



**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE  
DELLA LOMBARDIA E DELL'EMILIA ROMAGNA**  
**“BRUNO UBERTINI”**  
(ENTE SANITARIO DI DIRITTO PUBBLICO)

Sede Legale: Via Bianchi, 9 – 25124 Brescia  
Tel 03022901 – Fax 0302425251 – Email [info@izsler.it](mailto:info@izsler.it)  
C.F. - P.IVA 00284840170  
Email PEC [protocollogenerale@cert.izsler.it](mailto:protocollogenerale@cert.izsler.it)  
N. REA CCIAA di Brescia 88834

**VERBALE n.3**

Il giorno 19 del mese di aprile dell'anno 2016, alle ore 10.00 presso la sede dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia e dell'Emilia Romagna, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti la Dott.ssa la Dott.ssa Bacchini Isabella Maria, la Rag. Paloschi Roberta ed il Dott. Pietrobono Lino. Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo, Dott. Giovanni Ziviani ed il Dott. Federico Agostini in qualità di segretario verbalizzante.

Il Collegio procede con la verifica di cassa alla data del 8.04.2016.

Il conto corrente di tesoreria n.132245 presso la Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo del Nord Est alla data del 8.04.2016 presenta un saldo contabile di €110.857.709,59 in attivo, (come da scheda contabile – allegato n. 1 – che controfirmata si unisce al presente verbale quale foglio di lavoro). Il saldo contabile viene riconciliato con il saldo da estratto conto come di seguito:

- saldo contabile del sottoconto c/c tesoriere al 8.04.2016	€108.774.405,35+
- ordinativi di pagamento consegnati al tesoriere ancora da pagare	€ 6.148.020,64+
- ordinativi di pagamento non contabilizzati dal tesoriere	€ 46.621,95+
- ordinativi di pagamento emessi ancora da inviare al tesoriere	€ 17.089,95+
- ordinativi di riscossione non contabilizzati dal tesoriere	€ 67.566.102,07-
- ordinativi di riscossione ancora da inviare al tesoriere	€ 109.764,26-
- provvisori di uscita ancora da coprire con ordinativo	€ 4.214.228,95-
- provvisori di entrata ancora da coprire con ordinativo	€ 67.761.666,98+
Saldo conto corrente n.132245 al 24.02.2016	€110.857.709,59

che coincide con il saldo contabile del C/C Tesoriere alla data del 8.04.2016.

Il Collegio procede quindi ad eseguire la verifica sulla consistenza del contante presso la cassa della sede. Il saldo contabile alla data del 11.04.2016 è di €8.000,00 in quanto il fondo cassa, determinato con delibera del Direttore Generale n.16/2013 è stato ricostituito con ordinativo di pagamento n. 1662 del 11. 04.2016. Da questo valore, dedotte le uscite relative alle spese del mese di aprile e gli anticipi di cassa, si ottiene il saldo al 19.04.2016, pari a €5.383,74. Il dato coincide con la consistenza effettiva del contante come di seguito riportato:

€	n.	importo
moneta		48,74
5	15	75,00
10	22	220,00
20	37	740,00
50	86	4.300,00
	Totale	5.383,74

Viene preso in esame il rendiconto delle spese sostenute nel I trimestre 2016 per l'attività di sorveglianza sulla BSE – Scrapie, che evidenzia i seguenti dati di attività:

- esami BSE: n. 6.299
- esami Scrapie n. 2.504

Il costo complessivo rendicontato al Ministero della Salute è di €40.583,42.

Il Collegio prende in esame i seguenti documenti predisposti dall'U.O. Economico Finanziaria e rientranti nelle misure per la prevenzione del rischio previste nel Piano Triennale per la prevenzione della corruzione 2016 – 2018:

- nota prot.4076 del 16.02.2016 ad oggetto: verifica di cassa mese febbraio 2016 Sezione Provinciale di Forlì;
- nota prot.9061 del 7.04.2016 ad oggetto: rendicontazione delle note di credito emesse dall'U.O. Economico Finanziaria nel primo trimestre 2016;
- nota prot.9059 del 7.04.2016 ad oggetto: rendicontazione pagamenti effettuati dall'IZSLER oltre sessanta giorni dalla data della fattura.

In merito a quest'ultimo documento il Collegio rileva che le fatture pagate dall'Istituto oltre 60 giorni sono rappresentate da fatture in contestazione o prevenute in Istituto in una tempistica non utile al regolare rispetto dei tempi di pagamento.

