

Verbale n. 31 del 29/02/2016

Oggi, 29 Febbraio 2016, alle ore 09:00 presso la Direzione dell'IPAB "LUIGI MARIUTTO" di Mirano si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti i Signori:

Rag. Carlo Sirocchi – Revisore;

Dott. Alessandro Bonzio – Presidente del Collegio;

Rag. Ivana Simionato – Revisore.

Sono presenti la Rag. Roberta Barbato responsabile dell'Area Economico Finanziaria e il Direttore Dott.ssa Silvia Toninello.

La Rag. Barbato nei giorni del 12 e 23 febbraio c.a. ha illustrato ai Revisori le metodologie applicate per le stime contenute nel bilancio di Previsione 2016 sottoposto al loro parere unitamente ai relativi allegati. Sono intervenuti i responsabili del personale dott.ssa Righetto, del sociale dott.ssa Chiozzotto, del patrimonio geom. Marin.

Interviene alla riunione il Consigliere Dott. Andrea Burlini.

Il Collegio chiesti alcuni approfondimenti ed analisi relative alle varie poste di bilancio ed effettuate le opportune considerazioni procede in data odierna alla stesura della seguente "Relazione sulla Proposta di Bilancio Economico di Previsione 2016 e Documenti Allegati":

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE
2016
E DOCUMENTI ALLEGATI**

In data 29 febbraio 2016 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ipab "Luigi Mariutto" di Mirano, con sede in Via Zinelli n. 1 -, Mirano (Ve), ha effettuato le opportune verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza e attendibilità contabile:

- sul bilancio economico preventivo dell'ente per l'anno 2016;
- sul documento di programmazione economico-finanziaria triennale 2016-2017-2018;
- sulla relazione del patrimonio e piano di valorizzazione;
- sulla relazione del segretario-direttore;

il tutto predisposto dall'Ente, soggetto ad approvazione del Consiglio di Amministrazione entro il 29 febbraio 2016, avendo adottato l'esercizio

I.P.A.B. "LUIGI MARIUTTO"

Centro di servizi alla persona

PROTOCOLLO DI ARRIVO

N. 994 DEL 29 FEB 2016

☐ SOCIO ASS.LE	☐ VICE DIR.
☐ RIS.UMANE	☒ EC./FIN.
☐ OSPITI-S.SOC.	☐ GARE
☐ PRESIDENTE	☐ TEC./PATR.
☐	☐

provvisorio come da comunicazione del Consiglio alla Regione del 17 dicembre 2015, prot. n. 6609.

viste le disposizioni della Legge Regionale 23/11/2012 n.43 ex art.8, la delibera di Giunta Regionale n. 780 del 21/05/2013, con le quali si è modificato il sistema contabile delle Ipab venete a partire dal 01/01/2014, superando la vigente contabilità finanziaria, sostituendola con quella di tipo economico-patrimoniale e superando, per quanto riguarda questo aspetto, la Legge Crispi n.6972 del 17/07/1890;

- viste le linee guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio-sanitario del Consiglio regionale del Veneto-dicembre 2012;
- viste le norme del codice civile, i principi contabili OIC, il principio contabile n.1 degli enti non profit, in quanto compatibili;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto il regolamento di contabilità approvato in data 11 dicembre 2013 delibera n.82;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;

considerato che:

A) il **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2016**, è stato riclassificato e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate nel rispetto del principio di competenza economica.

In merito al risultato d'esercizio, il bilancio economico di previsione evidenzia un saldo presunto pari ad € -382.705,00, considerando anche gli ammortamenti (per un totale di euro 413.439,33) sui beni esistenti al 01.01.2014.

In proposito si segnala come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, che gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012 e non sono conteggiati nemmeno per il raggiungimento e rispetto del vincolo del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013. Di tale situazione viene data adeguata informativa negli atti di programmazione.

Il Collegio dei Revisori ritiene di evidenziare che il saldo del bilancio di previsione 2016, -382.705,00, è rettificato extracontabilmente ai sensi dell'art. 21 comma 2 allegato A DGR 780/2013, portandolo ad un saldo pari a zero, ai soli fini di cui all'art. 8 comma 7 della Legge Regionale 43/2012.

B) la documentazione relativa alla **PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA PER IL TRIENNIO 2016-2017-2018**, è stata redatta nel rispetto del principio della competenza economica.

C) nella relazione al **PATRIMONIO IMMOBILIARE e nel PIANO DI VALORIZZAZIONE**, vengono fornite informazioni compresi per i beni di interesse storico artistico ed investimenti finanziari.

D) la **RELAZIONE DEL SEGRETARIO-DIRETTORE** contiene le indicazioni concernenti la realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'ente ed illustra i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche.

CONCLUSIONI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti ed in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, tenuto conto di quanto sopra specificato, attesta la conformità della proposta di Bilancio Economico Preventivo per il 2016, e dei documenti obbligatori allegati, alla luce degli indirizzi normativi ed amministrativi allo stato vigenti. E raccomanda che si tenga conto e si proceda con assiduità e continuità nell'analisi delle procedure amministrative e gestionali ad oggi intraprese, apportando celermente, dove richiesti, i cambiamenti necessari all'equilibrio economico strutturale dell'Ente, ed a rimediare alle importanti debolezze nel sistema di controllo interno, con particolare riferimento all'area del personale ed all'area della gestione del patrimonio.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Alessandro Bonzio (Presidente)

Rag. Ivana Simionato

Rag. Carlo Sirocchi



