

**VERBALE N. 26**

79

L'anno 2023, il giorno 19 del mese di maggio previa regolare convocazione, si è riunito alle ore 10:00 il Collegio Sindacale dell'Istituto Nazionale Tumori di Milano.

Preliminarmente si procede al riconoscimento:

- dott. Enrico LAMANNA (Presidente del Collegio Sindacale)
  - dott.ssa Rosina CICHELLO (Componente del Collegio Sindacale)
- collegati in modalità video conferenza; come previsto dal Regolamento del 30 giugno 2022 è invece presente in sede:
- dott. Stefano BRAMBILLA (Componente del Collegio Sindacale)

Assiste ai lavori e coordina l'attività in sede la dott.ssa Annamaria Carlucci della Segreteria del Direttore Amministrativo

Il Collegio inizia i propri lavori esaminando i punti iscritti all'ordine del giorno:

1. Bilancio d'esercizio 2022: parere del Collegio;
2. Verifica di Reparto;
3. Verifica di cassa economale;
4. Esame provvedimenti (Deliberazioni CdA, Decreti del Presidente, Decreti del Direttore Generale e Determinazioni Dirigenziali) marzo - aprile 2023;
5. Varie ed eventuali.

**1. Bilancio d'esercizio 2022: Parere del Collegio**

Il Collegio alla presenza del Direttore di s.c. Bilancio Programmazione Finanziaria e contabilità il dott. Antonino Inveninato ed il Collaboratore Amministrativo senior di s.c. Bilancio Programmazione Finanziaria, sig.ra Tania Magnani, avvia l'esame dei documenti del Bilancio al 31 dicembre 2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 23F del 12 maggio 2023.

Il Collegio, nel proprio esame, approfondisce le considerazioni e le osservazioni segnalate da ognuno dei componenti senza rilevare aspetti critici.

Predisporre quindi la propria relazione al bilancio riportata in allegato secondo il modello PISA del MEF.



## 2. Verifica di Reparto

Il Collegio decide di rimandare la verifica di reparto prevista dall'ordine del giorno alla prossima seduta, in ragione della circostanza che due dei tre componenti del Collegio Sindacale sono collegati in modalità remota stante l'impossibilità di accedere alla mobilità ferroviaria per quanto accaduto nella regione Emilia Romagna.

## 3. Verifica di cassa economale

Il Collegio Sindacale, per le stesse ragioni del punto precedente, decide di rimandare la verifica di cassa economale alla prossima seduta.

## 4. Esame provvedimenti (Deliberazioni CdA, Decreti del Presidente, Decreti del Direttore Generale e Determinazioni Dirigenziali) marzo - aprile 2023

Il Collegio Sindacale, per le stesse motivazioni dei punti precedenti, decide di rimandare l'esame dei provvedimenti alla prossima seduta.

Null'altro essendovi da verbalizzare la seduta viene tolta alle ore 15:15, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Letto approvato e sottoscritto  
Milano, 19 maggio 2023

dott. Enrico LAMANNA  
dott.ssa Rosina CICHELLO  
dott. Stefano BRAMBILLA

- Presidente  
- Sindaco Effettivo  
- Sindaco Effettivo





XML

Stampa XML

**BILANCIO D'ESERCIZIO****Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2022**

In data 19/05/2023 si é riunito presso la sede della IRCCS - FONDAZIONE ISTITUTO NAZIONALE PER LO STUDIO E LA CURA DEI TUMORI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2022.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Enrico LAMANNA, Presidente, presente mediante video conferenza

Dott.ssa Rosina CICHELLO, Sindaco Effettivo, presente mediante videoconferenza

Dott. Stefano BRAMBILLA, Sindaco Effettivo in presenza

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 23F

del 12/05/2023, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 15/05/2023

con nota prot. n. mail del 15/05/2023 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di € 0,00 con un

rispetto all'esercizio precedente di , pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2022, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:





Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2021)	Bilancio d'esercizio 2022	Differenza
Immobilizzazioni	€ 94.358.629,00	€ 93.550.040,00	€ -808.589,00
Attivo circolante	€ 213.198.546,00	€ 218.236.831,00	€ 5.038.285,00
Ratei e risconti	€ 39.196,00	€ 31.363,00	€ -7.833,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 307.596.371,00</b>	<b>€ 311.818.234,00</b>	<b>€ 4.221.863,00</b>
Patrimonio netto	€ 125.377.883,00	€ 130.763.070,00	€ 5.385.187,00
Fondi	€ 113.768.732,00	€ 136.754.021,00	€ 22.985.289,00
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 68.438.307,00	€ 44.278.281,00	€ -24.160.026,00
Ratei e risconti	€ 11.449,00	€ 22.862,00	€ 11.413,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 307.596.371,00</b>	<b>€ 311.818.234,00</b>	<b>€ 4.221.863,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 6.803.304,00</b>	<b>€ 4.406.406,00</b>	<b>€ -2.396.898,00</b>