Il Collegio prende atto inoltre che l'Istituto è ricompreso nell'elenco dei 500 enti più virtuosi nel pagamento delle fatture, secondo la classifica pubblicata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sulla base dei dati che vengono caricati dalle pubbliche amministrazioni sulla piattaforma per il monitoraggio dei crediti commerciali. In particolare l'Istituto risulta classificato come segue:

- percentuale dell'importo pagato: 23° posto
  - a) n. fatture 5.949
  - b) importo totale 16.174.295,95
  - c) importo pagato 15.539.438,83
  - d) % importo pagato 96%
- giorni medi ponderati di pagamento: 187° posto
  - e) tempo di pagamento medio ponderato 28 giorni
- giorni medi ponderati di ritardo : 60° posto
  - f) tempo di ritardo medio ponderato 28 giorni

Il Collegio prende quindi in esame i seguenti documenti:

- a) la relazione illustrativa e tecnico finanziaria prot. 7098 del 16.03.2016, predisposta dal Dirigente Responsabile dell'U.O. Gestione del Personale relativa all'ipotesi di accordo integrativo per l'erogazione al personale della dirigenza sanitaria, professionale, tecnica ed amministrativa della retribuzione di risultato anno 2016;
- b) la relazione illustrativa e tecnico finanziaria prot. 7114 del 16.03.2016, predisposta dal Dirigente Responsabile dell'U.O. Gestione del Personale, sull'atto unilaterale assunto ai sensi dell'art.40, comma 2 ter, del D.Lgs. n.165/2001 in sostituzione dell'accordo sindacale per l'erogazione al personale della dirigenza veterinaria della retribuzione di risultato anno 2016;
- c) la nota prot.10134 del 15.04.2016 di trasmissione dell'atto unilaterale sostitutivo di accordo sindacale sulla retribuzione di risultato anno 2016,

Il Collegio prende atto che la relazione Tecnico-Finanziaria sui predetti accordi sindacali non riporta la quantificazione dei fondi previsti dal C.C.N.L., di conseguenza si riserva di esprimere il parere sulla compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio dopo avere acquisito la quantificazione degli stessi.

Il Collegio si incontra con il Nucleo di Valutazione delle prestazioni con il quale si è soffermato a discutere sui seguenti argomenti:

- valutazione degli incarichi dirigenziali
- quantificazione delle risorse destinate agli accordi decentrati in materia di retribuzione di risultato del personale dirigente
- incarichi esterni e verifica situazioni di incompatibilità
- nuovo statuto e iter di approvazione da parte delle regioni
- revisione del codice di comportamento

Concluso l'incontro il Collegio incontra il Dirigente responsabile dell'U.O. Affari Generali che consegna il parere rilasciato dall'avvocato Venturi sul contenzioso IZO, nonché la sentenza del Tribunale di Milano – sezione Lavoro sul contenzioso Gibelli vs. IZSLER.

In riferimento a quest'ultimo, i Revisori condividono la decisione dell'Ufficio Legale e Contenzioso, consigliata peraltro dall'avvocato Vitiello, di aspettare i pronunciamenti sulle controversie che coinvolgono gli altri dirigenti per l'effettuazione della notifica della sentenza e il recupero delle somme a carico della parte soccombente.

In merito, invece, al contenzioso relativo ad Edificanda, la dott.ssa Cocchi informa che il Consiglio di Stato, dopo aver sospeso l'esecutività della sentenza di primo grado, ha deciso di sospendere la decisione nel merito, in attesa della pronuncia della Corte di Giustizia dell'Unione Europea rispetto alla questione della compatibilità con la normativa comunitaria delle pronunce n. 3 e n. 9 del 2015 emesse dall'Adunanza Plenaria del Consiglio di Stato.

Viene quindi invitata il dirigente dell'U.O. Gestione del Personale alla quale il Collegio chiede di poter ricevere la seguente documentazione:

- composizione dei Collegi Tecnici e competenze
- elenco degli incarichi extraistituzionali rilasciati
- elenco degli incarichi di consulenza conferiti a soggetti esterni

In merito alla richiesta di individuazione dei posti della dotazione organica da sopprimere per effetto del D.Lgs. n.106/2012 il Collegio prende atto della risposta del Dirigente dell'U.O. Gestione del Personale prot.10135 del 15.04.2016 e chiede se dal 2012 siano stati adottati provvedimenti o siano stati prodotti documenti relativi al recepimento della normativa di cui sopra.

Il Collegio prende atto dal Dirigente che non sono stati prodotti documenti in merito all'applicazione del D.Lgs. 106/2012

La riunione si conclude alle ore 14.30.

Letto, confermato e sottoscritto.

- Dott.ssa Isabella Maria Bacchini
- Rag. Roberta Paoloschi
- Dott. Lino Pietrobono