

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2020

In data 07/12/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2020.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

I Componenti Dott.ssa Giovanna Fazzari e Dott. Rodrigo Cozzo in presenza

Il Presidente Dott. Stefano Agnelli collegato in video conferenza

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 1491

del 03/12/2021, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 06/12/2021

con nota prot. n. 4151 del 06/12/2021 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 utile di € 90.146,04 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 495.163,80, pari al 84,6 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2020, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2019)	Bilancio d'esercizio 2020	Differenza
Immobilizzazioni	€ 159.966.824,31	€ 147.851.847,25	€ -12.114.977,06
Attivo circolante	€ 689.703.006,38	€ 705.700.711,32	€ 15.997.704,94
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale attivo	€ 849.669.830,69	€ 853.552.558,57	€ 3.882.727,88
Patrimonio netto	€ 246.043.770,10	€ 246.606.561,61	€ 562.791,51
Fondi	€ 185.376.868,98	€ 181.220.850,85	€ -4.156.018,13
T.F.R.	€ 7.416.369,02	€ 6.781.235,69	€ -635.133,33
Debiti	€ 410.832.822,59	€ 418.943.910,42	€ 8.111.087,83
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 849.669.830,69	€ 853.552.558,57	€ 3.882.727,88
Conti d'ordine	€ 992.000,00	€ 0,00	€ -992.000,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2019)	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 2.008.376.978,18	€ 1.957.497.041,71	€ -50.879.936,47
Costo della produzione	€ 2.009.909.446,79	€ 1.964.747.014,30	€ -45.162.432,49
Differenza	€ -1.532.468,61	€ -7.249.972,59	€ -5.717.503,98
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 63.620,02	€ -668.195,03	€ -731.815,05
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 24.663.129,61	€ 30.398.504,82	€ 5.735.375,21
Risultato prima delle imposte +/-	€ 23.194.281,02	€ 22.480.337,20	€ -713.943,82
Imposte dell'esercizio	€ 22.608.971,18	€ 22.390.191,16	€ -218.780,02
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 585.309,84	€ 90.146,04	€ -495.163,80

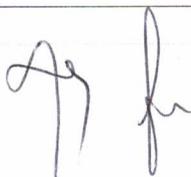
Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2020 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2020)	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 2.016.275.243,00	€ 1.957.497.041,71	€ -58.778.201,29
Costo della produzione	€ 2.003.128.713,00	€ 1.964.747.014,30	€ -38.381.698,70
Differenza	€ 13.146.530,00	€ -7.249.972,59	€ -20.396.502,59
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -8.457,00	€ -668.195,03	€ -659.738,03
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 30.398.504,82	€ 30.398.504,82
Risultato prima delle imposte +/-	€ 13.138.073,00	€ 22.480.337,20	€ 9.342.264,20
Imposte dell'esercizio	€ 23.452.151,00	€ 22.390.191,16	€ -1.061.959,84
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -10.314.078,00	€ 90.146,04	€ 10.404.224,04

Patrimonio netto	€ 246.606.561,61
Fondo di dotazione	€ 62.263.502,78
Finanziamenti per investimenti	€ 151.711.357,52
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.223.144,33
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 254.440,81
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 31.063.970,13
Utile (perdita) d'esercizio	€ 90.146,04

L'utile di € 90.146,04

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2020
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;



In base ai dati esposti il Collegio osserva:

che il precedente Collegio Sindacale cessava le proprie funzioni in data 2 ottobre 2019, che questo Collegio si è insediato in data 30 settembre 2020 e che pertanto, per i primi nove mesi dell'anno 2020 non sono state espletate le funzioni proprie dell'Organo di controllo. E' stato sottoposto a questo Collegio il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020; i Sindaci, dopo avere esaminato la documentazione a corredo ed acquisito alcuni chiarimenti, definiscono i riscontri di competenza e predispongono la relazione al bilancio in argomento attestando la concordanza dei dati contabili con le risultanze del bilancio.

