



Collegio Sindacale

VERBALE N. 51

Nel giorno 7 luglio 2020, previa rituale convocazione, alle ore 10, si è riunito presso la sede amministrativa della Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico, il Collegio Sindacale, così composto:

- | | |
|--|------------|
| - Dott. Alberto Romano | Presidente |
| - Dott. Riccardo Gavasci (collegato telefonicamente) | Componente |
| - Dott.ssa Emanuela Votta | Componente |

Viene trattato il seguente Ordine del Giorno:

1. Esame del bilancio di esercizio al 31.12.2019

Assiste alla verifica sindacale il Dott. Roberto Alberti, responsabile dell'UOC Gestione Economico Finanziaria.

I Sindaci prendono in esame il bilancio d'esercizio al 31.12.2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 96 del 26 maggio 2020, e relativi allegati.

Dopo un'ampia discussione il Collegio redige la seguente relazione:

**Relazione del Collegio Sindacale
sul bilancio al 31 dicembre 2019**

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 2019;
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:

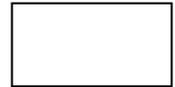
- a) con l'osservanza delle disposizioni regionali pubblicate sul portale SCRIBA in data 22 giugno 2020 e in base al decreto di assegnazione del Direttore Generale Sanità n. 7217 del 22/06/2020;
- b) nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile artt. 2423 e seguenti i Principi Contabili nazionali (OIC), 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 tabellare, distinti per attività complessiva, sanitaria, di ricerca e di Emergenza Urgenza 118, corredati dai prospetti di rendicontazione regionale e ministeriale, conto economico dell'attività libero professionale, prospetto dei costi e ricavi e dei debiti e dei crediti verso Aziende sanitarie della Regione Lombardia, prospetto delle prestazioni sanitarie validato dall'ATS della città Metropolitana di Milano, utilizzi dei contributi relativi ad anni precedenti, rendiconto finanziario;
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitaria e Ricerca;
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Emergenza Urgenza 118;
- Relazione sulla Gestione;
- Schema di dettaglio contributi vincolati;
- Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- Tabella di dettaglio accantonamenti;
- Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
- Crediti e debiti verso RL e Intercompany;
- Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- Debiti verso personale;
- Crediti e debiti verso Stato;
- Fondi quote inutilizzate contributi;
- Oggetti d'arte;
- Modello A: dettaglio costi del personale con relative tabelle;
- Tabella di dettaglio personale;
- Tabella stranieri STP;
- Modello LA;
- Allegati alla relazione sulla gestione;
- Modello UDO IRCCS
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S

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 2019;





Collegio Sindacale

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

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI** : la quadratura dei valori esposti in Bilancio di Esercizio (costo, fondo, ammortamento) rispetto al libro cespiti;
- **PARTECIPAZIONI**: la relazione illustrativa in merito alla voce “Partecipazioni” così come rappresentata nella scheda di dettaglio dello Stato Patrimoniale e alle pagine 22 e 23 della nota integrativa descrittiva;
- **RIMANENZE**: la quadratura delle giacenze di magazzino, da tabulati contabili, con le rimanenze appostate in Bilancio;
- **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**: la capienza del fondo svalutazione crediti;
- **LIBERA PROFESSIONE** : i dati iscritti relativi alla attività di libera professione;

Il Collegio, inoltre, analizza i ricavi derivanti da **CONTRIBUTI DA PRIVATI** , da **ENTI PUBBLICI** o da utilizzi di **CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI**, così come rappresentati nelle tabelle di contribuzione vincolata allegate al Bilancio, certifica la correttezza di quanto registrato e la coerenza dell’utilizzo con l’assegnazione iniziale.

Il Collegio rileva che la Fondazione non ha proceduto alla chiusura di posizioni contabili vetuste riguardanti i debiti verso fornitori.

Prende atto che le posizioni debitorie pregresse a tutto il 31/12/2015, ammontanti a € 3.881.440, si riferiscono principalmente a contenziosi in essere quali:

IC GRANDI LAVORI	€	1.567.184,65
STEDA SPA	€	603.055,43
FARMAFACTORING SPA	€	528.876,57
ILLUMINA ITALY	€	335.691,54
BERTONICO SRL	€	239.791,09
TINTORIA LOMBARDA	€	198.990,21

Gli altri debiti si riferiscono a ulteriori contenziosi, a note di credito da ricevere su merce ricevuta e a interessi di mora contestati a fronte di pagamenti che la Fondazione ritiene essere stati effettuati entro il termine di pagamento di 60 giorni.

La società di Revisione incaricata volontariamente delle attività di Revisione ha rilasciato in data 26 giugno 2020 la sua relazione senza nessun rilievo.





Collegio Sindacale

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

1. Nell'anno 2019 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.
4. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

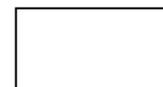
Bilancio d'esercizio

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	31/12/2018	31/12/2019
Immobilizzazioni	662.421.000	639.441.218
Attivo Circolante	401.006.000	418.061.260
Ratei e risconti	2.966.000	2.027.140
Totale attivo	1.066.393.000	1.059.529.618





Collegio Sindacale

PASSIVO

Patrimonio netto	767.967.000	771.641.956
Fondi per rischi e oneri	51.850.000	58.538.065
Trattamento di fine rapporto	117.000	133.745
Debiti	246.067.000	228.511.679
Ratei e risconti	392.000	704.173
Totale passivo	1.066.393.000	1.059.529.618

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

	31/12/2018	31/12/2019
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	441.910.000	487.928.069
Costi della produzione (costi non finanziari)	428.704.000	471.721.861
Differenza	13.206.000	16.206.208
Proventi e oneri finanziari	-560.000	-417.887
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	1.183.000	-1.216.215
Risultato prima delle imposte	13.829.000	14.572.106
Imposte sul reddito	13.829.000	14.572.106
Utile (perdita) di esercizio	0	0

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

- non si rilevano potenziali situazioni di rischio per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio; si rileva una carenza di un accantonamento riguardo al fondo oneri e, in particolare, su sanzioni e IMU per accertamenti;
- 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.



