



**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
C.F. - P.IVA 00284840170
Email PEC protocollogenerale@cert.izsler.it
N. REA CCIAA di Brescia 88834

VERBALE n.24

Il giorno 21 del mese di febbraio dell'anno 2018, alle ore 9,45 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 Rag. Paloschi Roberta, la Dott.ssa Bacchini Isabella Maria, ed il Dott. Pietrobono Lino. Assiste alla riunione il Direttore Amministrativo, Dott. Giovanni Ziviani, in qualità di segretario verbalizzante.

Il Collegio prende atto della nota della Regione Lombardia protocollo n. G1.2018.0004459 del 06/02/2018 ad oggetto Bilancio preventivo economico 2018 (Deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 15/2017) - Interruzione termini per richiesta di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio. Con la citata nota vengono formulate le seguenti osservazioni sul documento approvato dal Consiglio d'amministrazione con deliberazione n.15 del 11/12/2017 ad oggetto "Approvazione bilancio di previsione per l'esercizio 2018:

- a) Contributi in conto esercizio indistinti dallo Stato: la previsione di euro 57.049.210 quale assegnazione dello Stato per l'anno 2018 è stata stimata in misura pari all'importo assegnato per l'anno 2017 e risulta coerente con quanto stanziato nel Bilancio di Previsione 2018 di Regione Lombardia;
- b) Contributi vincolati da Regione Lombardia: dall'esame del bilancio risulta esposto solo il contributo OEVRL di euro 180.000, importo che risulta coerente con le determinazioni assunte con dgr n. 3382 del 10/04/2015; l'importo in argomento verrà impegnato e liquidato con successivi provvedimenti dell'U.O. Veterinaria della Direzione Generale Welfare;
- c) Accantonamenti: si chiede di chiarire le motivazioni dell'importo accantonato (pari a euro 9,5 mln), che appare di entità rilevante rispetto al valore della produzione (pari a circa il 13%); inoltre, si rileva che l'importo è appostato nel conto economico aziendale alla voce "Accantonamenti per rischi", mentre nel CE MIN alla voce "Altri accantonamenti";
- d) Utilizzo di contributi vincolati: si chiede di fornire un maggiore dettaglio dei contributi utilizzati con riferimento ai provvedimenti di assegnazione delle risorse emanati in esercizi precedenti (in particolare, si chiede la compilazione del modello di dettaglio allegato alla presente);

Il Collegio procede quindi all'esame del Decreto del Direttore Generale n. 000 del 20.02.2018 di aggiornamento della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2018 a seguito della richiesta di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio di regione Lombardia – nota protocollo n. G1.2018.0004459 del 06/02/2018.

Il Collegio prendendo atto dei chiarimenti e degli ulteriori elementi di giudizio forniti nella nuova proposta di approvazione di bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

In particolare vengono accertate le seguenti ulteriori informazioni di dettaglio:

- 1) È stato riconciliato nei prospetti di bilancio l'importo €9.500.000,00 riportati negli Accantonamenti per autoassicurazione inserendolo in modo corretto;

- 2) viene allegata al bilancio di previsione la tabella di dettaglio di utilizzo dei contributi vincolati di cui alla voce A3 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti;
- 3) €9.500.000 accantonamento per la costituzione di un fondo per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) di natura sanitaria sui quali il Ministero della Salute pone particolare attenzione. La fattispecie viene ricondotta all'aumento delle situazioni di potenziale contenzioso legate ai controlli di prodotti alimentari importati in Italia ed alle possibili conseguenze di errori diagnostici riferiti ad emergenze sanitarie, ad esempio l'influenza aviaria, le emergenze tossicologiche come il Fipronil, nelle quali l'impugnazione di un risultato analitico errato porta al risarcimento di somme considerevoli;
- 4) È stato corretto e riconciliato nei prospetti di bilancio l'importo €9.500.000,00 riportati negli Accantonamenti per autoassicurazione;
- 5) €1.465.000 accantonamento per quote non utilizzate di contributi vincolati. Il valore è coerente con quello del finanziamento annuale della ricerca corrente, il cui provvedimento di assegnazione viene adottato dal Ministero della Salute nei mesi di novembre-dicembre;

Il Collegio ritiene adeguate le informazioni riportate e ribadendo quanto già riportato nel verbale n.22 del 22/11/2017, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018 che, ai sensi dell'art. 25, commi 2 e 4, d.lgs. n. 118 del 2011, si compone dei seguenti documenti:

- a) conto economico preventivo, cui è allegato il conto economico dettagliato;
- b) piano dei flussi di cassa prospettici;
- c) nota illustrativa;
- d) schede del piano triennale degli investimenti;

Il conto economico previsionale si presenta con le seguenti appostazioni (dati in €/1.000):

COSTI	Importo	RICAVI	importo
Acquisti di beni	6.708	Contributi in c/esercizio	60.126
Acquisti di servizi	3.014	Rettifica contributo c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
Acquisti di servizi non sanitari	7.464	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.400
Manutenzione e riparazione	2.115	Ricavi per prestazioni sanitarie	7.978
Godimento beni di terzi	260	Concorsi, recuperi e rimborsi	356
Costi del personale	31.628	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	373
Oneri diversi di gestione	1.498	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
Ammortamenti	5.195	Altri ricavi e proventi	356
Svalutazione dei crediti	400		
Variazione delle rimanenze	94		
Accantonamenti	10.965		
Interessi passivi e altri oneri fin.	0	Interessi attivi e altri proventi fin.	0
Oneri straordinari	225	Proventi straordinari	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.023		
Totale costi	72.589	Totale ricavi	72.589
		Risultato d'esercizio	0
Totale a pareggio	72.589	Totale a pareggio	72.589

La riunione si conclude alle ore 10,50.
Letto, confermato e sottoscritto.

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

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi del “Codice dell’Amministrazione Digitale” (D.L.vo n. 82/2005)