

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

*Libro verbali del Collegio Sindacale*

**VERBALE N. 51**

L'anno 2018, il giorno 9 del mese di maggio previa regolare convocazione, si è riunito alle ore 11.30 presso la sede della Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori, il Collegio Sindacale.

Sono presenti:

- dott. Alberto DI FRANCESCANTONIO
- dott. Lauro MONTANELLI
- avv. Santo SCIARRONE

**Ordine del giorno:**

**1. Bilancio d'Esercizio 2017: parere del Collegio**

**1. Bilancio d'Esercizio 2017: predisposizione della relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'Esercizio 2017**

In relazione all'ordine del giorno il Collegio avvia l'esame dei documenti del Bilancio al 31 dicembre 2017.

Il Collegio ha partecipato al Cda del 27 aprile, nel quale è stato approvato il Bilancio in oggetto; in tale sede, il Direttore Generale ha evidenziato di aver ricevuto comunicazione a mezzo email da parte del Dirigente Regionale competente in materia, nella quale si informava che non essendo ancora stata approvata la Deliberazione regionale relativa alle funzioni non tariffabili, il Bilancio potrà essere suscettibile di modifiche e integrazioni che determineranno la necessità di una successiva approvazione.

Pertanto, il Collegio preso atto di quanto sopra esposto, rimane a disposizione per una eventuale, successiva verifica delle poste modificate e nel caso provvederà ad una conseguente nuova relazione al Bilancio.

Ciò premesso, 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 15.45 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.



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

*Libro verbali del Collegio Sindacale*

Milano, 9 maggio 2018

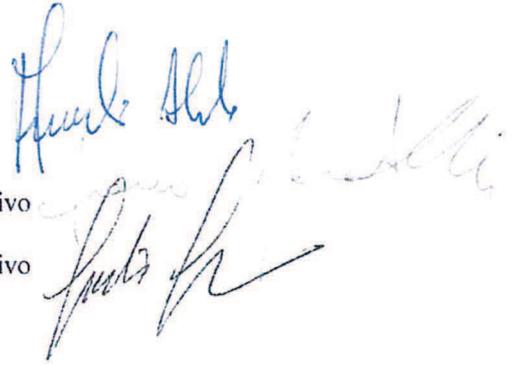
dott. Alberto DI FRANCESCANTONIO      Presidente

dott. Lauro MONTANELLI

avv. Santo SCIARRONE

Sindaco Effettivo

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 2017*

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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, proposto dal Direttore Generale, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 aprile 2018 con deliberazione n. 187F 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 2017, comprensive sia dell'attività di assistenza sanitaria che dell'attività di ricerca.

<b>STATO PATRIMONIALE (euro migliaia)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>ATTIVO:</b>			
Immobilizzazioni	103.037	105.917	(2.880)
Attivo Circolante	156.798	148.476	8.322
Ratei e risconti	33	88	(55)
<b>Totale</b>	<b>259.868</b>	<b>254.481</b>	<b>5.387</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO:</b>			
Patrimonio netto	142.355	145.712	(3.357)
Fondi per rischi e oneri	61.744	56.794	4.995
Debiti	55.758	51.978	(3.780)
Ratei e risconti	11	42	(31)
<b>Totale</b>	<b>259.868</b>	<b>254.481</b>	<b>5.387</b>

Conti d'ordine: euro 11,066 milioni

CONTO ECONOMICO (euro milioni)	31.12.2017	31.12.2016	VARIAZIONI
Valore della Produzione	256.362	250.016	6.346
Costi della produzione	250.672	245.275	5.397
<i>Differenza</i>	5.690	4.741	949
Proventi ed oneri finanziari	40	22	18
Proventi ed oneri straordinari	1.285	2.172	(887)
<i>Risultato prima delle imposte</i>	7.015	6.935	80
Imposte sul reddito di esercizio	7.015	6.935	80
<i>Risultato dell'esercizio</i>	0	0	0

L'esame del bilancio dell'esercizio 2017 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 evidenzia quanto segue:

- il Bilancio è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, facendo 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 contenute nelle Linee guida contabili tecniche del 4 aprile 2018 per la redazione dei bilanci di esercizio 2017, 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 15.969 mil. consente il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio. Lo stesso non corrisponde a quanto previsto nel Decreto di Assegnazione in quanto, come evidenziato sia nella Nota Integrativa che nella Relazione sulla Gestione, un errore nei flussi del File F ha

