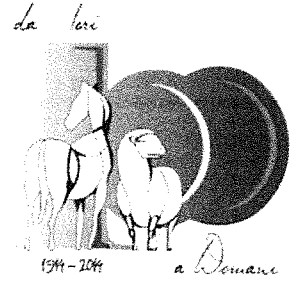




ISTITUTO ZOOPROFILATTICO Sperimentale
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI



COLLEGIO ORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 06 DELLA SEDUTA DEL 6 LUGLIO 2018

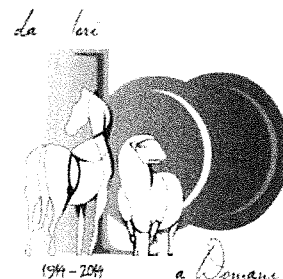
Il giorno 6 del mese di luglio dell'anno 2018, alle ore 10,00, presso la Sede dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Ordinario dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg.ri:

- Dott. Agostino Galdi Presidente
- Dott. Matteo Francario Componente

Partecipa alla seduta la Dott.ssa Silvia Pezzotti - Responsabile Direzione Economico - Finanziaria e la Dott.ssa Federica Nonni - Dirigente Amministrativo presso la Direzione Economico Finanziaria.

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

- a) Relazione dell'Organo di Revisione sul Bilancio di esercizio 2017.

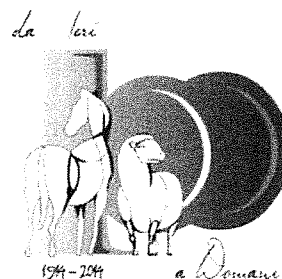


Il Collegio, vendendo a trattare il punto sub lettera a) all'ordine del giorno, rileva che:

- il bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2017 non è stato approvato entro il termine ordinario del 30 aprile 2018;
- la proposta di bilancio al 31.12.2017, e relativi allegati, è stata trasmessa al Collegio con deliberazione del Direttore Generale n. 342 del 22.06.2018, nella quale si rileva un refuso nella tabella di cui al punto 1 della suddetta delibera, dove viene evidenziato un risultato di esercizio positivo di € 235.389, in luogo di quello di € 235.388, poi correttamente riportato nel punto 7 della stessa;
- l'attività di controllo sul bilancio chiuso al 31.12.2017 ed il rilascio del relativo parere di conformità ai modelli di rappresentazione contabile è improntata sulle linee guida emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili NDCEC a ottobre 2016 (*"L'attività di verifica del Collegio Sindacale nelle Aziende sanitarie Locali e nelle Aziende Sanitarie ospedaliere"*), applicabili anche a codesto Istituto Zooprofilattico Sperimentale.

Le voci del Bilancio 2017 suddiviso per Stato Patrimoniale, con dati di sintesi, e Conto Economico comparati numericamente ed in percentuale con quelli analoghi dell'esercizio 2016, sono riportate nella tabella che segue.

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2017	ANNO 2016	Variazione in €	% variazione
A) IMMOBILIZZAZIONI	24.216.569	25.009.351	(792.782)	- 3,2%
B) ATTIVO CIRCOLANTE	23.647.922	19.792.732	3.855.190	19,5%
C) RATEI E RISCONTI	1.579	100.500	(98.921)	-98,4%
TOTALE ATTIVO	47.866.070	44.902.583	2.963.487	6,6%
A) PATRIMONIO NETTO	25.118.391	26.053.220	(934.829)	-3,6%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	2.822.152	2.434.832	387.320	15,9%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	-
D) DEBITI	16.534.968	14.441.683	2.093.285	14,5%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.390.559	1.972.848	1.417.711	71,9%
TOTALE PASSIVO	47.866.070	44.902.583	2.963.487	6,6%



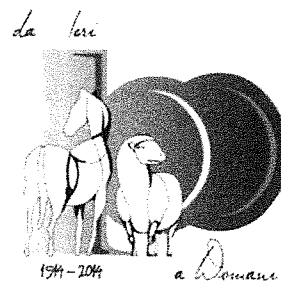
CONTO ECONOMICO	ANNO 2017	ANNO 2016	Variazione in €	% variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	40.318.154	37.868.955	2.449.199	6,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	37.761.719	36.855.522	906.197	2,5%
Differenza	2.556.435	1.013.433	1.543.002	152,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(6.233)	(124.228)	117.995	-95%
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(894.538)	728.950	(1.623.488)	-222,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.655.664	1.618.155	37.509	2,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(1.420.276)	(1.551.753)	131.477	-8,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	235.388	66.402	168.986	254,5%

Il Collegio rileva che il bilancio evidenzia un utile d'esercizio di € 235.388, superiore rispetto a quello del 2016.

Relativamente alle componenti economiche, rispetto all'esercizio 2016, il Collegio rileva nel valore della produzione, un incremento dei contributi dal Ministero della Salute sia per la ricerca corrente che per altro per €/ml. 2.716, mentre nei costi della produzione evidenzia un incremento di costi per acquisti di materiali e prodotti per uso diagnostico per €/ml. 375, nonché un incremento delle rimanenze sanitarie di €/ml. 472, in quanto sono state inventariate e valorizzate, al contrario degli esercizi precedenti, oltre che le giacenze presenti nel magazzino centrale, anche quelle presenti nei laboratori e nelle sezioni. Si rileva, inoltre, un decremento di oneri finanziari di €/ml. 118, in quanto non ci sono stati nell'esercizio 2017 interessi passivi verso l'istituto tesoriere non essendo stata utilizzata l'anticipazione di cassa, poiché la Regione ha versato con regolarità la quota del Fondo Sanitario Nazionale.

Relativamente alle componenti patrimoniali, si evidenzia che si è proceduto ad una verifica circa l'esigibilità dei crediti in essere, evidenziando che sono state accantonate ulteriori poste per svalutazione crediti, nonché per rischi ed oneri economici derivanti dai contenziosi in essere, nel rispetto del principio di prudenza.

Il Collegio, concludendo:



- con riferimento ai dati riportati nel Bilancio consuntivo al 31.12.2017, e relativi allegati, redatto ai sensi di legge;
- fermo restando le osservazioni formulate in sede di verifiche nel corso dell'anno 2017 con particolare riguardo a:
 - Affidamento consulenze esterne non sempre in linea con l'art. 7, c.6 del D.lvo 165/2001 ed, in alcuni casi, affidamenti in materie di ordinaria competenza delle Direzioni;
 - Telefonia mobile (il cui costo è stato parzialmente ridotto);
 - personale inviato in missione;
 - organizzazione aziendale;
- tenuto conto della persistente genericità e/o incomprensibilità, a fronte dei rilievi sollevati in sede di approvazione del Bilancio 2016, delle descrizioni dei movimenti dei mastri contabili e della non disponibilità del bilancio di verifica in formato elettronico che non ha permesso la verifica della completezza del riporto dei conti del bilancio di verifica in quello riclassificato;

esprime un parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2017.

La seduta si chiude alle ore 13,00.

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

Dott. Matteo Francario