



Libro delle ADUNANZE del Collegio Sindacale

In data 10 luglio 2024, alle ore 10.30, si è riunito il Collegio Sindacale regolarmente convocato con e-mail del 08/07/2024, a firma Direttore della S.C. Affari Generali e Legali Avv. Claudia Rimoldi, da ordine del Presidente del Collegio Sindacale.

Sono presenti:

- il componente in rappresentanza di Regione Lombardia:

MARCO MANZOLI

- il componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze:

MAURO MARCHIONNI

- il componente in rappresentanza del Ministero della Salute:

FERNANDO MICCOLIS

Assiste il Collegio il Direttore S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità Dr. Carlo Valentini.

1) Esame e relazione al Bilancio d'esercizio 2023 versione V2.

La ASST, in adempimento alla nota regionale prot. A1.2024.0370152 del 24/06/2024 avente ad oggetto "Istruttoria in ordine alla delibera n.719 del 27/05/2024 – Approvazione del bilancio d'esercizio 2023", ha riscontrato i punti richiesti come riportato nel seguito.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto riguarda gli incrementi per beni non sterilizzati si riporta quanto già specificato in Nota Integrativa nelle relative voci di dettaglio.

Migliorie su Beni di Terzi (pag.11)

Le variazioni rilevate in questa voce sono correlate all'iscrizione nell'esercizio delle immobilizzazioni derivanti dal trasferimento dei Poliambulatori dalla ASST Nord Milano. Le migliorie su beni di terzi non sterilizzate presentano un valore netto nullo, per cui la voce espone pari importo ad immobilizzazione e fondo ammortamento. Le migliorie sterilizzate rilevano invece un incremento di valore netto pari ad € 6.289,72.

Impianti e Macchinari (pag.13)

Vi sono ulteriori variazioni rilevate in questa voce correlate all'iscrizione nell'esercizio delle immobilizzazioni derivanti dal trasferimento dei Poliambulatori dalla ASST Nord Milano. Gli impianti allarme e sicurezza non sterilizzati sono stati movimentati per un valore netto nullo, per cui la voce espone pari importo ad immobilizzazione e fondo ammortamento. Gli impianti sterilizzati rilevano invece un incremento di valore netto pari ad € 98.750,32 alla voce Impianti e macchinari generici, ad € 27.693,27 per gli impianti elettrici ed idraulici e ad € 1.013,57 per gli impianti di allarme e sicurezza. Il valore netto complessivo pertanto iscritto è pari ad € 127.457,16.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]





Libro delle ADUNANZE del Collegio Sindacale

Attrezzature sanitarie (pag.14)

Vi sono ulteriori variazioni rilevate in questa voce correlate all'iscrizione nell'esercizio delle immobilizzazioni derivanti dal trasferimento dei Poliambulatori dalla ASST Nord Milano. Le attrezzature sanitarie non sterilizzate sono state movimentate per un valore netto nullo, per cui la voce espone pari importo ad immobilizzazione e fondo ammortamento. Le attrezzature sanitarie sterilizzate rilevano invece un incremento di valore netto pari ad € 226.891,04.

Mobili a arredi (pag.15)

Vi sono ulteriori variazioni rilevate in questa voce correlate all'iscrizione nell'esercizio delle immobilizzazioni derivanti dal trasferimento dei Poliambulatori dalla ASST Nord Milano. I mobili e arredi diversi non sterilizzati sono stati movimentati per un valore netto nullo, per cui la voce espone pari importo ad immobilizzazione e fondo ammortamento. I mobili e arredi diversi sterilizzati rilevano invece un incremento di valore netto pari ad € 59.520,75.

CREDITI

Crediti/Debiti verso Regione

Crediti in conto corrente

Si è proceduto a riclassificare il credito di 22.000 euro sulla competenza 2015 e precedenti in corrispondenza alle risultanze regionali.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri e relativi utilizzi

Si è proceduto alla riduzione dell'utilizzo del fondo per euro 197.477 e all'eliminazione della riclassifica.

Quote inutilizzate contributi da Regione

Si è proceduto al riallineamento del finanziamento ADI con lo spostamento di euro 93.257,00 sul conto 3.20.40.40.000.000.00.000 B.IV.6) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati.

Riclassifica finanziamento destinato ad investimenti in ambito sanitario – Decreto 16480 del 24/12/2020

Anche per questo chiarimento si riporta quanto già specificato in Nota Integrativa a pag.47.

In applicazione delle indicazioni fornite dal Tavolo Adempimenti, in tale voce si rileva una variazione in aumento pari ad € 140.662,38, quale movimento di giroconto per la riallocazione alla voce "B.IV.1) Fondi quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato" delle risorse derivanti dalla quota rimanente accantonata nell'esercizio 2020 riferita alla DGR 3479/20 All.3. Tale DGR si può considerare conclusa in quanto nel corso dell'esercizio è stata utilizzata per l'importo di € 140.047,72 e residua un importo pari ad € 614,66. Il suddetto importo nel file di bilancio è stato valorizzato nella colonna trasferimenti L.23 per non determinare blocchi informatici correlati ai controlli incrociati di quadratura sui giroconti.

Nello specifico i movimenti di giroconto si rilevano in riduzione dei fondi accantonati dalla colonna V delle righe n. 871 e n. 850 ed in incremento nel Patrimonio Netto alla colonna W della riga n. 813. Il movimento di giroconto del fondo è stato rilevato nella colonna "Utilizzi d'esercizio" e non

[Handwritten signatures and initials]





Libro delle ADUNANZE del Collegio Sindacale

"riclassifiche d'esercizio" a causa della manifestazione di un errore bloccante in fase di caricamento, che ha vincolato pertanto l'uso delle colonne.

