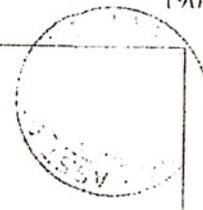


Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI 7 LAGHI

Regione: Lombardia

Sede: Varese



Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 10/07/2020

In data 10/07/2020 alle ore 10.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

SANDRO ORSI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

WILLIAM MALNATI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SERGIO LONGO

Presente

Partecipa alla riunione

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

RIUNIONE IN VIDEOCONFERENZA

odg:

Bilancio 2019;

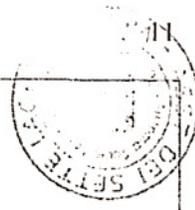
Delibere e determine;

Varie ed eventuali

Omissis

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI - POLO UNIVERSITARIO C.F. P.IVA 03510030127

BILANCIO D'ESERCIZIO



Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2019

In data 10/07/2020 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 2019. Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:  
riunione in videoconferenza - presenti tutti i componenti del Collegio sindacale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 332 del 30/06/2020, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 07/07/2020 con nota prot. n. 0042871 del 07/07/2020 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 utile 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 2019, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

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

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio d'esercizio 2019	Differenza
Immobilizzazioni	€ 242.571.000,00	€ 234.392.132,00	€ -8.178.868,00
Attivo circolante	€ 267.183.000,00	€ 254.995.538,00	€ -12.187.462,00
Ratei e risconti	€ 68.000,00	€ 55.721,00	€ -12.279,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 509.822.000,00</b>	<b>€ 489.443.391,00</b>	<b>€ -20.378.609,00</b>
Patrimonio netto	€ 180.808.000,00	€ 173.252.329,00	€ -7.555.671,00
Fondi	€ 22.444.000,00	€ 26.519.703,00	€ 4.075.703,00
T.F.R.	€ 1.490.000,00	€ 1.395.409,00	€ -94.591,00
Debiti	€ 305.076.000,00	€ 288.020.268,00	€ -17.055.732,00
Ratei e risconti	€ 4.000,00	€ 255.682,00	€ 251.682,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 509.822.000,00</b>	<b>€ 489.443.391,00</b>	<b>€ -20.378.609,00</b>
Conti d'ordine	€ 19.963.000,00	€ 30.646.366,00	€ 10.683.366,00

Conto economico	Bilancio di esercizio ( 2018 )	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 505.563.000,00	€ 533.383.761,00	€ 27.820.761,00
Costo della produzione	€ 489.480.000,00	€ 515.937.407,00	€ 26.457.407,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 16.083.000,00</b>	<b>€ 17.446.354,00</b>	<b>€ 1.363.354,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -581.000,00	€ -554.723,00	€ 26.277,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 627.000,00	€ 223.617,00	€ -403.383,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 16.129.000,00	€ 17.115.248,00	€ 986.248,00
Imposte dell'esercizio	€ 16.129.000,00	€ 17.115.248,00	€ 986.248,00
<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

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

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2019 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2019 )	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 520.592.627,00	€ 533.383.761,00	€ 12.791.134,00
Costo della produzione	€ 502.978.560,00	€ 515.937.407,00	€ 12.958.847,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 17.614.067,00</b>	<b>€ 17.446.354,00</b>	<b>€ -167.713,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -581.000,00	€ -554.723,00	€ 26.277,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-		€ 223.617,00	€ 223.617,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 17.033.067,00	€ 17.115.248,00	€ 82.181,00
Imposte dell'esercizio	€ 17.033.067,00	€ 17.115.248,00	€ 82.181,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

Patrimonio netto	€ 173.252.329,00
Fondo di dotazione	€ 258.972,00
Finanziamenti per investimenti	€ 165.094.383,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 5.483.185,00
Contributi per ripiani perdite	€ 2.415.789,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	
Utile (perdita) d'esercizio	



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

Il pareggio di € 0,00

<input type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2019
<input 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:

dal 1.1.2019, l'ASST ha incorporato a seguito dell'entrata in vigore della LR. 15/2018, l'Ospedale di Angera, scorporato dall'ASST della Valle Olona. Il confronto dei valori esposti per i due anni non risulta pertanto completamente significativo.

