



FONDAZIONE
IRCCS POLICLINICO "SAN MATTEO"
Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico di diritto pubblico
C.F. 00303490189 - P. IVA 00580590180
V.le Golgi, 19 - 27100 PAVIA
Tel. 0382 5011

P-20190003647
Prot.20190036274

Pavia, li 17/4/2019

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

OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE DI VERBALE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2019.

Ad integrazione della documentazione inviata con nota aziendale prot. n. 20190031659 del 3/4/2019, si trasmette il verbale n. 10 redatto dal Collegio Sindacale in data 12/4/2019.

Il sottoscritto Calogero Dr. Giuseppe che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del verbale del Collegio Sindacale sul 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, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 3 pagine numerate da 1 a 3 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 Dirigente U.O. Economico Finanziaria

Calogero Dr. Giuseppe



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

Verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 12/04/2019

Il giorno 12 aprile 2019, alle ore 9.00 si riunisce il Collegio Sindacale nelle persone dei signori:

- Dr. Antonio GAFFURI, Presidente, designato dalla Regione Lombardia, nominato con determina n. 5/D.G./0262 del 22/03/2019;
- Dr. Enrico LAMANNA, Sindaco effettivo, designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e nominato con determina n. 5/D.G./0262 del 22/03/2019;
- Dr. Carmine MESSINEO, Sindaco effettivo, designato dal Ministero della Salute, nominato con determina n. 5/D.G./0262 del 22/03/2019.

Il Dr. Giuseppe Calogero, in qualità di Dirigente responsabile del settore Economico Finanziario dell'Ente, assiste alla riunione del Collegio Sindacale per fornire a quest'ultimo tutte le informazioni utili all'espletamento delle funzioni di controllo.

Gli argomenti all'ordine del giorno sono i seguenti:

1. Parere sul Bilancio preventivo economico 2019
2. Parere sulle RAR 2018
3. Parere sul fabbisogno di personale
4. Verifica di cassa al 29/03/2019
5. Analisi delle determinate del Direttore Generale
6. Varie ed eventuali

Il Collegio inizia i lavori presso gli uffici della Direzione strategica, incontrando il Direttore Generale dott. Carlo Nicora e il Direttore Amministrativo Dott. Vincenzo Petronella.

Il Collegio prosegue le attività di verifica presso la struttura Economico Finanziaria seguendo le attività previste nell'ordine del giorno.

In merito al punto n. 1, il Collegio prende visione del BPE 2019, trasmesso alla Direzione Generale Sanità – UO Economico Finanziario e Sistemi di Finanziamento in data 3/04/2019, composto da:

- Atto di approvazione del BPE anno 2019;
- Schemi di bilancio;
- Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria;
- Nota integrativa descrittiva gestione ricerca;
- Nota integrativa descrittiva emergenza urgenza 118;
- Relazione del Direttore Generale;
- Schema di dettaglio contributi vincolati;
- Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- Modello A: dettaglio costi del personale;
- Tabella stranieri STP;
- Tabella dettaglio accantonamenti;
- Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari
- Piano degli Investimenti
- Relazione al Piano degli Investimenti.



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

Il Collegio acquisisce il decreto regionale n. 3838 del 21/03/2019 ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU, Agenzia del Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2019" con il quale vengono assegnate le risorse per l'anno corrente. Il Collegio acquisisce, altresì, la scheda di dettaglio dell'assegnazione verificando la coerenza con gli importi indicati nella delibera di adozione del bilancio preventivo.

Il citato decreto regionale include una tabella riportante le riduzioni di costo richieste alla Fondazione, già incluse nel decreto di assegnazione regionale e quantificate come segue (importi in €/000):

- Dispositivi medici: -431
- Consulenze e collaborazioni: -4
- Lavoro somministrato: -137
- Altri beni e servizi: -322.

In ordine alle indicazioni operative e alle verifiche da effettuare indicate nel citato decreto nota regionale, il Collegio effettua le verifiche richieste seguendo le metodologie di controllo riportate nel decreto stesso, esponendo quanto segue.

In ordine ai conti di bilancio "contributi da Regione – extra fondo", "contributi in c/esercizio da privati" e "contributi in c/esercizio da enti pubblici" il Collegio assevera che la Fondazione non ha previsto né iscritto contributi assegnati con ulteriori provvedimenti rispetto al decreto regionale.

In merito alla voce di bilancio "Utilizzi contributi anni precedenti", il Collegio verifica puntualmente che la Fondazione non ha previsto né iscritto utilizzi di contributo, dichiarando nella relazione del Direttore Generale che la voce *"verrà movimentata nel corso dell'esercizio 2019 in funzione dei vincoli di utilizzo dei contributi indicati negli atti di assegnazione"*.

In merito alla libera professione, il Collegio prende visione del prospetto allegato al BPE 2019, dal quale emerge un margine pari a €/000 790, dopo un accantonamento per D.L. 13 settembre 2012 n. 158 convertito in L. 8 novembre 2012 n. 189 di €/000 352, fondo di perequazione per €/000 439 ed IRAP per €/000 510. Il Collegio prende altresì atto che tali valori appostati in sede di BPE 2019 espongono un margine positivo, dopo aver considerato i costi diretti e generali aziendali, pari rispettivamente a €/000 325 e €/000 321. Il Collegio, nel prendere atto che il bilancio della libera professione è stato predisposto sulla base della prechiusura 2018 e coerentemente al decreto di assegnazione regionale n. 3838 del 21/03/2019, valida tali criteri utilizzati per la determinazione del margine positivo della libera professione indicati nella nota integrativa.

In merito alla voce "oneri finanziari", il Collegio rileva che la Fondazione ha iscritto, tra gli oneri finanziari e straordinari, interessi passivi su mutui comprensivi degli interessi previsti



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

dallo strumento finanziario derivato per €/000 2.005, così come indicato nel decreto di assegnazione regionale.

Preso atto dei documenti che compongono il BPE 2019, che evidenziano un risultato coerente con l'equilibrio economico dell'esercizio al 31/12/2019, e considerate le verifiche espletate, il Collegio esprime parere favorevole.

Il verbale si conclude alle ore 11:00

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

I COMPONENTI