CONTO ECONOMICO

Accantonamenti TAB.10-11

Si è proceduto all'iscrizione dei progetti Autinca e Diapason nel conto di accantonamento "51550070000000 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati.

RISCONTRO PARERE U.O. PERSONALE, PROFESSIONI DEL SSR E SISTEMA UNIVERSITARIO

In riscontro alla nota di codesta Direzione Generale del 19.06.2024 (prot. G1.2024.0023897) relativa all'oggetto, si comunica quanto segue:

- A. L'incremento dei fondi tra il prospetto allegato al preconsuntivo e quello allegato al consuntivo deriva dal fatto che i fondi considerati nel preconsuntivo hanno preso in considerazione quelli indicati nel conto annuale 2018 (quindi senza alcun incremento derivante dalle applicazioni contrattuali successive), mentre quelli indicati nel consuntivo sono comprensivi delle applicazioni contrattuali relative al CCNL 2019-2021 per il personale del comparto e ai CCNL 2016-2018 per il personale della dirigenza. Pertanto, il maggior importo di euro 3.235.236 è relativo ad applicazioni contrattuali che determinano il rispetto del vincolo di cui all'art. 23 del D.Lgs 75/2017.
- B. L'applicazione del CCNL 2019-2021 dell'Area Sanità era già rendicontata nella scheda denominata "SK Fondi Anno 2023" – foglio denominato "Fondi no modello A". In merito, si rappresenta che vi era una imprecisione nel contenuto della cella di descrizione degli importi ivi indicati. Si allega pertanto alla presente la scheda corretta nella sola indicazione descrittiva. Tenuto conto che gli importi restano invariati, non si ritiene di dover acquisire nuova certificazione dal collegio sindacale. Si conferma che la scheda corretta verrà caricata in SCRIBA. In merito a quanto rappresentato circa la RIA, si evidenzia che questo Ente non ha più valorizzato gli incrementi dei fondi a tale titolo a partire dall'anno 2020.
- C. Si conferma che questa Amministrazione provvederà a caricare in SCRIBA il verbale relativo alla certificazione dei fondi contrattuali anno 2023 del personale della Dirigenza PTA, unitamente alla relazione tecnico-finanziaria. La certificazione dei fondi è stata acquisita in occasione della seduta del Collegio Sindacale del 06.06.2024.
- D. Si conferma che si provvederà al caricamento in SCRIBA della Tabella 70 – D.L. 118/2021 corretta come da indicazioni pervenute da codesta D.G. Welfare.
- E. Si conferma che si provvederà al caricamento in SCRIBA del Modello A corretto come da indicazioni pervenute da codesta D.G. Welfare.
- F. Si conferma che si provvederà al caricamento in SCRIBA del Modello A corretto come da indicazioni pervenute da codesta D.G. Welfare.

RISCONTRO PARERE U.O. RISORSE STRUTTURALI E TECNOLOGICHE

In risposta alle richieste formulate in merito al prospetto di Rendiconto dei Fondi Indistinti, di specificazione degli interventi di cui alla sezione B6 DGR 5970/2022, righe n.59 e n.60, rettificato

[Handwritten signatures and initials]





Libro delle ADUNANZE del Collegio Sindacale

successivamente con mail regionale datata 25/6/2024 nelle righe dalla n. 48 alla n. 50, si comunica di aver proceduto ad illustrare più dettagliatamente il contenuto delle opere realizzate riferite alle succitate righe. Tali variazioni verranno sottoposte al vaglio del Collegio Sindacale nella prima seduta utile ed il rendiconto trasmesso alla UO Risorse Strutturali e Tecnologiche – DGW tramite il portale SCRIBA come richiesto.

RISCONTRO PARERE U.O. PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DELLE RISORSE DEL SSR

Si riportano di seguito le variazioni apportate al modello LA v2, rispetto alla precedente versione:

- ☐ **livello 3A111 "Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero" e livello 3A112 "Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero"** è stato incrementato l'importo relativo ai giroconti del personale medico per la copertura delle guardie attive sulle diverse linee di PS per € 4.428.000;
- ☐ **livello 2G130 "Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti" € 67.709 e livello "2G111" Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio € 300.000** erano erroneamente stati invertiti gli importi per tipologia di costo (per colonna) e conseguentemente sono stati corretti mantenendo invariato il costo dei singoli livelli ed è stato adeguato il livello 3B130 "Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria" (sempre per colonna);
- ☐ **livello 3E100 "Trasporto sanitario assistito": è stato allocato in modo maggiormente dettagliato il costo del FP 703150090-Altri Trasporti sanitari da privato** che in precedenza confluiva nel livello 3B130 "Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria";
- ☐ **nella colonna LA "Altri costi"** decurtato importo € 306.896 che come da indicazioni regionali era da spostare da altri accantonamenti a accantonamenti vs enti pubblici (quest'ultimo escluso dalla rilevazione LA).

Il Collegio Sindacale, viste le rettifiche ed integrazioni presentate dalla ASST Fatebenefratelli Sacco, esprime parere favorevole al Bilancio di Esercizio 2023 versione 2.

Marco Manzoli

Mauro Marchionni

Fernando Miccolis