Conto economico	Bilancio di esercizio ( 2021 )	Bilancio di esercizio 2022	Differenza
Valore della produzione	€ 328.138.422,00	€ 341.384.327,00	€ 13.245.905,00
Costo della produzione	€ 321.573.862,00	€ 335.435.436,00	€ 13.861.574,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 6.564.560,00</b>	<b>€ 5.948.891,00</b>	<b>€ -615.669,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ -448,00	€ -448,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 914.423,00	€ 1.936.135,00	€ 1.021.712,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.478.983,00	€ 7.884.578,00	€ 405.595,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.478.983,00	€ 7.884.578,00	€ 405.595,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>





Si precisa che il bilancio dell'Istituto è unico, cioè comprensivo sia dell'assistenza che della ricerca. Nella seguente tabella viene riportata la situazione dei costi e ricavi complessivi della gestione relativa all'anno 2022, con l'evidenza di quelli riferiti all'assistenza e di quelli riferiti alla ricerca

Descrizione	Costi	Ricavi	Utile/Perdita
Assistenza	€ 266.735.469,00	€ 266.735.469,00	€ 0,00
Ricerca	€ 77.300.105,00	€ 77.300.105,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 344.035.574,00</b>	<b>€ 344.035.574,00</b>	<b>€ 0,00</b>

*(l'ammontare dei costi e dei ricavi dell'assistenza e della ricerca deve essere corrispondente a quello riportato nei rispettivi CE)*

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2022 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2022 )	Bilancio di esercizio 2022	Differenza
Valore della produzione	€ 314.537.110,00	€ 341.384.327,00	€ 26.847.217,00
Costo della produzione	€ 307.299.443,00	€ 335.435.436,00	€ 28.135.993,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 7.237.667,00</b>	<b>€ 5.948.891,00</b>	<b>€ -1.288.776,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ -448,00	€ -448,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 1.936.135,00	€ 1.936.135,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.237.667,00	€ 7.884.578,00	€ 646.911,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.237.667,00	€ 7.884.578,00	€ 646.911,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>





<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 130.763.070,00</b>
Fondo di dotazione	€ 35.163.004,00
Finanziamenti per investimenti	€ 46.754.549,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 35.970.013,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 12.875.504,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di

<input type="checkbox"/> 1)	in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del





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 osservare.

il Collegio Sindacale assevera la quadratura del valore in bilancio delle immobilizzazioni immateriali con il libro cespiti, al netto degli acconti.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

nulla da osservare.

il Collegio Sindacale assevera la quadratura del valore in bilancio delle immobilizzazioni materiali con il libro cespiti.





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.

Crediti Finanziari:

la voce non è stata ulteriormente alimentata rispetto all'esercizio precedente. Nella suddetta area di bilancio sono rilevati i crediti derivanti dal diritto alla liquidazione delle quote di partecipazione della Franca Immobiliare S.a.S. anno di formazione 2016 pervenuta in successione, accettata con deliberazione del CDA n.45F del 25.05.2016.

Altri titoli e partecipazioni:

si è proceduto ad alienare i titoli vincolati alla ricerca pervenuti dalla successione Frozza per euro € 127.031. La voce include anche la partecipazione immobiliare di Carimate, successione Bianchi per € 6.739 che non ha subito variazione nel corso del 2022. La voce è stata incrementata con la rilevazione di una partecipazione (quota versata € 20.000) alla fondazione FITT per la promozione del trasferimento tecnologico costituita tra gli IRCCS pubblici della Lombardia (deliberazione CDA n. 45F-2022. Visto l'e/c del tesoriere, il Collegio assevera che la Fondazione non possiede altri titoli e partecipazioni.

### 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 Collegio assevera la verifica della quadratura delle giacenze di magazzino (da tabulati aziendali) con le rimanenze appostate in bilancio (contabilità)

### 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.)*

Totale crediti € 153.649.493 voce BII) di cui:

€ 5.175.130 Crediti vs Stato, di cui € 25.338 vs Ministero della Salute per comandi, € 628.394 crediti per investimenti e € 4.521.398 verso Ministero per progetti di ricerca.

