

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI  
Regione: Lombardia  
Sede: Varese

**Verbale n. 6 del COLLEGIO SINDACALE del 17/05/2019**

In data 17/05/2019 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**SIMONA VITTORIANA CASSARA** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**SERGIO LONGO** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**MASSIMO PARRINELLO** Presente

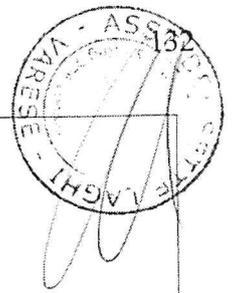
Partecipa alla riunione

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

- Bilanci di esercizio 2018;
- Esame delibere e determine;
- Varie ed eventuali.

*Omissis*

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI - POLO UNIVERSITARIO C.F./P.IVA 03510050127



## BILANCIO D'ESERCIZIO

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

In data 17/05/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2018. Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:  
tutti i componenti del Collegio Sindacale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 315 del 15/05/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 17/05/2019 con nota prot. n. 0064 del 17/05/2019 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 € 0,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 0,00, pari al 0 %.

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	€ 250.232,00	€ 242.571,00	€ -7.661,00
Attivo circolante	€ 237.786,00	€ 267.183,00	€ 29.397,00
Ratei e risconti	€ 113,00	€ 68,00	€ -45,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 488.131,00</b>	<b>€ 509.822,00</b>	<b>€ 21.691,00</b>
Patrimonio netto	€ 174.309,00	€ 180.808,00	€ 6.499,00
Fondi	€ 19.992,00	€ 22.444,00	€ 2.452,00
T.F.R.	€ 1.458,00	€ 1.490,00	€ 32,00
Debiti	€ 292.318,00	€ 305.076,00	€ 12.758,00
Ratei e risconti	€ 54,00	€ 4,00	€ -50,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 488.131,00</b>	<b>€ 509.822,00</b>	<b>€ 21.691,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 24.734,00</b>	<b>€ 19.963,00</b>	<b>€ -4.771,00</b>

Conto economico	Bilancio di esercizio ( 2017 )	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 489.394,00	€ 505.563,00	€ 16.169,00
Costo della produzione	€ 476.471,00	€ 489.480,00	€ 13.009,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 12.923,00</b>	<b>€ 16.083,00</b>	<b>€ 3.160,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -606,00	€ -581,00	€ 25,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.293,00	€ 627,00	€ -2.666,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 15.610,00	€ 16.129,00	€ 519,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.610,00	€ 16.129,00	€ 519,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI - POLO UNIVERSITARIO C.F. /P.IVA 03510050127

LIBRO VERBALI COLLEGIO SINDACALE

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	€ 494.253,00	€ 505.563,00	€ 11.310,00
Costo della produzione	€ 477.851,00	€ 489.480,00	€ 11.629,00
<b>Differenza</b>			€ -319,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 16.402,00	€ 16.083,00	€ 47,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ -628,00	€ -581,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 627,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 0,00	€ 627,00	€ 355,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.774,00	€ 16.129,00	€ 355,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 15.774,00	€ 16.129,00	€ 0,00

Patrimonio netto	
Fondo di dotazione	€ 180.808,00
Finanziamenti per investimenti	€ 259,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 172.124,00
Contributi per ripiani perdite	€ 5.893,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 2.532,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

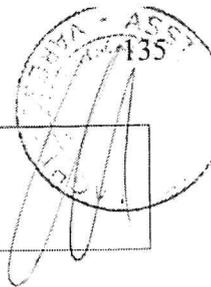
Il pareggio di € 0,00

1) Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno

2) Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

Bilancio di esercizio

SOCIETÀ UNIVERSITARIA C.F. (P.IVA) 03510050127


 3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

i dati di assegnazione derivano dal decreto regionale n. 6245 del 7 maggio 2019, e sono esposti in migliaia di euro. Nel 2018 l'ASST non è stata oggetto di ulteriori trasferimenti in applicazione della L.R 23/2015.

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.

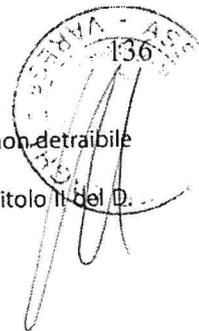
Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- 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:

non sono stati rilevate spese capitalizzate e non sono inoltre presenti in bilancio costi di impianto e ampliamento e di ricerca e sviluppo.

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.

Il valore delle immobilizzazioni iscritte a bilancio corrisponde con le risultanze contabili.

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.  
valori non presenti

##### 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 magazzino si incrementa nei beni sanitari e si decrementa nei beni non sanitari.

