

Libro verbali del Collegio Sindacale

VERBALE N. 6

L'anno 2019, il giorno 14 del mese di maggio previa regolare convocazione, si è riunito alle ore 11,00, presso la sede della Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori, il Collegio Sindacale.

Sono presenti:

- dott. Alberto DI FRANCESCANTONIO
- dott.ssa Vita Francesca D'ALBA
- avv. Santo SCIARRONE

Ordine del giorno:

1. Bilancio d'Esercizio 2018: parere del Collegio

Bilancio d'Esercizio 2018: predisposizione della relazione del Collegio Sindacale

In relazione all'ordine del giorno il Collegio, alla presenza del Direttore s.c. Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione, dott. Giacomo Boscagli, avvia l'esame dei documenti del Bilancio al 31 dicembre 2018, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 40F del 13 maggio 2019.

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

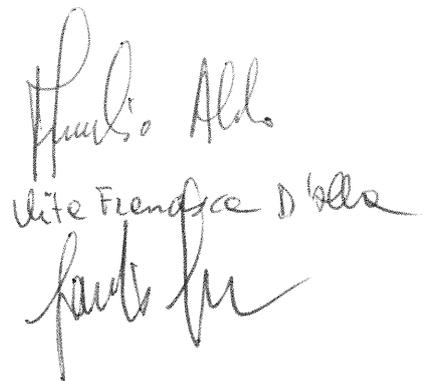
Predisporre quindi la propria relazione al bilancio riportata in allegato.

Null'altro essendovi da verbalizzare la seduta viene tolta alle ore 13.00, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto

Milano, 14 maggio 2019

dott. Alberto DI FRANCESCANTONIO - Presidente
dott.ssa Vita Francesca D'ALBA - Sindaco Effettivo
avv. Santo SCIARRONE - Sindaco Effettivo



Fondazione IRCCS "Istituto Nazionale dei Tumori"
Via Venezian, 1 – 20133 Milano

Libro verbali del Collegio Sindacale

*FONDAZIONE IRCCS
ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI
Istituto di ricerca e cura a carattere scientifico*

**Relazione del COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio al 31 dicembre 2018**

Il Collegio sottolinea che gli Amministratori sono responsabili per la redazione del Bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, proposto dal Direttore Generale, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 maggio 2019 con deliberazione n. 40F e tempestivamente comunicato al Collegio sindacale.

L'esercizio si è chiuso in pareggio grazie ai contributi in conto esercizio erogati dalla Regione Lombardia per il finanziamento del PSSR.

In sintesi, arrotondate in migliaia di euro, si indicano le principali risultanze desumibili dal bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018, comprensive sia dell'attività di assistenza sanitaria che dell'attività di ricerca.

STATO PATRIMONIALE (euro migliaia)	31.12.2018	31.12.2017	VARIAZIONI
ATTIVO:			
Immobilizzazioni	98.460	103.037	(4.577)
Attivo Circolante	162.374	155.896	6.478
Ratei e risconti	32	33	(1)
Totale	260.866	258.966	1.900
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO:			
Patrimonio netto	137.223	142.355	(5.132)
Fondi per rischi e oneri	75.518	61.744	13.774
Debiti	48.113	54.856	(6.743)
Ratei e risconti	12	11	1
Totale	260.866	258.966	5.387

Conti d'ordine: euro 8.784 milioni

CONTO ECONOMICO (euro milioni)	31.12.2018	31.12.2017	VARIAZIONI
---------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Fondazione IRCCS "Istituto Nazionale dei Tumori"
Via Venezian, 1 – 20133 Milano

Libro verbali del Collegio Sindacale

Valore della Produzione	270.336	256.384	13.952
Costi della produzione	262.973	250.694	12.279
<i>Differenza</i>	7.363	5.690	1.673
Proventi ed oneri finanziari	0	40	(40)
Proventi ed oneri straordinari	(262)	1.285	(1.547)
<i>Risultato prima delle imposte</i>	7.101	7.015	86
Imposte sul reddito di esercizio	7.101	7.015	86
<i>Risultato dell'esercizio</i>	0	0	0

