



COLLEGIO ORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 11 DELLA SEDUTA DEL 3 MAGGIO 2019

Il giorno 3 del mese di maggio dell'anno 2019, alle ore 10,30, presso la Sede dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Ordinario dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg.ri:

- | | |
|---------------------------|------------|
| - Dott. Agostino Galdi | Presidente |
| - Dott. Matteo Francario | Componente |
| - Dott.ssa Rita Capotondi | Componente |

Partecipa alla seduta il Dott. Ugo Della Marta - Direttore Generale, il Dott. Mauro Pirazzoli - Direttore Amministrativo, la Dott.ssa Silvia Pezzotti - Responsabile Direzione Economico - Amministrativo e la Dott.ssa Federica Nonni - Dirigente Amministrativo.

Il Collegio prende atto che sono all'ordine del giorno i seguenti argomenti:

- a) Rilascio del parere in merito al Bilancio preventivo economico anno 2019 e al Bilancio pluriennale di previsione triennio 2019/2021;
- b) Verifica della corrispondenza dei bilanci preventivi di cui alla lettera a) alle risultanze delle scritture contabili e ai principi contenuti nell'art. 2403 del codice civile.



Il Collegio, vendendo a trattare il punto sub lettera a) all'ordine del giorno, rileva che:

- il bilancio di previsione non è obbligatorio dal punto di vista civilistico, ma viene predisposto ed approvato unicamente per fissare le linee previsionali economiche dei fattori produttivi e dei servizi da impiegare, nonché dei ricavi da conseguire nella programmazione della gestione, compreso il piano di investimenti triennali che si intendono realizzare;
- l'attività di controllo è improntata sulle linee guida emanate dal CNDCEC.

Dalla documentazione esaminata a seguito di trasmissione della proposta di Bilancio preventivo con deliberazione del Direttore Generale n. 219 del 18 aprile 2019, risultano le seguenti previsioni che si è ritenuto opportuno confrontare con le risultanze del Preconsuntivo 2018, ancora non deliberato.

DESCRIZIONE	PREVISIONE	PRECONSUNTIVO
	2019	2018
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	35.692.010	36.052.674
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	1.558.281	1.564.805
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	315.042	330.208
QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DELL'ESERCIZIO	1.210.880	1.134.489
ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.200	205
VALORE DELLA PRODUZIONE	38.786.413	39.082.381
ACQUISTI DI BENI	2.149.440	2.270.440
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	878.717	779.388
ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	3.301.991	3.288.275
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	1.992.055	2.050.203
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	297.665	367.976
COSTI DEL PERSONALE	24.294.563	24.087.900
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	682.774	670.162
AMMORTAMENTI	1.957.381	1.793.126
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	26.396	(21.374)
ACCANTONAMENTI	1.880.626	2.161.703
COSTI DELLA PRODUZIONE	37.461.609	37.467.799



DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.324.805	1.614.583
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.509)	(1.203)
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(277.601)	(639.933)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.599.897	2.253.314
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	1.599.897	1.579.897
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	673.417

Il Collegio rileva che il documento è stato elaborato secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi". Il suddetto conto economico Preventivo è corredato da una Nota Illustrativa che esplicita i criteri e i principi impiegati nella redazione del Bilancio, nonché da un Piano di investimenti che si prevede di effettuare nel triennio, con le relative modalità di finanziamento, nello specifico rappresentate da mezzi propri.

Nella determinazione delle previsioni sono stati presi a base i valori riportati nel preconsuntivo 2018, tenendo conto dei documenti di programmazione adottati dal Direttore Generale in materia di acquisti di beni e servizi, di investimenti e in materia del personale.

Fermo restando quanto appena rappresentato, il Collegio, sulla base della documentazione esaminata, ritiene di poter affermare l'attendibilità, congruità e coerenza delle previsioni economiche 2019 che sono in linea con le componenti economiche del preconsuntivo provvisorio 2018 e conformi ai modelli di rappresentazione contabile.

In conclusione, si esprime il parere favorevole per il Bilancio preventivo economico 2019 e per il Bilancio pluriennale di previsione 2019-2021.

La seduta si chiude alle ore 12,00.

Sarà cura dell'Ufficio di Supporto alla Direzione Generale Affari Generali, trasmettere copia del presente verbale al Direttore Generale, al Consiglio di Amministrazione,



all'O.I.V., ai Responsabili delle Strutture aziendali ed agli enti che hanno designato i componenti del Collegio secondo le indicazioni di prassi.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Agostino Galdi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Agostino Galdi'.

Dott. Matteo Francario

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Matteo Francario'.

Dott.ssa Rita Capotondi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rita Capotondi'.