Sono state rilevate dalla contabilità di magazzino e il valore corrisponde con quanto è stato iscritto a 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.)*

I crediti si incrementano, soprattutto nei crediti verso regione mentre sono in flessione quelli verso aziende sanitarie pubbliche. L'ASST ha un fondo svalutazione crediti e la Regione ne ha costituito e alimentato uno regionale al quale gli enti del SSR possono fare riferimento in caso di necessità. Dagli allegati di bilancio emergono i crediti per tipologia e per anno di formazione.

##### 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.)*

Hanno un valore molto modesto (68 mila euro) inferiore all'anno precedente. Non è presente il caso delle degenze in corso presso alter strutture.

### 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.

Comprendono gli accantonamenti per autoassicurazioni nella misura definita nel decreto regionale n. 6245/2019.

### Debiti

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

La maggiore incidenza dei debiti si riscontra nei confronti delle aziende sanitarie pubbliche, anche a seguito delle chiusure dei debiti pregressi verso Regione e all'applicazione delle indicazioni regionali per la gestione delle relative poste. I debiti verso fornitori si incrementano ma nel primo trimestre 2019 è stato pagato un importo rilevante riferito all'esercizio 2018. Negli allegati al bilancio è esposta la suddivisione per anno.

*(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'ASST ha in essere un monitoraggio dei fattori che condizionano i pagamenti. L'indicatore di tempestività del 2018 è favorevole. Sono state attivate iniziative per riduzione dei tempi di pagamento.

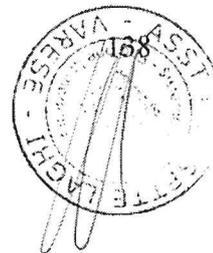
*(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)*

Una posta anziana si riferisce ad un pagamento dilazionato.

### Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Bilancio di esercizio



Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	€ 348,00
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 19.615,00

(Eventuali annotazioni)

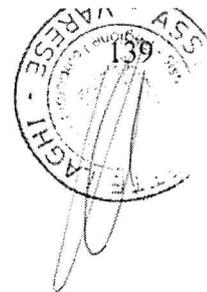
### Imposte sul reddito

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)

IRAP e IRES

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

I.R.A.P.	€ 15.997,00
I.R.E.S.	€ 132,00

**Costo del personale**

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 177.616,00
Dirigenza	€ 78.274,00
Comparto	€ 99.342,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 505,00
Dirigenza	€ 427,00
Comparto	€ 78,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 31.682,00
Dirigenza	€ 121,00
Comparto	€ 31.561,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 17.034,00
Dirigenza	€ 1.203,00
Comparto	€ 15.831,00
<b>Totale generale</b>	€ 226.837,00

**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:

Viene eseguita la programmazione delle ferie. Con DGR 5844/2016 è stato azzerato il debito per ferie.

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

Si rinvia agli allegati al bilancio per la variazione numerica e per la variazione qualitativa. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è sostanzialmente determinato dalle assunzioni necessarie per la parziale attivazione del nuovo Ospedale Del Ponte.

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

Consulenze sanitarie euro 2367, prestazioni interinali euro 44 (sanitarie), euro 189 (amministrative), collaborazioni euro 28 (sanitarie).

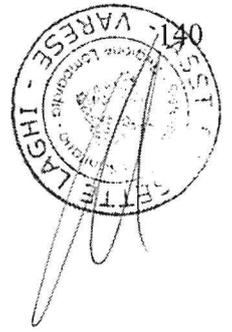
Il Direttore Generale attesta che il numero dei contratti per lavoro interinale rispetta il limite percentuale previsto con CCNL 7.4.1999 modificato dal contratto integrativo del 20.09.22001

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

Non ricorre.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenzia

Non ricorre.



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

Non ricorre.

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

Sono state seguite le disposizioni regionali in materia (decreto regionale n. 6245 del 7.5.2019).  
I debiti verso il personale esposti sono ancora in essere.

- *Altre problematiche:*

Non ricorre.

#### Mobilità passiva

Importo	€ 0,00
---------	--------

#### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 62.250,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.  
Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

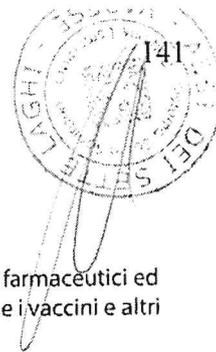
E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

#### Convenzioni esterne

Importo	€ 0,00
---------	--------

#### Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 177.320,00
---------	--------------

**COSTI**

Si osserva un incremento dei costi dei beni rispetto all'esercizio 2017.

Tale crescita è sostanzialmente determinata dall'incremento del costo dei beni sanitari, in particolare di prodotti farmaceutici ed emoderivati (per file F), mentre sono in flessione sangue ed emocomponenti e dispositivi medici. Crescono anche i vaccini e altri beni sanitari, mentre diminuisce il ricorso a beni forniti da altre aziende sanitarie.

