era pari a 4.108,24 unità, di cui personale part-time 576 unità; al 31.12.2018 il numero delle unità è passato a 4.194,33, di cui personale part-time 610,35 unità

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

Nell'area sanitaria l'Azienda ha fatto ricorso a prestazioni:

-Spese per collaborazioni coordinate e continuative: € 0/000 (Anno 2017 € 27/000);

- Contratti di fornitura di lavoro temporaneo: "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) da privato" per € 162/000 (anno 2017 € 140/000);

Nella sezione "territorio":

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Tale voce comprende:

- consulenze sanitarie, pari ad €1000 422 (anno 2017 € 505/000), comprensive di costi per medici fiscali, necroscopi, personale sanitario e psicologi prestanti la propria attività presso i consultori familiari e presso i CDD;



- consulenze socio sanitarie da terzi: €/1000 0 (anno 2017 € 6/000) riferite all'attività svolta presso le strutture direttamente gestite;

- prestazioni di lavoro interinale sanitario: €/1000 24 (anno 2017 € 107/000) per lavoro interinale –necessario per lo svolgimento delle attività dei CDD, svolto da n. 2 operatori sanitari.

Consulenze non sanitarie

In tale voce risultano allocati €/1000 29 (anno 2017 €/1000 51) relativi i costi sostenuti per il personale interinale tecnico necessario per lo svolgimento delle attività dei CDD del territorio, svolto da n. 2 operatori tecnici.

Si rappresenta, inoltre:

€/1000 361 (anno 2017 €/1000 559) relativi al costo dell'appalto per servizi infermieristici e di assistenza alla persona per l'Hospice di Magenta, unità di offerta socio sanitaria con n. 8 posti letto, gestita direttamente dalla ASST. Il contratto per la fornitura di tali servizi, recepito dalla ASST, deriva dall'aggiudicazione in esito a gara di appalto a procedura aperta;

€/1000 1.106 (anno 2017 €/1000 1.008) relativi al costo dell'appalto per la gestione esternalizzata dei CDD di Castano Primo e Castano Primo e, a partire dal mese di settembre, del CDD di Magnago. Trattasi di unità di offerta direttamente gestite dall'Azienda. Il contratto per la fornitura di tali servizi, recepito dalla ASST, deriva dall'aggiudicazione in esito a gara di appalto a procedura aperta

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

Non sono state monetizzate ferie maturate e non godute

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Non sono stati versati in ritardo i contributi assistenziali e previdenziali

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

Non sono stati corrisposti straordinari in eccedenza rispetto ai limiti di legge

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

Sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

"Acc. Rinnovi contratt. – dirigenza medica" per complessivi Euro 2.286/000 così come da Decreto di assegnazione anno 2018

"Acc. Rinnovi contratt. – dirigenza non medica" per complessivi Euro 249/000 così come da Decreto di assegnazione anno 2018

- Altre problematiche:

//

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	€ 196.964,00
---------	--------------

Acquisti di beni sanitari €/1000 104.954
Acquisti di beni non sanitari €/1000 2.634
Acquisti servizi sanitari €/1000 20.459
Acquisti di servizi non sanitari €/1000 50.860
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) €/1000 10.485
Godimento di beni di terzi €/1000 5.125
Oneri diversi di gestione €/1000 2.447

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 17.972,00
Immateriali (A)	€ 152,00
Materiali (B)	€ 17.820,00

Eventuali annotazioni

//

Proventi e oneri finanziari

m *R*

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



Importo	€ 5,00
Proventi	€ 5,00
Oneri	

Eventuali annotazioni

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ -34,00
Proventi	€ 472,00
Oneri	€ 506,00

Eventuali annotazioni

//

Ricavi

Per l'area sanitaria con Decreto n. 6245 del 07/05/2019 avente ad oggetto "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018", la Regione Lombardia ha assegnato i finanziamenti di parte corrente per l'esercizio 2018 così come segue:

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

Euro 23.445/000 iscritti alla voce 4.10.10.10.045.000.00.000 "Contributo Pssr, progetti obiettivo, etc. - FSR Indistinto";

Funzioni

Euro 28.340/000 allocati alla voce 4.10.10.10.020.000.00.000 "Funzioni non tariffate - FSR Indistinto."

Altri Contributi da Regione

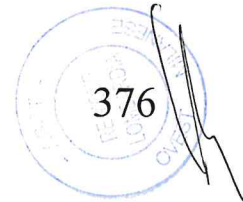
Euro 46.314/000 esposto alla voce 4.10.10.10.090.000.00.000 "Altri Contributi in c/esercizio da Regione - FSR Indistinto" come di seguito dettagliato:

Euro 6.703/000 Equiparazione finanziaria;
Euro 1.906/000 RAR (compresi oneri e Irap);
Euro 134/000 Contributo abbattimento File F;
Euro 2.985/000 Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione;
Euro 27.853/000 Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti;
Euro 6.670/000 Contributi per rinnovi contrattuali;
Euro 63/000 Altri Contributi Da Regione: Progetti (L.135/90 AIDS).

L'Azienda, nella sezione relativa al territorio, ha provveduto ad iscrivere i contributi in conto esercizio validati da Regione Lombardia con la scheda fornita in occasione della chiusura del bilancio d'esercizio 2018 ed allegata al Decreto n. 6245 del 07/05/2019.

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

Handwritten signature



La quota pari ad €/1000 31.589 corrisponde all'assegnazione definitiva relativa all'esercizio 2018

Altri Contributi da Regione

Anche per la voce in oggetto l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con Decreto da Regione Lombardia n. 6245 del 07/05/2019, di seguito dettagliati:

€/1000 102 quale contributo per il raggiungimento dell'equilibrio economico dei CDD direttamente gestiti;
€/1000 176 quale contributo regionale per il raggiungimento dell'equilibrio economico della struttura Hospice.

Gli ulteriori ricavi sono costituiti da:

- 1) Contributi in conto esercizio extra fondo: €/1000 1.310
- 2) Contributi c/esercizio da privati: €/1000 124 (al netto di €/1000 -565 quale rettifica per investimenti)
- 3) Utilizzo fondi contributi esercizi precedenti: €/1000 116
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: €/1000 270.780
- 5) Concorsi, recuperi e rimborsi: €/1000 7.494
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): €/1000 9.916
- 7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio: €/1000 15.018
- 8) Altri ricavi e proventi: €/1000 679

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'Eriario, 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:

377

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 4.450,00

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

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

i costi sopra esposti sono riferiti a fatture per beni e servizi in contenzioso con i fornitori, già contabilizzate nelle rispettive voci di costo.

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.

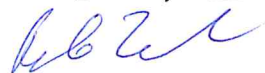
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni 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

IL PRESIDENTE LORENZO BROCCO
IL COMPONENTE PAOLO MARINO

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