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

*Libro verbali del Collegio Sindacale*

portato all'assegnazione di una doppia sopravvenienza attiva per la stessa fattispecie. Al fine di evitare un ricavo insussistente, la Fondazione ha concordato informalmente con la Direzione Generale Presidenza di diminuire i proventi straordinari e di aumentare della stessa cifra il contributo PSSR;

- 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 firmati dai vari dirigenti responsabili, con le Rimanenze appostate in bilancio;
- come da indicazioni regionali è stata effettuata una approfondita verifica circa il fondo svalutazione crediti ed il collegio rileva che quanto richiesto in sede di assestamento dalla Fondazione come accantonamento al fondo è adeguato, avendo verificato che i criteri adottati nella quantificazione sono ragionevoli e aderenti al principio di prudenza;
- 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 €/000) e a copertura dei costi per autoassicurazione coerentemente con la finalità del contributo stesso (50 €/000);
- come da indicazioni regionali è stata verificata la voce: "utilizzi di contributi anni precedenti", pari a € 11 mil. e relativi al progetto "ROL 4" finanziato da Regione Lombardia e utilizzati per trasferimenti agli enti partecipanti;
- 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 n. 4725 del 4/04/2018 e che tra i costi sono imputate le quote erogate 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, il Collegio ha verificato i debiti vetusti verso fornitori e verso personale non avendo nulla da obiettare rispetto alla valutazione di sussistenza effettuata dai dirigenti competenti;



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

*Libro verbali del Collegio Sindacale*

- per quanto concerne il Fondi rischi, si rileva inoltre, che la quantificazione eseguita dalla Fondazione in sede di Assestamento circa il relativo accantonamento è congrua e aderente al principio di prudenza, verificato il possibile manifestarsi di accadimenti riguardanti gli esercizi passati ma di possibile manifestazione successiva;

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 diminuzione (passando da € 31.836 mil. nel 2016 a € 30.026 mil. nel 2017);
- si registra un deciso aumento dei ricavi da prestazioni sanitarie (passati da € 152.398 mil. nel 2016 a € 159.230 mil. nel 2017), frutto, da un lato, dell'incremento dei ricavi da File F (passati da € 32.227 mil. nel 2016 a € 37.169 mil. nel 2017), da prestazioni ambulatoriali (passati da € 32.738 mil. nel 2016 a € 35.130 mil. nel 2017), da Libera Professione (passati da € 19.171 mil. nel 2016 a € 20.125 mil. nel 2017) e dei ricavi da altre prestazioni sanitarie (passati da € 5.647 mil. nel 2016 a € 5.706 mil. nel 2017) e, dall'altro, del calo dei ricavi da DRG (passati da € 62.615 mil. nel 2016 a € 61.100 mil. nel 2017);
- 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 altri beni sanitari, mentre la spesa per farmaci ospedalieri e per dispositivi medici 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, compresa la manutenzione ordinaria e il godimento beni di terzi, è in leggera crescita rispetto all'esercizio precedente (passati da euro 27.186 mil. nel 2016 a euro 27.790 mil. nel 2017), a causa della crescita per elettricità, acqua, gas e combustibile e delle manutenzioni straordinarie e al calo del godimento di beni di terzi.

Il Collegio Sindacale esaminati i conti giudiziali relativi all'esercizio 2017 e le verifiche di parifica eseguite dal Responsabile della s.c. Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione ne attesta la congruità con le scritture contabili della Fondazione.

In considerazione di quanto sin qui esposto, il Collegio Sindacale attesta la corrispondenza del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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.

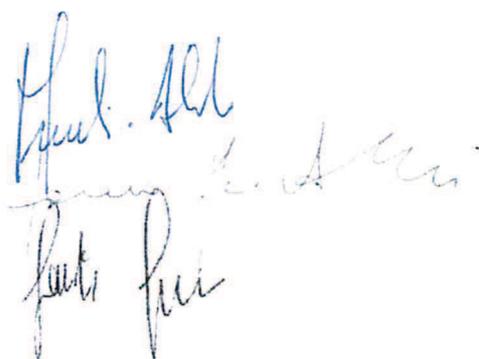
*Libro verbali del Collegio Sindacale*

Milano, 9 maggio 2018

dott. Alberto DI FRANCESCANTONIO      Presidente

dott. Lauro MONTANELLI      Sindaco Effettivo

avv. Santo SCIARRONE      Sindaco Effettivo



The image shows three handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Alberto Di Francescantonio, the middle one for Lauro Montanelli, and the bottom one for Santo Sciarrone. The signatures are written in a cursive style.