I beni non sanitari hanno un valore modesto e sono in calo.

L'acquisto di servizi sanitari è in flessione in particolare per libera professione, consulenze sanitarie e altri servizi sanitari (da enti del SSR).

I servizi non sanitari hanno un incremento determinato interamente dai servizi non sanitari in senso stretto (anche se con variazioni positive e negative al loro interno; quelli in calo della lavanderia, crescita di riscaldamento e servizi informatici)

Le manutenzioni sono in diffusa crescita e anche il godimento di beni di terzi (noleggj sanitari).

Il Collegio ha verificato la corrispondenza tra i costi derivati dal decreto n. 6245 del 7.5.2019 e il bilancio.

Il costo della libera professione è esposto per competenza nei conti specificamente dedicati.

**Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 17.414,00
Immateriali (A)	€ 164,00
Materiali (B)	€ 17.250,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ -581,00
Proventi	
Oneri	€ 581,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 627,00
Proventi	€ 1.259,00
Oneri	€ 632,00

Eventuali annotazioni

**Ricavi**

Bilancio di esercizio



Il valore della produzione è in incremento ed è determinato prevalentemente dai contributi in conto esercizio (da Regione). Si incrementano anche i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria: in particolare crescono il file F e le prestazioni ambulatoriali da Regione, mentre sono in calo i ricavi per prestazioni di ricovero.

Sono in flessione i concorsi, recuperi e rimborsi e in misura minore i ticket.

Gli utilizzi di contributi di esercizi precedenti sono in modesto incremento, in particolare nella componente da Regione mentre sono in flessione quelli da privato. Il valore è dettagliato nelle schede dedicate e corrisponde a quanto dichiarato e riportato nel decreto di assegnazione n 6425/2019.

I contributi in conto esercizio da enti pubblici, aziende sanitarie pubbliche e da privati corrispondono a quelli esposti e riepilogati nel decreto n 6425/2019. I dettagli sono indicati nelle schede dedicate.

I contributi da enti pubblici sono relativi all'Università dell'Insubria.

I contributi da aziende sanitarie pubbliche si riferiscono al contributo di AREU (come da decreto di assegnazione n. 6245/2019).

I contributi da privati (persone fisiche e giuridiche) derivano da diversi soggetti e prevalgono quelli per sperimentazioni.

E' confermato il contributo del Tesorerie come da convenzione.

I ricavi per libera professione sono esposti per competenza e derivano dai conti specificatamente dedicati.

Questi ricavi, come già avvenuto l'anno precedente, sono in modesta flessione, ma il margine rimane positivo.

Il Collegio ha verificato la corrispondenza tra il valore dei ricavi e il decreto di assegnazione n. 6425/2019.

### 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

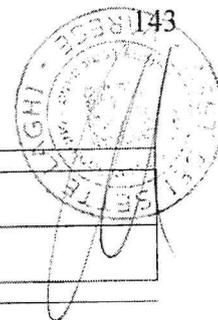
corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

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

Questioni contrattuali

Oss: problematiche relative a proroghe tecniche e ritardi nell'indizione di gare, peraltro giustificate dall'ente.

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

Viene fornito un un commento in nota integrativa. Risultano in essere vertenze giudiziarie per lavoro (48), appalti (10), varie (21), oltre a quelle RCT/RCO per le quali esiste un accantonamento. Il Collegio Sindacale prende atto che nel decreto 6245 del 7.5.2019 si afferma che a seguito di monitoraggio continuo i fondi rischi aziendali potranno essere oggetto di riadeguamento da parte della Regione.

Il Collegio

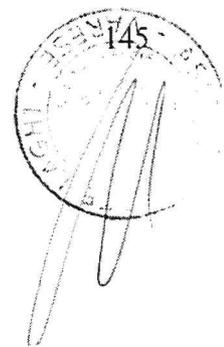
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:  
non ricorre
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza 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**

L'ASST nell'esercizio 2019 è stata destinataria dell'Ospedale Carlo Ondoli di Angera, prima afferente all'ASST della Valle Olona, ora scorporato per essere incorporato nell'ASST dei Sette Laghi. E' in corso l'attività per l'integrazione nella nuova ASST.



**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

**Nessun file allegato al documento.**

**FIRME DEI PRESENTI**

SIMONA VITTORIANA CASSARA

SERGIO LONGO

MASSIMO PARRINELLO

Handwritten signatures in blue ink corresponding to the names listed to the left. The signature for Simona Vittoriana Cassara is at the top, Sergio Longo in the middle, and Massimo Parrinello at the bottom.

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI - POLO UNIVERSITARIO C.F./P.IVA 03510050127