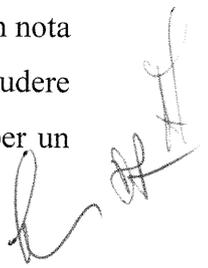
L'esame del bilancio dell'esercizio 2018 è stato svolto con riferimento ai principi generali che informano lo svolgimento della professione dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili e facendo riferimento alle norme di legge nazionali e regionali applicabili agli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed in particolare la circolare vademecum n. 30/2004, che disciplina la revisione amministrativo-contabile degli Enti Pubblici.

Il Collegio attesta che:

- il bilancio è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso decreto legislativo, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e rispettando le indicazioni della Regione Lombardia per la redazione dei bilanci di esercizio 2018, dividendo nel conto economico le poste relative all'assistenza da quelle riguardanti l'attività di ricerca;
- i criteri di valutazione adottati sono adeguati in relazione all'attività e alle operazioni poste in essere dalla Fondazione e non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;
- per quanto a conoscenza del Collegio, gli Amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge;
- la nota integrativa, contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs. 118/2011, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio;
- l'importo pro quota concordato con la Regione Lombardia ed inserito nei ricavi quale contributo in conto esercizio per euro 15.319 mil. consente il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio;

Libro verbali del Collegio Sindacale

- come da indicazioni regionali è stata effettuata la verifica della quadratura dei valori esposti in Bilancio d'esercizio (costo, fondo, ammortamento) rispetto al Registro Cespiti;
- come da indicazioni regionali, in merito alla voce "Partecipazioni", è stato verificato quanto illustrato nella nota integrativa descrittiva;
- come da indicazioni regionali è stata fatta la verifica della quadratura delle Giacenze di magazzino, come risultanti dai tabulati caricati sull'applicativo dai vari dirigenti responsabili, con le Rimanenze appostate in bilancio;
- come da indicazioni regionali, si sono verificati i debiti vetusti (2016 e precedenti) verso dipendenti e si concorda con la valutazione di sussistenza effettuata dai dirigenti competenti;
- come da indicazioni regionali sono stati verificati i valori imputati tra i contributi in c/esercizio da privati, pari a € 70 mil. e relativi alla polizza assicurativa con XL Group così come previsto dal contratto in essere (assegnato con gara regionale) per la polizza di assicurazione responsabilità civile verso terzi e responsabilità civile verso prestatori d'opera, utilizzati rispettivamente per il Comitato di Valutazione Sinistri (€ 20 mil.) e a copertura dei costi per autoassicurazione coerentemente con la finalità del contributo stesso (€ 50 mil.);
- come da indicazioni regionali è stato verificato che nel sezionale assistenza non sono stati registrati utilizzi di contributi anni precedenti;
- come da indicazioni regionali, si è verificato che i dati relativi ai ricavi e ai costi dell'attività di Libera Professione sono conformi a quanto indicato nel Decreto Direttore Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 6245 del 7/05/2019 e che tra i costi sono imputate le quote retrocesse al personale per l'attività di libera professione o il supporto alla stessa, riscontrando che il margine è 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;
- come da indicazioni regionali di cui alle linee guida contabili e tecniche trasmesse con nota di protocollo A1.2019.0175399 del 03/05/2019, la Fondazione ha provveduto a chiudere tutte le partite creditorie e debitorie verso Regione per gli anni 2015 e precedenti, per un



Fondazione IRCCS "Istituto Nazionale dei Tumori"
Via Venezian, 1 – 20133 Milano

Libro verbali del Collegio Sindacale

valore netto di € 5.048 mil. Come indicato dalla stessa nota, a compensazione di tale storno è stato utilizzato il Fondo di dotazione che è pertanto passato da € 40.211 mil. del Bilancio 2017 a € 35.163 mil. del Bilancio 2018. Al riguardo, il Collegio ritiene che tale operazione, in considerazione della florida situazione di cassa e della capienza del Fondo, non comporti criticità di natura finanziaria.

