

Verbale n. 36 del 13/04/2017

Oggi, 13 Aprile 2017, alle ore 09:30 presso la Direzione dell'IPAB "LUIGI MARIUTTO" di Mirano si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti i Signori:

Rag. Ivana Simionato – Revisore; Rag. Carlo Sirocchi – Revisore; Il presidente dott Alessandro Bonzio. La Rag. Roberta Barbato responsabile dell'Area Economico Finanziaria, e la sig.ra Paola De Giorgio istruttore amministrativo.

Interviene per parte della riunione il direttore dott Franco Iurlaro e la sig.ra Francesca Bertasi dell'area finanziaria.

**VERIFICA DI CASSA**

Il Collegio inizia con la verifica di cassa. Inizia con l'effettuare la verifica ordinaria della cassa economale dell'agente contabile dell'Ente.

Il Collegio prende atto che l'ultimo rendiconto della gestione è stato reso dall'agente contabile in data 28/12/2016 (Determinazione Dirigenziale n. 383 del 28/12/2016).

Nel Giornale di Cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute ed i singoli versamenti effettuati. Il giornale cassa economato è aggiornato a pagina 2017/2 con l'ultima scrittura rilevata che riporta data 12/04/2017 e n. 29. Il saldo alla data odierna è pari a € 709,48 =, che il Collegio riscontra nella giacenza, senza eccezioni.

Il Collegio effettua successivamente la verifica ordinaria della Cassa dell'Ente alla data del 6.04.2017 e attesta quanto segue:

**COMPETENZA 2017:**

**QUADRATURA DI CASSA ENTE/TESORIERE AL 6/04/2017**

**CASSA TESORIERE**

<i>Fondo di cassa iniziale 1/1/2017</i>		<b>2.894.820,08</b>
+ Reversali prese in carico dal tesoriere dalla n. 1 alla n. 433 (DIST. 27)	2.416.616,55	
- Reversali da riscuotere	0,00	
+ Incassi senza reversali da regolarizzare	270.859,01	<b>(1)</b>
<i>Totale entrata del tesoriere</i>	<b>2.687.475,56</b>	<b>5.582.295,64</b>
- Mandati di pagamento presi in carico dal tes. dal n. 1 al 336 (DIST. 26)	-2.442.769,36	
+ Mandati da pagare: dal n. _____ al n. _____	0	<b>(2)</b>

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

Centro di servizi alla persona

PROTOCOLLO DI ARRIVO

N. 1808 DEL 13 APR. 2017

IL SOCIO ASSUM. / SERV. SOCIALE	
IL RIB. UMANG. / PATR. /	
IL USPOI / IL QUAR.	
IL PRESIDENTE / IL TEC. / PATR.	
IL DIRETTORE / IL	

**I.P.A.B. "LUIGI MARIUTTO"**  
**Registro dei Verbali del Collegio dei Revisori dei Conti**

- Pagamenti senza ordinativi da regolarizzare	-210.148,04	(3)
<i>Totale uscita del tesoriere</i>		-2.652.917,40
<b>SALDO DI FATTO</b>		<b>2.929.378,24</b>

<b>RICONCILIAZIONE</b>	
<b>CASSA ENTE</b>	
Fondo di cassa iniziale	2.894.820,08
+ Reversali d'incasso emesse, dalla n. 1 alla n. 433 (DIST. 27)	2.416.616,55
<i>Totale entrata</i>	<i>5.311.436,63</i>
- Mandati di pagamento dal n. 1 al n. 336 (DIST. 26)	-2.442.769,36
<b>SALDO CONTABILE ENTE</b>	<b>2.868.667,27</b>
- Reversali emesse dall'ente e non ancora trasmesse al tesoriere	-0,00
- Rev. trasmesse dall'Ente, non ancora prese in carico dal tesoriere	-0,00
- Reversali prese in carico dal tesoriere e non ancora incassate	-0,00
+ Rev.li da emettere dall'Ente per regolarizzare gli incassi del tesoriere (1)	270.859,01
+ Mandati emessi dall'Ente e non ancora trasmessi al tesoriere	0,00
+ Mandati trasmessi dall'Ente e non ancora presi in carico dal tesoriere dal n. ___ al n. ___ (DIST. ___)	0
+ Mandati presi in carico dal tesoriere e non ancora pagati: dal n. ___ al n. ___ (2)	0
- Mandati da emettere dall'Ente per regolarizzare i pagam.ti del tesoriere (3)	-210.148,04
<i>Importo riconciliato</i>	<i>60.710,97</i>
<i>Saldo di fatto</i>	<i>2.929.378,24</i>

**Note:**

- 1) Tale importo è costituito prevalentemente da incassi rette/fitti, spese condominiali;
- 2) Mandati da pagare: i mandati sono tutti pagati;
- 3) Tra i pagamenti da regolarizzare € 206.689,44 sono relativi agli stipendi di marzo 2017, successivamente regolarizzati.

