

Ente/Collegio: IRCCS - ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI - INRCA

Regione: Marche

Sede: ancona via s.margherita 5

Verbale n. **45** del COLLEGIO SINDACALE del **28/07/2021**

In data 27/07/2021 alle ore 15.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

PIERGIORGIO DINI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

STEFANO MANGOGNA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PAOLO MEZZOGORI

Presente

Partecipa alla riunione Alla seduta partecipano:
- il Direttore Amministrativo - Avv. Irene Leonelli;
- la Dott.ssa Napolitano della UOC Farmacia;
- la Dott.ssa Patrizia Pacenti;
- la Dott.ssa Mariagrazia Palermi.

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

***** OMISSIS *****

Il Collegio ha proceduto all'esame delle Determine trasmesse dall'INRCA all'attenzione del Collegio relative al periodo dal 7 giugno 2021 al 23 luglio 2021. Si riportano di seguito le Determine sulle quali vengono formulate osservazioni e richieste.

Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	274	Data:	26/07/2021	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2020				
Osservazioni:	L' Azienda ha adottato in data 26 luglio 2021 il Bilancio 2020 con Determina n 274, ma lo stesso dovrà essere riadottato perché sarà modificata dalla Regione Marche la tabella n 2 relativa alle posizioni debitorie e creditorie dell'INRCA allegata al dgrm Marche 836 del 30/06/2021. Pertanto il Collegio rinvia la redazione del proprio parere sul Bilancio alla data in cui verrà riadottato lo stesso.				

***** OMISSIS *****

La seduta viene tolta alle ore 13.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Si da atto che alle ore 12.00 del 28 luglio 2021 circa il Presidente lascia la riunione per improrogabili esigenze personali.

Il Collegio Sindacale INRCA

F.to Dott. Piergiorgio DINI (Presidente)

F.to Dott. Stefano MANGOGNA (Componente)

F.to Dott. Paolo MEZZOGORI (Componente)



COLLEGIO SINDACALE

Via S. Margherita, 5 - 60124 ANCONA
Tel. 071/8004708 - 8004624
Fax 071/35944

P.O.R. I.N.R.C.A. DI CASATENOVO SEZIONALE 2020

Con determina n. 274 DGEN del 26/07/2021 l'Istituto ha approvato il bilancio d'esercizio per l'anno 2020, ivi compreso il sezionale di Casatenovo.

Detto sezionale con i specifici allegati sono stati caricati sul portale SCRIBA (n protocollo Regione Lombardia A1.2021.0335880 del 26/07/2021), come richiesto nelle linee guida allegate al Decreto Regione Lombardia n. 10126 del 22/06/2021 *"Assegnazione definitiva alle ATS, alle ASST, all'AREU, all'Agenzia di controllo del sistema socio-sanitario lombardo ed alle fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020"*.

La Regione Lombardia, nell'ambito del controllo degli atti soggetti ad approvazione della Giunta Regionale, ha prescritto, a partire dal 2012, l'invio dei bilanci solo per via telematica attraverso il Progetto SCRIBA compreso il parere del Collegio Sindacale.

Il Collegio Sindacale fa presente che:

- l'I.N.R.C.A. quale Istituto Nazionale di Ricerca a carattere scientifico ha la sede legale nella città di Ancona e risulta essere l'unico Istituto di Ricerca a carattere pubblico presente nelle regioni Lombardia, Calabria e Marche;
- dette sedi regionali non sono da considerare organismi autonomi, ma riconducibili sotto l'aspetto giuridico e contabile al soggetto unico I.N.R.C.A. così come stabilito con L.R. Marche n. 21 del 21/12/2006 e dall'art. 2 delle L.R. Marche 13/2003.

Pertanto il parere del Collegio sul Bilancio Consuntivo, da esprimersi ai sensi dell'art 17 della L.R. Marche n. 26 del 1996, può essere fatto unicamente per l'I.N.R.C.A. inteso nella sua unicità e non per i singoli presidi, prendendo atto che la determina n. 274 DGEN del 26/07/2021 è stata trasmessa alla Regione Lombardia ed in ottemperanza al Decreto sopra citato.

