



**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.8**

Il giorno 08 del mese di novembre 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. Assiste alla riunione il Direttore Amministrativo, Dott. Giovanni Ziviani.

Il Collegio procede con la verifica di cassa alla data del 02.11.2016.

Il conto corrente di tesoreria n.132245 presso la Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo del Nord Est alla data del 02.11.2016 presenta un saldo contabile di € 87.555.828,97 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 02.11.2016	€ 86.700.030,34+
- ordinativi di pagamento consegnati al tesoriere ancora da pagare	€ 106.499,61+
- ordinativi di pagamento non contabilizzati dal tesoriere	€ 0,00+
- ordinativi di pagamento emessi ancora da inviare al tesoriere	€ 528.536,99+
- ordinativi di riscossione non contabilizzati dal tesoriere	€ 12.819,94-
- ordinativi di riscossione ancora da inviare al tesoriere	€ 23.013,72-
- provvisori di uscita ancora da coprire con ordinativo	€ 9.012,42-
- provvisori di entrata ancora da coprire con ordinativo	€ 265.608,11+
Saldo conto corrente n.132245 al 02.11.2016	€ 87.555.828,97

che coincide con il saldo contabile del C/C Tesoriere alla data del 02.11.2016.

Il Collegio procede quindi ad eseguire la verifica sulla consistenza del contante presso la cassa della sede. Il saldo contabile alla data del 08.11.2016 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. 4904 del 03.11.2016. Da questo valore, dedotte le uscite relative alle spese del mese di novembre e gli anticipi di cassa, si ottiene il saldo al 08.11.2016, pari a € 6.007,46. Il dato coincide con la consistenza effettiva del contante come di seguito riportato:

€	n.	importo
moneta		177,46
5	38	190,00
10	22	220,00
20	76	1.520,00
50	78	3.900,00
	Totale	6.007,46

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

- esami BSE n.9.622
- esami Scrapie n.1.672

Il costo complessivo rendicontato nel III trimestre 2016 è di € 18.447,04.

Il Collegio accerta che l'Istituto ha provveduto, entro i termini, all'invio telematico all'Agenzia delle Entrate le seguenti dichiarazioni:

- UNICO/2016 enti non commerciali, presentata il 23.09.2016 con prot. n.16092311464231358;
- IVA/2016, presentata il 23.09.2016, con prot. n.16092311512063674;
- IRAP/2016, presentata il 23.09.2016 con protocollo n.16092311480762074.

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

- nota prot.17550 del 30.06.2016 ad oggetto: rendicontazione delle note di credito emesse dall'U.O. Economico Finanziaria nel primo e secondo trimestre 2016;
- nota prot.25772 del 03.10.2016 ad oggetto: rendicontazione delle note di credito emesse dall'U.O. Economico Finanziaria nel primo, secondo e terzo trimestre 2016;
- nota prot.17560 del 30.06.2016 ad oggetto: rendicontazione pagamenti effettuati dall'IZSLER oltre sessanta giorni dalla data della fattura (periodo riferimento secondo trimestre 2016);
- nota prot.25773 del 03.10.2016 ad oggetto: rendicontazione pagamenti effettuati dall'IZSLER oltre sessanta giorni dalla data della fattura (periodo riferimento terzo trimestre 2016);

In merito al rispetto dei tempi di pagamento il Collegio rileva che come per il primo trimestre 2016 le fatture pagate dall'Istituto oltre 60 giorni siano rappresentate da fatture in contestazione o pervenute in Istituto con una data di scadenza che non consente il regolare rispetto dei tempi di pagamento.

Il Collegio prende quindi in esame le relazioni illustrative e tecnico finanziarie trasmesse e sottoscritte dal Dirigente Responsabile dell'U.O. Gestione del Personale con note prot. n.26670 del 11.10.2016 e n.26673 del 11.10.2016 relative rispettivamente ai seguenti argomenti:

- a) accordo sindacale integrativo per l'erogazione delle risorse aggiuntive al personale del comparto - anno 2016;
- b) accordo sindacale integrativo per l'erogazione delle risorse aggiuntive al personale della dirigenza veterinaria e della dirigenza sanitaria, professionale, tecnica ed amministrativa - anno 2016.

Il Collegio verifica le modalità di determinazione delle risorse destinate al personale dipendente ed i criteri di erogazione adottati. Con riferimento alle predette ipotesi di accordo il Collegio esprime parere favorevole sulla compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio, ai sensi degli artt.40 e 41 del D.Lgs.165/2001 e delle deliberazioni della Giunta Regionale della Lombardia n.4599/2012 e 4600/2012.

Il Collegio infine prende atto della comunicazione trasmessa dal Dirigente Responsabile dell'U.O. Gestione del Personale con note prot. n.28933 del 03.11.2016 ad oggetto "risposta alla nota prot. n 26060 del 05.10.2016 relativa al verbale n.7 del 21.09.2016" con la quale si rassegna la seguente documentazione:

- 1) Dotazione organica: le tabelle di cui agli allegati 2 e 3 riportano, la dotazione organica vigente, sia per la Dirigenza che per il Comparto, e quella nuova di cui al Decreto n. 426 del 21.10.2016 del Direttore Generale avente per oggetto: "proposta di organizzazione dell'IZSLER". Al riguardo il Collegio, come rilevato in precedenti occasioni, sottolinea la necessità di integrare il prospetto che il personale in servizio.
- 2) Dotazione organica dei servizi – strutture: il Collegio riporta quando previsto all'art. 12, comma 2 del D. L.gs 28.06.2012, n. 106, ad oggetto Riorganizzazione degli enti vigilati dal Ministero della salute, a norma dell'articolo 2 della legge 4 novembre 2010, n. 183: "Entro il termine di cui al comma 1, il consiglio di amministrazione approva il regolamento per l'ordinamento interno dei servizi dell'Istituto e le relative dotazioni organiche, proposte dal direttore generale."

