

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELL'INSUBRIA

Regione: Lombardia

Sede: VIA OTTORINO ROSSI, N. 9 - 21100 VARESE

---

**Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 16/07/2019**

In data 16/07/2019 alle ore 11.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ALESSANDRO BRIANZA**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**VINCENZO DE RISI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**TINDARO CAMELIA**

Presente

Partecipa alla riunione dott. Carlo Maria Iacomino - Direttore UOC Economico-Finanziario e Direttore Dipartimento Amministrativo, di controllo e degli affari generali e legali; dott.ssa Monica Aletti Responsabile UOS Programmazione bilancio e rendicontazione.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. Espressione del prescritto parere di competenza sulla Certificazione trimestrale del Direttore Generale ai sensi dell'art. 22 comma 13 della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 e s.m.i.: II^ Trimestre 2019;
2. Espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio d'Esercizio 2018 V2 dell'ATS dell'Insubria approvato con deliberazione n. 276 del 30/05/2019;
3. Espressione del prescritto parere di competenza sull'ipotesi di contratto integrativo aziendale Risorse Aggiuntive Regionali (RAR) – anno 2019 Personale del Comparto;
4. Varie ed eventuali.

Con il presente verbale il Collegio Sindacale tratterà l'argomento posto al punto 2. all'Odg. Il punto 1. all'Odg è già stato trattato con precedente verbale n. 2/2019 di pari data mentre il punto 3. all'Odg sarà oggetto di successivo verbale n. 4/2019 sempre in data odierna.

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Punto 2. all'Odg: "Espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio d'Esercizio 2018 V2 dell'ATS dell'Insubria approvato con deliberazione n. 276 del 30/05/2019";

Il Collegio:

- Richiamato il proprio verbale n. 1 del 18/6/2019, di insediamento, ricevimento dei documenti contabili da esaminare, dei documenti a corredo ivi richiamati, e di richiesta integrazioni documentali;
  - preso atto del verbale n. 8 del 21/5/2019 inerente l'espressione del prescritto parere di competenza sul Bilancio d'Esercizio 2018 dell'ATS dell'Insubria approvato con deliberazione n. 224 del 15/5/2019 cura del precedente collegio sindacale;
  - viste:
    - la nota prot. A1.2019.0244455 del 22/5/2019 con la quale si annunciano prossime indicazioni circa l'iter istruttorio di adeguamento delle partite contabili con elevato impatto numerico sul bilancio consolidato regionale 2018, con la conseguente riadozione del BES 2018 V2 e contestuale revoca della versione V1;
    - la nota prot. A1.2019.0244476 del 22/5/2019 contenente le indicazioni per la predisposizione del BES V2, in cui si dispone che:
      - l'atto deliberativo "contiene esplicita dichiarazione che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto all'atto precedente"
      - il Collegio sindacale dovrà procedere all'esame delle variazioni intervenute;
      - la richiesta di chiarimenti espressa dalla Regione Lombardia con nota prot. A1.2019.0246541 del 24/05/2019 in ordine alla delibera n. 224 del 15/05/2019 di approvazione del BES 2018 V1 dell'ATS dell'Insubria;
- Vista la deliberazione del Direttore Generale dell'ATS dell'Insubria n. 276 del 30/05/2019, di approvazione del BES 2018 V2 e contestuale revoca della deliberazione n. 224 del 15/05/2019, nella quale è, fra l'altro, indicato:
- a) la "delibera di aggiornamento inventari di costituzione"
  - b) la dichiarazione che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti e che non è stato oggetto di rettifica a seguito delle nuove indicazioni di cui all'istruttoria sopra citata è invariato rispetto alla deliberazione precedente n. 224 del 15 maggio 2019 di approvazione del Bilancio d'esercizio 2018 dell'ATS dell'Insubria;
- Vista la nota integrativa al BES 2018 V2 nella parte in cui sono indicate le controdeduzioni alle osservazioni della RL al BES 2018 V1, ed in particolare, con riferimento a:
- aggiornamento inventari di costituzione delle ATS: viene dichiarato che l'azienda non presenta aggiornamenti relativamente agli inventari di costituzione;
  - CREDITI E DEBITI Vs Regione: nella nota integrativa descrittiva, al paragrafo "nota regione Lombardia prot. A1.2019.0246541 del 24 maggio 2019" vengono riportati analiticamente i chiarimenti e le delucidazioni richieste all'Agenzia, cui integralmente si rinvia;
  - CREDITI E DEBITI Vs Azienda Sanitarie e pubbliche della regione: nella nota integrativa descrittiva, al paragrafo "nota regione Lombardia prot. A1.2019.0246541 del 24 maggio 2019" vengono riportati analiticamente i chiarimenti e le delucidazioni richieste all'Agenzia, cui integralmente si rinvia;
  - MOVIMENTAZIONE VOCE A.VI UTILE /PERDITE PORTATE A NUOVO: nella nota integrativa descrittiva, al paragrafo "nota regione Lombardia prot. A1.2019.0246541 del 24 maggio 2019" vengono riportati analiticamente i chiarimenti e le delucidazioni richieste all'Agenzia, cui integralmente si rinvia;
- Vista la Delibera di Giunta Regionale n. 1788 del 21/06/2019 di approvazione del BES V2 con prescrizioni;  
Preso atto delle seguenti prescrizioni contenute nella citata DGR n. 1788/2019 inerente l'ATS dell'Insubria:

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Riallineamento contabile dei crediti verso la regione correnti, con particolare riferimento alla competenza 2016;
- Puntuale ricognizione e verifica dell'area clienti con verifica da parte del Collegio Sindacale.

Preso atto che in aderenza alle indicazioni del 22/05/2019 per la predisposizione della versione V2:

- l'atto deliberativo "contiene esplicita dichiarazione che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto all'atto precedente"

- questo Collegio sindacale dovrà pertanto procedere all'esame delle variazioni intervenute rispetto al BES V1;

Richiamate le prescrizioni contenute nella delibera di Giunta Regionale n. 1788/2019;

Il Collegio raccomandando all'Azienda di adempiere entro il 31 gennaio 2020 alle prescrizioni relative all'ATS dell'Insubria contenute nella citata delibera di G.R. 1788/2019, riservandosi di procedere alle conseguenti verifiche, ad integrazione del parere espresso dal precedente Collegio con verbale n. 8 del 21/5/2019, in aderenza a quanto indicato dalla Regione Lombardia con nota prot. n. A1.2019.244455 del 22/05/2019, esprime parere favorevole sulle variazioni intervenute rispetto al BES V1.

La seduta viene tolta alle ore 12.29                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ALESSANDRO BRIANZA \_\_\_\_\_

VINCENZO DE RISI \_\_\_\_\_

TINDARO CAMELIA \_\_\_\_\_