Il Collegio prende inoltre atto che tra i "crediti finanziari" la Fondazione ha rilevato i crediti derivanti dal diritto alla liquidazione delle quote di partecipazione della Franca Immobiliare S.a.S. (€ 1.064 mil.) pervenuta in successione, accettata con deliberazione del CdA n. 45F del 25 maggio 2016 e della società Gentile S.n.c. (€ 8 mil) pervenuta in successione, accettata con deliberazione CdA n. 40F del 24/05/2010. Nel corso dell'esercizio la suddetta voce è stata incrementata di € 11 mil. relativa alla donazione, da parte del socio superstite, della quota pari all'1% della Franca Immobiliare S.a.S., donazione accettata con decreto n. 102DP del 30/11/2018, come già segnalato dalla Fondazione in sede di redazione del Bilancio 2017 V.2. Come da relazione del responsabile del procedimento, Direttore della s.c. Affari Generali e Legali, per entrambe le successioni, il valore dell'attivo di spettanza della Fondazione (100% di immobili per un valore stimato pari a 1.064 € mil. nel primo caso e € 428 mil. tra liquidità, quote di immobili e quote societarie nel secondo) supera di gran lunga le difficoltà amministrative legate al divieto normativo che non consente agli enti pubblici di poter diventare soci di società di persone.

Il Collegio ha esaminato i maggiori scostamenti dell'esercizio rispetto al precedente e rileva che:

- complessivamente, i contributi erogati da Regione Lombardia (Funzioni, PSSR e altri contributi) sono in incremento (passando da € 30.048 mil. nel 2017 a € 31.927 mil. nel 2018);
- si registra un deciso aumento dei ricavi da prestazioni sanitarie (passati da € 159.230 mil. nel 2017 a € 165.365 mil. nel 2018), frutto, da un lato, dell'incremento dei ricavi da File F (passati da € 37.169 mil. nel 2017 a 42.987 mil. nel 2018), da prestazioni ambulatoriali (passati da € 35.130 mil. nel 2017 a € 36.207 mil. nel 2018), da Libera Professione (passati da € 20.125 mil. nel 2017 a € 21.238 mil. nel 2018) e dall'altro, del calo dei ricavi da altre



Fondazione IRCCS "Istituto Nazionale dei Tumori"
Via Venezian, 1 – 20133 Milano

Libro verbali del Collegio Sindacale

prestazioni sanitarie (passati da € 5.706 mil. nel 2017 a € 5.261 mil. nel 2018) e, da DRG (passati da € 61.100 mil. nel 2017 a € 59.663 mil. nel 2018);

- sul fronte dei costi si registra una crescita sia dei costi per beni e servizi che dei costi per personale e per Libera Professione.

L'acquisto di beni, al netto della variazione delle rimanenze, registra un aumento riconducibile all'incremento della spesa per farmaci da File F e per dispositivi medici, mentre la spesa per farmaci ospedalieri e per altri beni sanitari risulta in calo. La spesa relativa all'acquisto di beni non sanitari è in riduzione rispetto all'esercizio precedente .

La spesa relativa all'acquisto di servizi non sanitari è in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (€ 18.593 mil. nel 2017 e € 18.020 mil. nel 2018) e lo stesso vale per i godimenti di beni di terzi (€ 1.013 mil. nel 2017 e € 1.002 nel 2018), mentre la manutenzione ordinaria è in crescita rispetto all'esercizio precedente (passata da € 8.184 mil. nel 2017 a € 8.686 mil. nel 2018), a causa della crescita delle manutenzioni ordinarie di attrezzature sanitarie.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio Sindacale attesta la corrispondenza del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 alle risultanze contabili e alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed esprime parere favorevole alla sua approvazione da parte della Regione Lombardia.

Letto, approvato e sottoscritto.

Milano, 14 maggio 2019

Dott. Alberto DI FRANCESCANTONIO	Presidente
Dott.ssa Vita Francesca D'ALBA	Sindaco effettivo
Avv. Santo SCIARRONE	Sindaco effettivo