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:

nulla da rilevare, non vengono effettuate capitalizzazioni. Non sono presenti costi di impianto, ampliamento, 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.

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.

*(In caso di eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrizione particolare, il tipo di valutazione crediti - oppure ad esempio in percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare di crediti iscritti in bilancio.)*

I crediti si decrementano, in particolare crescono quelli verso Regione e calano in modo significativo quelle verso aziende sanitarie pubbliche della Regione. 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 a Bilancio risultano i crediti per tipologia e anno di formazione. La ASST è impegnata a definire ed estinguere i rapporti di credito e debito con gli altri enti del SSR.

#### 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 quali sono compresi il costo della dogana in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2013)*

Sono un valore modesto sul totale (circa 55 mila euro), in calo rispetto all'anno precedente

#### 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.

Bilancio di esercizio

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

**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 effettuati per autoassicurazioni e rinnovi contrattuali nella misura definita nel decreto regionale n. 7217 del 22.06.2020.

**Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(per informazioni, vedere protuberanze gli schemi di bilancio di formazione)*

Lo schema di bilancio e gli allegati espongono i debiti per anno di formazione.

*(In allegato per stesso anno vengono i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alla maturazione del ritardo nel pagamento)*

I debiti sono in calo. Diminuiscono in particolare quelli verso aziende sanitarie pubbliche e quelli verso fornitori in misura ancora più significativa. L'ASST monitora le situazioni esposte e ha un indicatore dei tempi di pagamento favorevole. Una posta anziana si riferisce a un pagamento dilazionato.

I costi di acquisto si incrementano soprattutto per i beni sanitari (farmaceutici e dispositivi medici).

I beni non sanitari hanno un modesto incremento.

Anche gli acquisti di servizi sanitari dimostrano una crescita, concentrata nei costi per libera professione, e negli altri servizi sanitari e socio sanitari.

I servizi non sanitari sono in calo.

Le manutenzioni e riparazioni sono in leggera flessione.

Il godimento di beni di terzi è in incremento, determinato dai canoni di noleggio sanitari relativi alla protesica.

In generale i costi corrispondono con quelli risultanti dal decreto n. 7217/2020.

*(Conti, anche attraverso l'effettuazione delle poste contabili)*

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

**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	
Depositi cauzionali	€ 344.402,00
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 30.301.964,00

Le imposte sul reddito

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

*risultato di reddito 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.	€ 16.966.866,00
I.R.E.S.	€ 148.382,00

### Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 189.855.338,00
Dirigenza	€ 83.676.983,00
Comparto	€ 106.178.355,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 584.754,00
Dirigenza	€ 504.421,00
Comparto	€ 80.333,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 33.596.981,00
Dirigenza	€ 23.315,00
Comparto	€ 33.573.666,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 17.569.417,00
Dirigenza	€ 1.267.570,00
Comparto	€ 16.301.847,00
<b>Totale generale</b>	€ 241.606.490,00

### 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 effettuata la programmazione delle ferie. Con DGR 2844/2016 è stato azzerato il debito per ferie che non vengono pagate salvo i casi previsti dalla Legge.



- *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 tipologica. L'incremento risente delle assunzioni per l'attivazione dell'Ospedale del Ponte e l'incorporazione dell'Ospedale di Angera.

- *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 1.649.074, prestazioni interinali 211.767, consulenze amministrative euro 17.324, prestazioni interinali amministrative euro 282.309.

Il Direttore Generale attesta che il numero dei contratti per lavoro interinale rispetta il limite percentuale previsto dal CCNI Comparto Sanità del 21.05.2018.

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

Non ricorre.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

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 indicazioni regionali in materia (decreto regionale n. 7217 del 22.06.2020). I debiti verso il personale sono ancora in essere.