€ 34.094.200 Crediti vs Regione, di cui € 15.569.726 in conto capitale, € 18.524.474 per spesa corrente. I valori esposti coincidono con i dati trasmessi da Regione (schede GSA e riepilogo contributi in c/c capitale pubblicate sul portale SCRIBA)

€ 76.218.974 Crediti vs Aziende sanitarie pubbliche, ed in particolare vs ATS Citta Milano, in decremento rispetto all'esercizio precedente.

€ 37.783.885 crediti vs altri incluso quelli relativi alla Libera Professione.

Il fondo Svalutazione crediti viene monitorato tenuto conto delle % di svalutazione indicate da regione

### 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 31/12/2022.)*

il costo delle degenze in corso non viene rilevato come da indicazioni regionali





## Trattamento di fine rapporto

### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

### Tfr:

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.

La Fondazione ha proceduto a rimodulare i fondi per tenere conto dei rischi aggiornati sulla base delle azioni legali pendenti. Tra le principali movimentazioni dell'esercizio 2022 si evince quanto segue:

-Accantonamento di € 688.000 corrispondente a quanto assegnato con Decreto n. 6983 del 12 maggio 2023 franchigia assicurativa

-Gli utilizzi riguardano le cause civili ed oneri processuali e l'autoassicurazione

In Nota integrativa descrittiva è riportato il relativo dettaglio

## Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

Totale debiti € 44.278.281, dettagliati in nota integrativa, dove è riportato il relativo ageing.

€ 0 per mutui passivi

€ 0 per debiti vs Stato

€ 7.557 debiti vs comuni

€ 1.347.102 debiti vs aziende sanitarie pubbliche

€ 21.846.627 debiti vs fornitori

Al bilancio sono allegate le schede di dettaglio

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

Il dettaglio per ageing è compilato in nota integrativa

Si conferma il rispetto dei tempi di pagamento a fornitori come illustrato nella relazione sulla gestione e il mantenimento di un ITP negativo.

*(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	€ 296.884,00
Beni in comodato	€ 1.230.827,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 1.639.586,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 1.239.109,00

*(Eventuali annotazioni)*

Si riferisce in via principale alle Fideiussioni ricevute

### **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 ired)*

IRAP-IRI

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

I.R.A.P.	€ 7.689.978,00
I.R.I.	€ 194.600,00





## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 70.077.036,00
Dirigenza	€ 36.400.445,00
Comparto	€ 33.676.591,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 374.636,00
Dirigenza	€ 374.636,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 11.268.799,00
Dirigenza	€ 526.735,00
Comparto	€ 10.742.064,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 13.433.009,00
Dirigenza	€ 589.073,00
Comparto	€ 12.843.936,00
<b>Totale generale</b>	€ 95.153.480,00

### 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:

nulla da osservare

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

#### PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2021 era pari a 1.721,41 unità, di cui personale part-time 107 unità; al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 1.718,53, di cui personale part-time 102 unità.

#### PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2021 era pari a 6 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 3.

#### PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2021 era pari a 4 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 3.

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

Nulla di rilevare

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

Nulla di rilevare





- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Nulla di rilevare

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

Nulla di rilevare

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

Si come da indicazioni regionali

- Altre problematiche:

Nulla di rilevare

### Mobilità passiva

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

Non applicabile agli IRCCS. La mobilità passiva viene rilevata dalle ATS.

### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 84.494.193,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Non 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	
---------	--

i punti precedenti relativi alle convenzioni esterne ed alla Farmaceutica non sono attinenti agli IRCCS essendo monitorate a livello regionale





### Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 87.735.476,00
---------	-----------------

E' stato indicato il valore dei beni sanitari e non sanitari (compresa la variazione delle rimanenze) escluso quanto esposto sopra nella spesa farmaceutica intesa come file F, dc, e 1 ciclo e farmaci innovativi, dei servizi sanitari e non sanitari, godimento beni di terzi, manutenzioni.