Il Collegio, comunque, provvede all'esame della documentazione relativa al Bilancio Sezionale 2020 del Presidio di Casatenovo specificatamente per il Conto economico in quanto lo Stato Patrimoniale, rappresentato per il Presidio ha una natura extra contabile che vede alcune poste stimate.

Si riepilogano di seguito le risultanze del Conto Economico del Presidio 2020 confrontato con i

corrispondenti valori dell'anno 2019 e BPE 2020 (valori assestamento):

CASATENOVIO (in migliaia di euro)								
Conto Economico	Anno 2020 (a)	Anno 2020 (d di cui Covid)	Anno 2019 (b)	BPE 2020 (Valori BPE) (c)	Scostamento (in v.a.) d = (a-b)	Scostamento (in v.a.) d = (a-b)	Scostamento (in v.a.) e = (a-c)	Scostamento (in v.a.) e = (a-c)
Valore della produzione	8.845.032	445.935	8.481.052	8.672.073	363.980	4%	172.959	2%
Costi della produzione	8.562.954	591.992	8.207.432	8.387.763	355.532	4%	175.201	2%
Differenza	282.088	146.057	273.620	284.310	8.448	3%	-2.242	-1%
Proventi e oneri finanziari +/-					0		0	
Rettifiche di valore di attività finanziarie					-		0	
Proventi ed oneri straordinari +/-	34.700		14.600	9.404	20.100	138%	25.296	
Risultato prima delle imposte +/-	316.768	146.057	288.220	293.714	28.548	10%	23.054	8%
Imposte dell'esercizio	316.768	22.119	288.220		28.548	10%	316.768	
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	-	168.176	-	-	-		0	

Il Collegio Sindacale, in base alle informazioni acquisite, dà atto che il Conto economico 2020 è stato predisposto sulla base delle indicazioni del decreto della Regione Lombardia n. 10126 del 22/07/2021 "Assegnazione definitiva alle ATS, alle ASST, all'AREU, all'Agenzia di controllo del sistema socio-sanitario lombardo ed alle fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020" con il quale sono state assegnate le risorse ed il finanziamento per l'esercizio 2020.

In relazione al margine della libera professione il Collegio osserva che i ricavi sono pari a 106.321 Euro ed i costi pari a 82.788 Euro, quindi con un margine di 23.533 Euro.

Nella voce oneri diversi di gestione sono compresi i costi generali dell'area direzionale, scientifica e amministrativa di supporto pari a 650 mila euro.

Il Collegio Sindacale osserva che nella voce "Oneri straordinari" anche nell'anno 2020 è stata imputata la quota di Euro 9.416 della complessiva sopravvenienza passiva intercompany derivante dal recupero NOC 1998-2002 pari ad Euro 84.744. A tal proposito il Collegio Sindacale, riprende quanto segnalato negli anni precedenti e quindi segnala che l'Istituto ha proceduto alla rateizzazione di cui sopra, seguendo le indicazioni contenute nel Decreto n. 9579 del 16.10.2014 che si riporta ".....considerato che per diverse aziende pubbliche l'entità dei recuperi è elevata, è data la possibilità di richiedere alle ASL competenti per il recupero la rateizzazione con rate anche decennale. Il Piano di rateizzazione costituirà documento contabile a tutti gli effetti e dovrà prevedere la sottoscrizione delle parti ed essere approvato con atto formale".

Il Collegio Sindacale, premesso quanto sopra, si riserva eventuali ulteriori rilievi ed osservazioni al momento dell'esame del Bilancio Consuntivo 2020 dell'I.N.R.C.A. inteso nella sua unicità come sopra evidenziato.

IL COLLEGIO SINDACALE

dott.ssa Piergiorgio Dini (Presidente)

dott. Paolo Mezzogori (Componente)

dott. Stefano Mangogna (Componente)

.....

.....

.....

.....