Il Collegio, in riferimento alle disponibilità liquide dell'azienda, osserva che vi sono gravami per un importo di € 20.256 Mgl/E sul rapporto di conto corrente intrattenuto presso il Tesoriere BNL da parte di vari creditori pignoranti.

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 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.

Le immobilizzazioni immateriali risultano totalmente ammortizzate.
Nel prospetto dello Stato Patrimoniale (SP) è stato indicato il costo storico e il relativo fondo di ammortamento delle movimentazioni dell'esercizio in commento non indicando invece il totale dei costi storici e dei fondi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali correttamente evidenziate nella tabella 4.1 a pagina 18 della nota integrativa.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:
Non ci sono spese capitalizzate.

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.

Nel corso dell'esercizio 2020, come si evince dalle tabelle n. 5, 6 e 7 della nota integrativa, sono state effettuate acquisizioni per € 4.173.986,33.

Non sono state effettuate dismissioni e rivalutazioni di cespiti mentre sono state svalutate le immobilizzazioni in corso per € 3.788.643,79.

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.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in altre imprese iscritte al costo storico come si evince dalla tabella n. 12 della nota integrativa.

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 riscontra un valore al 31/12/2020 delle rimanenze di beni sanitari pari ad € 27.079.264,14 con un incremento del 30% rispetto all'anno precedente e rimanenze di beni non sanitari pari ad € 1.579.959,23 con un incremento del 42% rispetto all'anno precedente.

L'Azienda non ha effettuato alcuna svalutazione di rimanenze obsolete o a lento rigiro.

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.)

I crediti iscritti in bilancio ammontano complessivamente ad € 231.317.265,97 e sono così composti:

- crediti verso Regione o Provincia Autonoma	€ 132.684.654,29
- crediti verso Comuni	€ 8.166.594,90
- crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	€ 2.483.822,10
- crediti verso Società Partecipate e/o Enti dipendenti dalla Regione	€ 50.071.392,33

- crediti verso l'Erario € 1.587.204,60
- crediti verso altri € 36.323.597,75

Si evidenzia che la voce verso "crediti verso altre partecipate e/o Enti dipendenti della Regione" pari ad € 61.688.523,49, al lordo del fondo svalutazione crediti, è costituita quasi totalmente da "crediti verso altre partecipate". Tale credito è vantato verso la Fondazione Istituto G. Giglio di Cefalù e si riferisce a rimborsi su personale comandato o altri rimborsi. Nell'anno 2012 fu prudenzialmente costituito un fondo svalutazione di € 11.617.131,16 per il rischio derivante dal contenzioso sorto in relazione alla determinazione del costo del personale da addebitare alla predetta Fondazione e cioè se tale costo debba o meno includere il cosiddetto "effetto trascinamento" dei rinnovi contrattuali sulle voci stipendiali dei dipendenti in comando.

La tematica in esame sembra avviarsi ad una soluzione in virtù di quanto disposto dall'articolo 49 della Legge di stabilità Regionale dell'anno 2020 il quale prevede, previo accordo della Parti in corso di definizione, di addivenire alla chiusura del contenzioso con conseguente risoluzione dei reciproci rapporti di credito e di debito.

Per quanto riguarda gli anni di formazione dei crediti si rimanda alle tabelle n. 20 e n. 21 della Nota integrativa.

Si invita l'Azienda ad intensificare l'azione di recupero dei crediti in generale ed in particolar modo di quelli formati negli esercizi storicamente più datati.

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 31/12/2020.)

Non sono stati rilevati ratei e risconti. Il Collegio nel richiedere i chiarimenti in merito alla mancata valorizzazione delle voci in argomento, ha ricevuto dall'UOC Bilancio e Programmazione la nota prot. n. 128860 del 01/12/2021, assunta al prot. al n. 2112 in pari data, nella quale viene rappresentato che "i ratei e risconti non risultano valorizzati in bilancio in quanto sia per i contratti di locazione che per le assicurazioni si è registrato l'importo al 31/12/2020 in quanto i documenti contengono la suddivisione dei relativi periodi per anno di competenza.

