



Direzione Amministrativa  
Servizio Economico Finanziario

REGIONE LOMBARDIA  
DIREZIONE GENERALE SANITA'  
U.O ECONOMICO FINANZIARIA  
STRUTTURA BILANCI, COSTI E  
EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO  
DI SISTEMA  
Piazza Città di Lombardia, 1  
20124 Milano

OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2021. Integrazione

Con la presente si trasmette estratto del verbale del collegio sindacale pervenuto in data 07.06.2022.

Il sottoscritto Gaspare Maffei che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del bilancio aziendale, ai fini del controllo della Giunta Regionale di cui all'art.18, comma 6, L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D.Lgs. n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 17 pagine numerate da 1 a 17, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda .

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005  
Il Direttore U.O. Economico Finanziaria  
Gaspare Maffei

Resp del Procedimento: Gaspare Maffei



Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

Regione: Lombardia

Sede: Via Nazario Sauro 38, Sondrio

**Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 07/06/2022**

In data 07/06/2022 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

-----  
Presidente in rappresentanza della Regione

**GIOVANNI PIETRO LASCIOLI**

Presente

-----  
Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**DOMENICO TADDEO**

Presente

-----  
Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ANTONIO ROCCA**

Presente

-----  
Partecipa alla riunione il Dott. Gaspare Maffei Responsabile della UOC Economico Finanziario

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

1. Esame del Bilancio Consuntivo anno 2021;
2. Atti e deliberazioni del Direttore Generale;
3. Varie ed eventuali.

Argomento n. 1 - Esame del Bilancio Consuntivo anno 2021

Si veda verbale allegato.

Argomento n. 3 - Varie ed eventuali

Il Collegio rammenta gli adempimenti previsti ex L. 5 luglio 1982 n. 44, nonché l'art. 14 del D. Lgs. 14 marzo 2013 n. 33. A tal fine ha provveduto ad inoltrare al Dott. Maffei tutte le circolari emanate in materia dagli organi competenti e invita ad informarne gli Organi di Direzione.

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 421 Data: 18/05/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: PIANO INVESTIMENTI - ACQUISTO AUTOMEZZO DA DESTINARE AL DIPARTIMENTO VETERINARIO E SICUREZZA DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE DELL'ATS DELLA MONTAGNA PER IL SERVIZIO DI CATTURA, RECUPERO E TRASPORTO CANI E GATTI RANDAGI, PROVINCIA DI SONDRIO

Osservazioni: Il Collegio prende atto che il nuovo acquisto è in sostituzione di un mezzo obsolecente

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 355 Data: 28/04/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO SERVIZIO DI SUPPORTO ALL'ESPLETAMENTO DELLE FUNZIONI AMMINISTRATIVE, DI VIGILANZA E CONTROLLO DELLE PERSONE GIURIDICHE DI DIRITTO PRIVATO EX ARTT. 23 E 25 CC PER IL PERIODO DI 36 MESI

Osservazioni: Il Collegio ha verificato la procedura utilizzata per l'affidamento del servizio di supporto esterno conferendo con la Dott.ssa Cusini.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 374 Data: 04/05/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: SERVIZIO DI FLEET MANAGEMENT - RISCATTO ASSET

Osservazioni: Il Collegio ha verificato che il riscatto dei beni già oggetto di locazione sia avvenuto al prezzo definito dalla formula prevista nel contratto quadro iniziale.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 413 Data: 18/05/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: RICORSO DINANZI AL TAR LOMBARDIA - LIQUIDAZIONE COMPETENZE AVV. ALESSIA GENEROSO

Osservazioni: Il Collegio ho verificato la procedura con la quale appare congruo il preventivo del compenso del legale incaricato.

**ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12:20                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2021

In data 07/06/2022 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2021.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presenti: Dott. Giovanni Pietro Lascioli, Dott. Antonio Rocca, Dott. Domenico Taddeo; partecipa altresì il Dott. Gaspare Maffei, responsabile UOC Economico Finanziario.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 424

del 25/05/2022, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/05/2022

con nota prot. n. mail del 30/05/2022 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 € 474.882.359,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 34.020.424,00, pari al 7,72 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2021, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2020)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 678.303,00	€ 637.725,00	€ -40.578,00
Attivo circolante	€ 39.496.186,00	€ 68.396.427,00	€ 28.900.241,00
Ratei e risconti	€ 24.572,00	€ 25.739,00	€ 1.167,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 40.199.061,00</b>	<b>€ 69.059.891,00</b>	<b>€ 28.860.830,00</b>
Patrimonio netto	€ 954.116,00	€ 1.364.699,00	€ 410.583,00
Fondi	€ 10.876.893,00	€ 13.667.339,00	€ 2.790.446,00
T.F.R.	€ 26.325,00	€ 26.325,00	€ 0,00
Debiti	€ 28.341.727,00	€ 54.001.528,00	€ 25.659.801,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 40.199.061,00</b>	<b>€ 69.059.891,00</b>	<b>€ 28.860.830,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2020 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 439.419.848,00	€ 473.227.757,00	€ 33.807.909,00
Costo della produzione	€ 439.230.261,00	€ 472.946.686,00	€ 33.716.425,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 189.587,00</b>	<b>€ 281.071,00</b>	<b>€ 91.484,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.149.231,00	€ 1.079.089,00	€ -70.142,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 1.338.818,00	€ 1.360.160,00	€ 21.342,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.338.818,00	€ 1.360.160,00	€ 21.342,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2021 e relativo bilancio d'esercizio:

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di previsione ( 2021 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 452.708.232,00	€ 473.227.757,00	€ 20.519.525,00
Costo della produzione	€ 451.304.805,00	€ 472.946.686,00	€ 21.641.881,00
<b>Differenza</b>	€ 1.403.427,00	€ 281.071,00	€ -1.122.356,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 1.079.089,00	€ 1.079.089,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 1.403.427,00	€ 1.360.160,00	€ -43.267,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.403.427,00	€ 1.360.160,00	€ -43.267,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 1.364.699,00</b>
Fondo di dotazione	
Finanziamenti per investimenti	€ 770.658,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 90.720,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 503.321,00
Utili (perdite) portati a nuovo	
Utile (perdita) d'esercizio	

Il pareggio di € 474.882.359,00

<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 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.

Per quanto riguarda le altre immobilizzazioni immateriali (software in licenza d'uso) si è applicata l'aliquota di ammortamento del 33,33% in luogo di quella del 20%, in coerenza con la durata del periodo di licenza contrattuale.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

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.

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.

#### **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.

#### **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.)*

L'incremento della voce crediti è riconducibile in prevalenza ad un incremento dei crediti verso Regione.

#### **Disponibilità liquide**

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è 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 31/12/2021.)*

I risconti attivi iscritti a bilancio per euro 25.739 sono relativi a costi per la polizza RC patrimoniale.

#### **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:

Non 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.

L'Agenzia non ha accantonato nell'anno fondi per rischi ed oneri; il Collegio prende atto che in merito al fondo rischi ed oneri si è tenuto conto di quanto indicato da Regione Lombardia circa l'accantonamento dello stesso in sede di bilancio consolidato regionale.

Oltre ai fondi rischi sono rilevate in bilancio delle quote di residui di contributi anni precedenti e di accantonamenti di residui di contributi di esercizio.

Il Collegio ha verificato la coerenza dei fondi residui, degli incrementi con gli accantonamenti di esercizio e dei decrementi per utilizzi di esercizio come da documentazione agli atti.

### Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

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

La variazione del totale dei debiti rispetto al dato al 31.12.2020 evidenzia un incremento di complessivi euro 25.659.801,00 dovuto prevalentemente alla ripresa della produzione da parte degli erogatori a seguito del miglioramento delle condizioni connesse all'evento pandemico.

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

ATS Montagna durante tutto l'esercizio ha avuto un indicatore di tempestività notevolmente inferiore ai termini di legge; i debiti scaduti si riferiscono prevalentemente a situazioni di irregolarità contributive e/o legate a situazioni di contenzioso.

*(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	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

*(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 su personale dipendente, collaboratore ed attività libero professionali e ad IRES su attività commerciale.