Il dato risulta coerente rispetto a quanto rilevato in sede di rendiconti trimestrali e pre-consuntivo 2022

### Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 10.386.785,00
Immateriali (A)	€ 534.688,00
Materiali (B)	€ 9.852.097,00

Eventuali annotazioni

gli ammortamenti sono totalmente sterilizzati

### Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -448,00
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ 448,00

Eventuali annotazioni

### Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.912.286,00
Proventi	€ 2.622.434,00
Oneri	€ 710.148,00

Eventuali annotazioni

per disposizione di Regione Lombardia sono stati contabilizzati in questa voce le assegnazioni con Decreto n. 6983 del 12 maggio 2023 per maggiori costi di energia, programma RISP e chiusura delle partite STP

### Ricavi

A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale € 51.467.752;

A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. extra fondo € 906.593





### 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.

nulla da rilevare

### Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.) 2022

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	





## Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 103.542,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 7.382.297,00

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:

La Fondazione procede a rimodulare le quote del fondo rischi sulla base dei dati dei rischi aperti. La voce altro contenzioso si riferisce in via principale a SIR

### Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:  
non risultano pervenute denunce
- 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

I dati di ricavo e costi risultano coerenti e corrispondono all'assegnazione del Decreto di assegnazione definitiva delle risorse per la stesura del bilancio consuntivo 2022 (decreto n. 6983 del 12/05/2023).

Il collegio sindacale assevera l'iscrizione in bilancio dei contributi

Come da indicazioni regionali si riepilogano di seguito le verifiche effettuate:

- è stata effettuata la verifica della quadratura dei valori esposti in Bilancio ( costo, fondo, ammortamento) rispetto al registro cespiti
- in merito alla voce "Partecipazioni", è stato verificato quanto illustrato in nota integrativa descrittiva;
- è stata effettuata la verifica della quadratura delle giacenze di magazzino, quali risultanti dai tabulati caricati sull'applicativo dai vari dirigenti responsabili, con le rimanenze appostate a bilancio;
- sono stati verificati i valori rilevati tra i contributi in c/to esercizio da altri enti pubblici e privati riportati nella scheda allegata al decreto di assegnazione per il sezionale sanitario, pari ad € 13.227 Il collegio assevera tali valori;
- sono stati verificati nel sezionale assistenza gli utilizzi di contributi anni precedenti.

Vengono asseverate le poste contabili di cui sopra, sulla base dei verifiche effettuate.

CE Libera professione: sono stati verificati che i dati relativi ai ricavi e ai costi dell'Attività di libera professione sono conformi a quanto indicato nel decreto di assegnazione delle risorse per la chiusura del consuntivo 2022 e che tra i costi sono imputate le quote retrocesse al personale per l'attività di libera professione o il supporto alla stessa, riscontrando un margine ampiamente positivo. Il Collegio ha inoltre verificato la procedura seguita dalla fondazione nella compilazione del conto economico della libera professione come descritta nella nota integrativa descrittiva, ritenendola corretta.

Superamento delle prescrizioni relative al Bilancio 2021: con nota prot. n. U 0013948 del 30-12-2022 è stato fornito riscontro agli uffici regionali in merito alle prescrizioni che riguardavano il riallineamento contabile delle posizioni intercompany tutte risolte





nel corso 2022, su cui è stato espresso parere favorevole del Collegio come da verbale n. 15 del 27 dicembre 2022.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

**Ritorna in bozza**

### Subform Parametri INPUT

WSDL:

Input:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<root xmlns:fn="http://www.w3.org/2005/xpath-functions" xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <datiPreCompilati>
    <datiRilievi>
      <categoria>
        <idCateaooria>1</idCateaooria>
      </categoria>
    </datiRilievi>
  </datiPreCompilati>
</root>
```

### Subform Parametri OUTPUT

Output WS

Result:

exc\_conn

Result message:

Si e' verificato un errore nella connessione. Il documento non e' stato inviato al server. Salvarlo in locale e riprovare in un secondo momento

#### NOTA sulla voce "Result":

"ok": salvataggio avvenuto con successo.

"exc\_conn": eccezione generata nel chiamare il WS (chiamata non arrivata al server - dati non salvati).

"exc\_lc": chiamata inviata a LiveCycle ma errore nella risposta del WS (controllare sul server il salvataggio: può essere avvenuto completamente, in modo parziale (es. metadati non salvati) o non essere avvenuto per nulla).

### Subform Parametri Test

WSDL:

Esegui scriptWS.inviaDati()

Input:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<root xmlns:fn="http://www.w3.org/2005/xpath-functions" xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <datiPreCompilati>
    <rilievo>
      <categoria>Questioni contrattuali</categoria>
    </rilievo>
  </datiPreCompilati>
</root>
```





<tipologia>rilievo 2</tipologia>  
</rilievo>  
<datiEnti>  
<codiceEnte>1961</codiceEnte>  
<nomeEnte>AZIENDA COMPLESSO OSPEDALIERO SAN FILIPPO NERI DI ROMA</nomeEnte>  
<regione>Lazio</regione>  
<tipologia>Azienda Ospedaliera</tipologia>

RL S.C.R.I.B.A.