- *Altre problematiche:*

Non ricorre.

**Mobilità passiva**

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

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI - POLO UNIVERSITARIO C.F. 4719100050127

**Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 64.893.844,00 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	
---------	--

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

Importo	€ 182.742.583,00
---------	------------------

**Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 19.185.245,00
Immateriali (A)	€ 310.776,00
Materiali (B)	€ 18.874.469,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ -554.723,00
Proventi	
Oneri	€ 554.723,00

Eventuali annotazioni

Bilancio di esercizio

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

**Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 223.617,00
Proventi	€ 341.202,00
Oneri	€ 117.585,00

Eventuali annotazioni

**Ricavi**

Il valore della produzione si incrementa. Osservando le principali variazioni si osserva una crescita significativa dei contributi in conto esercizio da Regione per quota FSR e extra fondo e dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie. In particolare per questi ultimi si rileva la crescita dei ricavi per prestazioni di ricovero, delle prestazioni ambulatoriali, delle prestazioni di screening, delle prestazioni libero professionali, del File F e delle altre prestazioni sanitarie; in sostanza è in crescita tutta l'attività sanitaria, fatta eccezione per le prestazioni di neuropsichiatria e psichiatria che sono in modesto calo.

In generale i ricavi corrispondono con quanto riportato nel decreto n. 7217/2020.

Per quanto riguarda i contributi da altri enti pubblici e aziende sanitarie pubbliche sono dettagliati nelle schede dedicate.

Per i contributi da enti del SSR c'è l'allineamento ai fini dei rapporti intercompany.

I contributi da privati (persone fisiche e giuridiche) derivano da diversi soggetti e sono dettagliati nelle schede dedicate.

I contributi corrispondono con quelli riportati nella scheda di cui al decreto n. 7217/2020.

Gli utilizzi dei contributi sono dettagliati nelle schede dedicate.

**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.

Le note di credito da ricevere seguono il principio di competenza.

**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

Bilancio di esercizio

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

(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	Altro	
Oss: Problematiche relative a proroghe tecniche e ritardi nell'indizione di gare, peraltro giustificate dall'ente.		
Personale	Altro	
Oss: Criteri determinazione compensi incarichi esterni, peraltro giustificati 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

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

Viene fornito un commento in nota integrativa. Risultano in essere vertenze giudiziarie per lavoro (53), appalti (13), varie (16) oltre a quelle RCT/RCO per le quali esiste un accantonamento. Il Collegio prende atto che nel decreto n. 7217/2020 i fondi rischi sono accantonati a livello consolidato regionale e che può essere fornito il reintegro agli enti motivandone gli utilizzi.

#### 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.

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI - POLO UNIVERSITARIO C.F.P. IVA 05510050127

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 il 1.1.2019 ha incorporato l'ospedale di Angera a seguito dell'entrata in vigore della Legge Regionale 15/2018, presidio scorporato all'ASST della Valle Olona. I valori esposti risentono di tale trasferimento.  
A tale proposito l'ASST ha allegato tra la documentazione dell'atto la delibera n. 269 del 22.05.2020 "Aggiornamento inventario di costituzione dell'ASST dei Sette Laghi per trasferimento del PO di Angera, ai sensi della LR 15 /2018" che recepisce il trasferimento del PO di Angera.

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

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

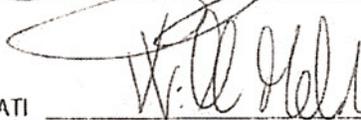
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

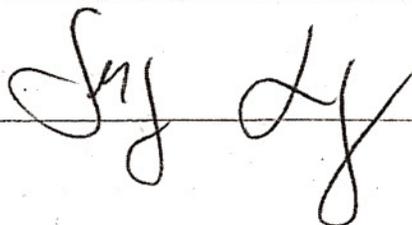
SANDRO ORSI



WILLIAM MALNATI



SERGIO LONGO



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