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

I.R.A.P.	€ 1.359.160,00
I.R.E.S.	€ 1.000,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 13.539.588,00
Dirigenza	€ 9.439.104,00
Comparto	€ 4.100.484,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 255.678,00
Dirigenza	€ 255.678,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 521.852,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 521.852,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 4.634.280,00
Dirigenza	€ 592.381,00
Comparto	€ 4.041.899,00
<b>Totale generale</b>	€ 18.951.398,00

## 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:

Non vi sono accantonamenti per ferie etc. non godute

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

Nel corso dell'anno 2021, nel rispetto del Piano dei fabbisogni triennale e del budget assegnato da Regione Lombardia, si è proceduto alle assunzioni per garantire il turn over, lo sviluppo dei servizi e il reclutamento straordinario per le attività di contrasto alla pandemia e per garantire le attività vaccinali.

Continuano a essere notevoli, per ATS della Montagna, le difficoltà nel reclutamento del personale.

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

Il costo per prestazioni di lavoro interinale ammontano ad euro 65.977, in calo rispetto al valore dell'esercizio precedente

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

Non è stata effettuata alcuna ingiustificata monetizzazione di ferie non godute.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Nell'ambito delle verifiche di cassa periodiche il Collegio ha verificato il tempestivo versamento dei contributi assistenziali e previdenziali.

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

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

Il Collegio ha verificato il puntuale accantonamento degli oneri contrattuali in linea con gli importi assegnati da Regione.

- *Altre problematiche:*

#### **Mobilità passiva**

Importo	€ 51.004.765,22
---------	-----------------

L'importo rappresenta il saldo tra le mobilità attive e passive, così suddivise:

Mobilità passiva intraregionale: euro - 86.653.393,28

Mobilità passiva extraregionale: euro - 6.449.079

Mobilità passiva internazionale: euro - 1.001.201

Mobilità attiva intraregionale: euro 38.796.150,04

Mobilità attiva extraregionale: euro 3.744.023,52

Mobilità attiva internazionale: euro 558.734,50

#### **Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 44.474.696,00 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	€ 11.992.428,00
---------	-----------------

**Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 198.895,00
Immateriali (A)	€ 92.093,00
Materiali (B)	€ 106.802,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ 0,00
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ 0,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 1.079.089,00
Proventi	€ 1.654.602,00
Oneri	€ 575.513,00

Eventuali annotazioni

### Ricavi

Le voci di ricavo si riferiscono prevalentemente ai contributi regionali; nel dettaglio, gli importi sono così composti: euro 452.226.155 quale assegnazione di FSR indistinto, quale somma di parte corrente sanitaria e ASSI.

L'assegnazione di contributi regionali extrafondo è pari a complessivi euro 732.671.

Si segnala che l'assegnazione totale sulla divisione sociale ammonta complessivamente a euro 9.301.193.

Si segnala il contributo di € 15.000,00 erogato da BIM Adda.

### 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 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.)

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	
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:

#### Il Collegio

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

Si fa presente che l'Agenzia nei primi mesi dell'anno 2021 (richiesta di chiusura effettuata a fine 2020) ha ottenuto la chiusura di tutti i conti correnti postali.

Per quanto attiene la macro voce Trattamento di Fine Rapporto si ricorda essere composta solo dal fondo premi di operosità medici SUMAI e che l'Azienda non ha debiti verso dipendenti a titolo di TFR.

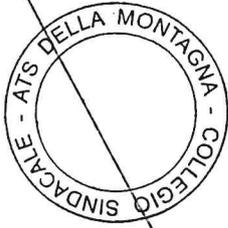
Il Collegio rileva alcune incoerenze, peraltro di limitata significatività e/o dovute a refusi, nei dati esposti nella nota integrativa e invita a effettuare le opportune modifiche.

Relativamente ai contenziosi in essere, si rileva che essi paiono coerentemente coperti dai fondi già stanziati, peraltro i relativi importi sono già stati segnalati a Regione Lombardia che ha ritenuto che tali fondi non dovessero essere integrati.

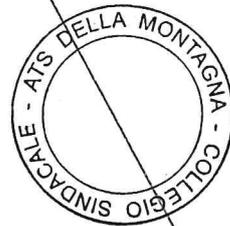
Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Nulla da segnalare.



ANNULLATA



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI \_\_\_\_\_

DOMENICO TADDEO \_\_\_\_\_

ANTONIO ROCCA \_\_\_\_\_

FIRMA AI SENSI DEL D. LGS. 39/93