Il Collegio condivide quanto affermato nella relazione che la dotazione organica dell'Istituto, ai sensi dell'art. 6 del D.Lvo165/2001, sia unica, e che il passaggio dalla pianta organica alla dotazione organica rappresenta il passaggio ad un concetto di Pubblica Amministrazione più flessibile che, coniugata alla previsione di una maggiore mobilità del personale all'interno dell'Ente, dà un senso nuovo all'organizzazione della Pubblica Amministrazione stessa.

Tuttavia tale concetto non è in contraddizione con la rappresentazione della dotazione organica dei servizi dell'Istituto, il cui totale corrisponde alla dotazione organica dell'Ente.

- 3) Certificazione del dirigente dell'U.O. Gestione del Personale di quantificazione del risparmio ottenuto a seguito della soppressione dei posti dirigenziali: il Collegio condivide la procedura seguita per la rideterminazione dei posti dirigenziali ai sensi del D.Lgs. 106/2012 che porta alla riduzione di 3 unità del numero complessivo dei dirigenti.

Per quanto concerne il risparmio di spesa complessivo ottenuto con la soppressione dei posti di cui sopra, il Collegio ritiene che possa essere quantificato da subito senza attendere la verifica effettiva dell'andamento del personale al 31/12/2016.

Infine, il Collegio prende atto della ricognizione del personale di supporto di cui all'art.10, comma 1 – lett.b) numero 5, del D.Lgs. 106/2012.

Il Collegio viene informato dal Dirigente dell'U.O. Affari Generali sull'aggiornamento del contenzioso e precisamente:

- Sentenza TAR Brescia n.01379/2016 reg.ric. con cui è stato dichiarato estinto il ricorso promosso dalla ditta Sameco srl per sopravvenuta carenza di interesse;
- Sentenza della Corte d'Appello di Bologna n.715/2016 con cui è stato accolto l'appello e, in riforma della sentenza appellata, respinta la domanda proposta da un dipendente in materia di riconoscimento funzioni e pagamento indennità di coordinamento;
- Sentenza della Corte d'Appello di Bologna n.639/2016 con cui è stato accolto l'appello e, in riforma della sentenza appellata, respinta la domanda proposta da un dipendente in materia di riconoscimento funzioni e pagamento indennità di coordinamento;
- Causa civile n.7212/2016 avanti il tribunale di Verona, promosso dalla soc. VIZALAB s.a.s. in materia di inadempienze contrattuali nella fornitura di prodotti per i laboratori dell'Istituto.
- Sentenza Tribunale Civile di Brescia – Sezione Lavoro n.1089/2016 con cui è stato rigettato un ricorso promosso da un dipendente contro l'IZSLER;
- Sentenza Tribunale Civile di Reggio Emilia – Sezione Lavoro n.146/2016 con cui è stato rigettato un ricorso promosso da due dipendenti contro l'IZSLER per il riconoscimento dell'indennità di esclusività e il diritto allo svolgimento di un incarico dirigenziale;
- Sentenza Tribunale Civile di Reggio Emilia – Sezione Lavoro n.147/2016 con cui è stato rigettato un ricorso promosso da un dipendente contro l'IZSLER per il riconoscimento dell'indennità di esclusività e il diritto allo svolgimento di un incarico dirigenziale;
- Sentenza Tribunale Civile di Brescia – Sezione Lavoro n.1285/2016 con cui è stato rigettato un ricorso promosso da un dipendente contro l'IZSLER per il riconoscimento dell'indennità di esclusività e il diritto allo svolgimento di un incarico dirigenziale;

Con riferimento ai contenuti della seduta del Consiglio di Amministrazione del 24/10/2016 in materia di prevenzione della corruzione il Collegio prende visione delle seguenti note trasmesse dal Direttore Amministrativo al dirigente dell'U.O. Gestione del Personale:

- prot.26061 del 5/10/2016
- prot.26793 del 12/10/2016
- prot.27613 del 19/10/2016
- prot.28265 del 25/10/2016

Al riguardo il Collegio prende atto delle risposte del Dirigente dell'U.O. Gestione del Personale, raccomandando di provvedere con urgenza all'espletamento delle procedure per la copertura di un posto di Collaboratore Amministrativo cat. D ed alla sottoscrizione del contratto di individuale nel rispetto delle disposizioni indicate nella deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.7 del 5.07.2016.

Il Collegio infine raccomanda una maggiore armonizzazione e collaborazione tra le strutture dell'Istituto per un maggior efficientamento dei risultati e degli obiettivi cui le stesse sono destinatarie.

La riunione si conclude alle ore 13.20.

Letto, confermato e sottoscritto.

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