**BILANCIO 2016**

La Rag. Barbato illustra insieme al Direttore gli approfondimenti e le valutazioni richieste, sia nella precedente seduta che odiernamente, relativamente al bilancio 2016 e relativi allegati.

Il Collegio in merito,

- constata che il bilancio tiene conto delle modifiche introdotte al C.C. dal D.lgs. 139/2015, in applicazione della direttiva UE n.34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

I.P.A.B. "LUIGI MARIUTTO"  
Registro dei Verbali del Collegio dei Revisori dei Conti

---

- prende atto della valutazione di stima del patrimonio immobiliare ammontante ad euro 30.890.000,00 e attende di conoscere in primis lo stato attuale dei singoli beni immobili e quindi gli interventi che saranno necessari, come pure la verifica analitica delle assicurazioni sugli immobili stessi.
- Rileva una maggior spesa di euro 99mila circa di costo del gas rispetto all'esercizio precedente e chiede che venga approfondita la problematica tecnico amministrativa che ha coinvolto l'ente al momento del rinnovo contrattuale e che ha portato un maggior costo non giustificabile.
- Rispetto all'analisi della formazione storica dei crediti sia per rette che per locazioni, dopo un'analitica verifica, ritiene che sia necessario rivedere la procedura di controllo e valutazione dei crediti, la immediata e più concreta definizione per l'incasso degli stessi anche rivalutando il rapporto coi legali. Chiede per i crediti ad oggi al legale la quantificazione dei costi di pratica e gestione, per ognuno.
- Rinnova la necessità che venga al più presto definita l'intera problematica inerente al fondo di produttività, sua formazione, sua validità, non essendo più tollerabile il procrastinarne la sistemazione continuando a lasciare una voce consistente e che si incrementa in bilancio. Vengono analizzate le motivazioni che vedono ridotto il costo del personale a bilancio rispetto all'esercizio precedente come ben spiegato in nota integrativa.
- Si verifica il tempo medio di pagamento dei fornitori nel 2016, chiedendo le motivazioni che in alcuni casi hanno prodotto un ritardo nei pagamenti.

Dopo ampia discussione, effettuate le opportune considerazioni procede alla stesura del Parere sulla Proposta di Bilancio di esercizio 2016 e documenti Allegati.

La verifica termina alle ore 12.30.

Letto, confermato e sottoscritto.

F.T. IL COLLEGIO DEI REVISORI:

*Dott. Alessandro Bonzio*

*Rag. Ivana Simionato*

*Rag. Carlo Sirocchi*

.....

.....

.....

**PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO 2016  
E DOCUMENTI ALLEGATI**

In data 13 aprile 2017 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 in conformità ai principi di revisione sul Bilancio di Esercizio 2016 composto dai seguenti elementi:

- stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa.

Il bilancio di esercizio 2016 è predisposto dall'Ente e soggetto ad approvazione del Consiglio di Amministrazione entro il 30 aprile 2017 accompagnato dalla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

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;
- 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;
- le norme del codice civile, i principi contabili OIC, il principio contabile n.1 degli enti non profit, in quanto compatibili;
- lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- il regolamento di contabilità approvato in data 11 dicembre 2013 delibera n.82;
- il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario e dal direttore generale;

Precisa che la perdita di esercizio 2016 pari ad euro 114.000,93 è accantonata a Patrimonio Netto ai fini indicati dalla legge regionale.

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche sopra esposte, tenuto conto di quanto specificato, attesta la conformità della proposta di Bilancio 2016, e dei documenti obbligatori allegati, alla luce degli indirizzi normativi ed amministrativi allo stato vigenti, ed esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio 2016 e dei relativi allegati che lo compongono.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Alessandro Bonzio (Presidente)

Rag. Ivana Simionato

Rag. Carlo Sirocchi

I.P.A.B. "LUIGI MARIUTTO"  
Comitato di controllo della persona  
PROTOCOLLO DI ARRIVO

N. 1886 DEL 18 APR. 2017

<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI	<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI SOCIALI
<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI	<input checked="" type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI
<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI	<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI
<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI	<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI
<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI	<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI
<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI	<input type="checkbox"/> SOCI/AMMINISTRATIVI