

Collegio Sindacale

VERBALE N. 53

Nel giorno 7 giugno 2017, previa rituale convocazione, alle ore 14, si è riunito presso la sede amministrativa della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico, il Collegio Sindacale, così composto:

- | | |
|-------------------------------|------------|
| - Dott. Carlo Alberto Belloni | Presidente |
| - Dott. Riccardo Nebuloni | Componente |
| - Dott. Alberto Romano | Componente |
| - Dott.ssa Doriana Rossini | Componente |
| - Dott.ssa Emanuela Votta | Componente |

Viene trattato il seguente Ordine del Giorno:

1. ESAME DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

Assistono alla verifica sindacale il Dott. Fabio Agrò, Direttore Amministrativo e il Dott. Roberto Alberti, responsabile dell'UOC Gestione Economico Finanziaria.

I Sindaci prendono in esame il bilancio d'esercizio al 31.12.2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 88 del 25 maggio 2017, e relativi allegati.

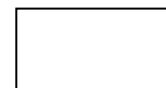
Dopo una ampia discussione il Collegio redige la seguente relazione:

**Relazione del Collegio Sindacale
sul bilancio al 31 dicembre 2016**

A) Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs n. 39 del 27.1.2010

1. Il Collegio ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico chiuso al 31 dicembre 2016.
2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità a detti principi la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento utile per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.





Collegio Sindacale

Il Collegio dà atto che il Bilancio è stato redatto:

- a) con l'osservanza delle disposizioni regionali pervenute con la nota della Direzione Generale Sanità protocollo A1.2017.0098008 del 9.05.2017 e in base ai decreti di assegnazione del Direttore Generale Sanità n. 5650 del 17 maggio 2017 e n- 5955 del 23/05/2017;
- b) nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile artt. 2423 e seguenti (salvo il fatto che non è stato redatto in unità di euro come disposto dall'ultimo comma dell'art. 2423 del Codice Civile, bensì in migliaia di euro come previsto dai modelli regionali), i Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, il Decreto legislativo n. 118/2011 e le indicazioni regionali contenute nelle sopracitate note regionali;

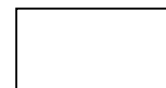
3. Il Bilancio, inoltre, per una compiuta lettura e verifica è corredato da:

- Stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, distinti per attività complessiva, sanitaria e di ricerca, e corredati dai prospetti di rendicontazione regionale e ministeriale – conto economico dell'attività libero professionale e di Emergenza Urgenza, prospetto dei debiti e dei crediti verso Aziende sanitarie della Regione Lombardia, prospetto delle prestazioni sanitarie validato dall'ATS della città Metropolitana di Milano, prospetti delle voci economiche e utilizzi dei contributi relativi ad anni precedenti, prospetto dei contributi vincolati e modelli ministeriali SP e CE, tabelle accantonamenti, tabella proventi e oneri e utilizzo fondi, rendiconto finanziario;
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitaria e Ricerca;
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Emergenza Urgenza 118;
- Relazione sulla Gestione;
- Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
- Tabella di dettaglio personale;
- Tabella stranieri STP;
- Allegati alla relazione sulla gestione;
- Crediti e Debiti verso Regione Lombardia e Intercompany
- Conti d'ordine e Debiti verso Fornitori
- Debiti verso personale
- Modello LA;

4. A nostro giudizio il sopramenzionato Bilancio di Esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

5. Il Collegio, dopo aver visto la documentazione agli atti e averla esaminata attesta e assevera





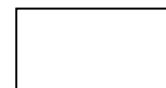
- la quadratura dei valori esposti in Bilancio di Esercizio (costo, fondo, ammortamento) rispetto al libro cespiti;
- la relazione illustrativa in merito alla voce "Partecipazioni" così come rappresentata nella scheda di dettaglio dello Stato Patrimoniale e alle pagine 20 e 21 della nota integrativa descrittiva;
- la quadratura delle giacenze di magazzino, da tabulati contabili, con le rimanenze appostate in Bilancio;
- il calcolo dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti;
- i ricavi derivanti da contribuzioni o da utilizzi di contributi di anni precedenti, così come rappresentati nelle tabelle di contribuzione vincolata allegate in Bilancio, certifica la correttezza di quanto registrato e la coerenza dell'utilizzo con l'assegnazione iniziale;

prende atto e valida la certificazione del Direttore Generale relativa alla necessità di attivazione dei contratti atipici e di collaborazione professionale e rileva la correttezza di quanto iscritto nel Bilancio di Esercizio 2016.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Cod. Civ.

1. Nell'anno 2016 l'attività del Collegio è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - ha verificato l'osservanza della legge e dello statuto e il rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessa, ha valutato e verificato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e, a tale riguardo, questo Collegio non ha osservazioni particolari da riferire.
3. Nel rispetto delle previsioni statutarie, il Collegio Sindacale è stato informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione e si può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.





Collegio Sindacale

4. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

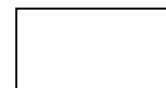
Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato di gestione in pareggio che si riassume nei seguenti valori (in migliaia di euro):

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2016
Immobilizzazioni	704.625	689.604
Attivo Circolante	312.276	322.310
Ratei e risconti	4.546	2.092
Totale attivo	1.021.447	1.014.006
PASSIVO		
Patrimonio netto	726.385	726.897
Fondi per rischi e oneri	48.362	46.518
Trattamento di fine rapporto	69	85
Debiti	246.266	240.153
Ratei e risconti	365	353
Totale passivo	1.021.447	1.014.006

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

	31/12/2015	31/12/2016
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	438.353	427.160
Costi della produzione (costi non finanziari)	423.664	415.173
Differenza	14.689	11.987
Proventi e oneri finanziari	-916	-758
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-1
Proventi e oneri straordinari	340	3.108
Risultato prima delle imposte	14.113	14.336
Imposte sul reddito	14.113	14.336
Utile (perdita) di esercizio	0	0





Collegio Sindacale

In relazione a questo bilancio, per quanto emerso dalle loro verifiche, i Sindaci evidenziano che:

- la contribuzione regionale è in diminuzione per € 2.513.000 rispetto a quanto assegnato nel Bilancio di Esercizio 2015 ed è determinata da una rimodulazione degli importi all'interno della tabella "A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S.R.", consistente nella diminuzione delle funzioni non tariffate pari a € 5.644.000,00 e degli altri contributi regionali da FSR indistinto per € 10.428.000,00 e un contestuale incremento del contributo da destinare al finanziamento del PSSR pari a € 13.559.000,00;
- non si rilevano potenziali situazioni di rischio per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio;
- sono state rispettate le regole contabili e gli atti d'indirizzo emanati dalla Regione Lombardia;
- è stato osservato il limite posto dall'art. 119 della Costituzione per l'indebitamento. Detto indebitamento deriva dal finanziamento degli investimenti;
- non sono emerse irregolarità contabili o finanziarie di tale materialità da far ritenere che sia posto a rischio l'equilibrio del bilancio e/o ne sia sostanzialmente minata l'attendibilità.

Conclusioni

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 così come redatto dagli Amministratori.

Milano, 7 giugno 2017 chiusura seduta alle ore 15,30.

Letto e sottoscritto.

Dott. Carlo Alberto Belloni	Presidente	ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39
Dott. Riccardo Nebuloni	Componente	ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39
Dott. Alberto Romano	Componente	ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39
Dott.ssa Doriana Rossini	Componente	ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39
Dott.ssa Emanuela Votta	Componente	ai sensi del D.L.gs. 12/2/1993, n. 39