Pur tuttavia si evidenzia che, su indicazioni di codesto Collegio, dall'anno successivo dette voci verranno valorizzate".

Il Collegio pur nutrendo perplessità in merito alla risposta sopra evidenziata raccomanda per gli esercizi futuri la corretta valorizzazione dei ratei e risconti.

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:

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.

Il fondo rischi iscritto in bilancio complessivamente per € 57.382.080,59 risulta così composto e variato percentualmente rispetto all'anno precedente:

- fondo rischi per cause civili e oneri processuali	€ 24.252.550,32	- 7%
- fondo rischi per contenzioso personale dipendente	€ 17.679.352,21	0%
- fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€ 564.146,00	- 92%
- fondo rischi per autoassicurazione	€ 14.293.368,54	+51%



- fondo rischi per franchigia assicurativa

€ 592.663,52 -26%

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Il valore complessivo dei debiti al 31/12/2020 è pari ad € 418.943.921,42

Si riportano le voci più rappresentative:

- debiti verso Comuni	€ 511.105,54
- debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione - Mobilità non in compensazione	€ 6.002.874,92
- debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche extra Regione	€ 535.560,50
- debiti verso altre partecipate	€ 4.890.308,84
- debiti verso fornitori	€ 234.140.356,79

Il dettaglio delle poste debitorie per anno di formazione è riportato nella tabella 43 della nota integrativa. Al riguardo è dato osservare la presenza di poste debitorie di antica formazione per le quali si sollecita ogni utile iniziativa volta alla regolarizzazione della situazione debitoria con particolare riguardo a quella remota.

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

(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)

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

I.R.A.P.	€ 2.390.627,95
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 216.486.924,81
Dirigenza	€ 131.800.305,38
Comparto	€ 84.686.619,43
Personale ruolo professionale	€ 1.297.407,76
Dirigenza	€ 1.247.342,52
Comparto	€ 50.065,24
Personale ruolo tecnico	€ 25.872.549,59
Dirigenza	€ 1.469.481,18
Comparto	€ 24.403.068,41
Personale ruolo amministrativo	€ 32.436.622,14
Dirigenza	€ 1.804.391,87
Comparto	€ 30.632.230,27
Totale generale	€ 276.093.504,30



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:
- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:
- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:
- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:
- Ritardato versamento di 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:
- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 590.901.787,75
---------	------------------

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 172.321.603,68 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	€ 361.527.822,28
---------	------------------

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 500.449.778,43
---------	------------------

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 12.575.593,60
Immateriali (A)	€ 75.274,00
Materiali (B)	€ 12.500.319,60

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -668.195,03
Proventi	€ 100.000,00
Oneri	€ 768.195,03

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 30.398.504,82
Proventi	€ 36.140.321,83
Oneri	€ 5.741.817,01

Eventuali annotazioni

Un esaustivo dettaglio dei proventi ed oneri straordinari è fornito in nota integrativa dalle pagine 102 e seguenti.

Ricavi

I ricavi iscritti in bilancio ammontano complessivamente ad € 56.944.250,65 e sono integralmente costituiti da Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria.

Nel dettaglio, la voce comprende:

- Ricavi per prestazione sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogata a soggetti pubblici € 51.843.201,03
- Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati verso residenti extra regione in compensazione (Mobilità Attiva) € 951.770,25
- Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati € 3.522.501,30
- Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia € 626.778,07



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 economica, 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

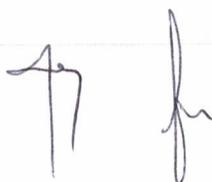
sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività 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	€ 373.685,32
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 1.979.544,28
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 15.952.190,58



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:

Il prospetto riepilogativo delle cause di valore determinato riportato nella superiore tabella è stato fornito dal U.O.C. Legale con nota assunta il 19 agosto 2021 al protocollo n. 1482.

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 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

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

==

Il Presidente Dott. Stefano Agnelli firmato

I Componenti

Dott.ssa Giovanna Fazzari

Dott. Rodrigo Cozzo

