

Libro delle ADUNANZE del Collegio Sindacale

In data 25 giugno 2025, alle ore 10.30, si è riunito il Collegio Sindacale regolarmente convocato con e-mail del 24/06/2025, 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 2024 versione V2.

La ASST, in adempimento alla nota regionale prot. A1. 2025.0558879 del 09/06/2025 avente ad oggetto "703 – Bilanci consuntivi 2024 – Esiti istruttoria", ha riscontrato i punti richiesti come riportato nel seguito.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Trasferimento delle immobilizzazioni dei poliambulatori da ASST Nord Milano a ASST Fatebenefratelli-Sacco.

Il trasferimento delle immobilizzazioni, a seguito del conferimento dei poliambulatori dalla ASST Nord Milano, in applicazione alla DGR 6607/2022, si sono concluse nel mese di maggio 2025.

Si conferma pertanto che la ASST Fatebenefratelli Sacco ha terminato nell'anno 2025 le attività di rilevazione contabile e l'aggiornamento del registro cespiti dei beni rinvenuti e concordati con ASST Nord Milano.

Crediti /debiti verso Regione - parte corrente

L'ASST ha registrato l'incasso per il PROGETTO FARMACOVIGILANZA 101.600 € (mandato 33228 del 8/8/2024) nei crediti verso Regione con il relativo decremento.

Sono stati inoltre riclassificati i debiti per il personale comandato della Regione e i connessi oneri IRAP al conto "D.XI.4.b) Altri debiti diversi - V/Enti Pubblici".

E' stato infine sistemato l'ageing tra i crediti 2022 e 2023.

Crediti /debiti verso Regione - finanziamenti per investimenti

L'importo di € 219.317,01 disallineato nel prospetto regionale rispetto a GSA risulta già contabilizzato dalla ASST nell'esercizio 2022 in applicazione del decreto n. 3782 del 22/03/2022.

Nello specifico le rilevazioni contabili effettuate per Casa di Comunità di piazzale Accursio nell'esercizio 2022 e presenti nel totale dei crediti vs Regione per investimenti sono le seguenti:

Libro delle ADUNANZE del Collegio Sindacale

Cofinanziamento DGR 7593/2022:

- € 3.163.156,13 a seguito di decreto n.18498/2022;
- € 386.852,87 a seguito di decreto n. 3782/2022 per un totale assegnato anno 2022 pari ad € 3.550.009,00.

Cofinanziamento DGR 5195-5941-6027/2022

- € 167.535,86 a seguito di decreto n.3782/2022.

Con lo stesso decreto sono stati contabilizzati anche € 219.317,01 per Ospedale di Comunità di P.le Accursio.

Con decreto n. 3079 del 10/03/2025 l'importo è stato soltanto riallocato dall' Ospedale di Comunità (che non verrà realizzato nella sede di piazzale Accursio) alla Casa di Comunità, ma non si configura come un'ulteriore assegnazione.

Ciò premesso, pertanto, gli importi indicati nel decreto 3079/2025 sono già stati integralmente contabilizzati dalla ASST nell'esercizio 2022.

Infine, non risulta possibile riclassificare il credito di € 61.513.200 secondo l'ageing della GSA, in quanto l'importo è riferito alla quota residua di credito iscritto nel bilancio 2022 a seguito dell'assegnazione rilevata con decreto Regionale n. 8332 del 13/06/2022 per un importo totale di € 87.576.000.

Tale importo è stato allocato nell'anno 2022 prima della redazione del bilancio consuntivo per tale esercizio, la cui approvazione peraltro ha ratificato l'ageing di allocazione.

Crediti e debiti intercompany

Le modeste squadrature segnalate saranno sanate nel corso dell'esercizio 2025.

Conti d'ordine

Si evidenzia che la quasi totalità dell'importo è riferita a fidejussioni a garanzia dei contratti stipulati, il decremento indicato in tale voce è correlato alla rilevazione contabile delle fidejussioni in uscita a seguito di scadenza e restituzione della garanzia ed altresì l'incremento deriva dalla rilevazione delle nuove garanzie fidejussorie entranti.

Le variazioni in incremento alla voce depositi cauzionali rilevano importi versati da fornitori a garanzia della corretta esecuzione negoziale.

I dettagli dei valori sussistenti alla data di chiusura del bilancio sono esposti nel rispettivo file.

Fondi per rischi ed oneri e relativi utilizzi

E' stata operata la riclassificazione dal "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" al "Fondo rischi per franchigia assicurativa" che al 31/12/2024 è pari a € 18.935.783.

CONTO ECONOMICO

Costi/Ricavi vs aziende sanitarie pubbliche della regione

Sono stati allineati i ricavi per "Specialistica Ambulatoriale" alla scheda di dettaglio "703_2024_AMB_V2" pubblicata su Scriba.

Libro delle ADUNANZE del Collegio Sindacale

Rettifica FSR

La ASST procederà nelle prossime rilevazioni a:

- riclassificare il contributo "PROG.GAP-SD. III ANNUALITA" alla voce di stato patrimoniale "Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) - Altro";
- rendicontare il relativo utilizzo alla voce di conto economico del sezionale TER " Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati";
- rendicontare la rettifica alla voce di conto economico del sezionale TER "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi".

Personale

Nella scheda denominata "*SK rendicontazione fondi e specifici finanziamenti*" di cui al preconsuntivo 2024, non è stata riportata l'assegnazione relativa all'indennità di PS, inizialmente pari ad € 514.250 e successivamente incrementata di ulteriori € 19.140, per un totale di € 533.390. Pertanto, nella consistenza del fondo condizioni di lavoro della Dirigenza Area Sanità riportato nella scheda in questione non figura alcun importo relativo all'indennità di PS, la quale è stata apposta al fondo contrattuale solamente in sede di bilancio consuntivo anno 2024.

L'indennità di PS è stata apposta al relativo fondo contrattuale solamente in sede di bilancio consuntivo, ad esito della relativa assegnazione complessiva.

Si conferma pertanto la correttezza del valore finale del fondo condizioni di lavoro anno 2024 indicata nel modello A e nella scheda "*SK rendicontazione fondi e specifici finanziamenti*" di cui al Consuntivo anno 2024, pari ad € 4.066.972.

Infine, si conferma che si è provveduto ad aggiornare la colonna Y del modello A relativa all'Area della Dirigenza PTA.

Per quanto concerne invece la colonna J del Comparto, che rendiconta l'applicazione del CCNL 2019/2021, si conferma che i dati ivi indicati corrispondono esattamente a quelli specificati da codesta DG Welfare nella scheda relativa al Budget Bilancio Consuntivo anno 2024, caricata in SCRIBA e che si riporta nel seguito.

Non si ravvedono pertanto scostamenti tra l'assegnazione di bilancio e le quote dei fondi riportate nel modello A.

Il Collegio Sindacale, viste le rettifiche ed integrazioni presentate dalla ASST Fatebenefratelli Sacco, esprime parere favorevole al Bilancio di Esercizio 2024 versione 2.

Marco Manzoli _____

Mauro Marchionni _____

Fernando Miccolis _____