

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2020

Prioritariamente il Collegio dei Revisori fa osservare di essersi costituito con Deliberazione del Direttore Generale n. 77 in data 16 febbraio 2021 e da quella data di aver svolto regolarmente le sue funzioni.

Pertanto, le considerazioni contenute nella presente Relazione tengono principalmente conto delle attività e dei controlli effettuati dal precedente Collegio dei Revisori rimasto in carica fino alla data del 15 febbraio 2021.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato adottato dalla Fondazione Toscana Gabriele Monasterio con delibera del Direttore Generale n. 512 del 9 novembre 2021 e trasmesso, a mezzo mail in data 9 novembre u.s., al Collegio dei Revisori, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

1. Stato Patrimoniale;
2. Conto Economico;
3. Rendiconto Finanziario e relazione allo stesso;
4. Nota Integrativa;
5. Relazione sulla Gestione, comprensiva dei seguenti allegati:
 - Conto economico dell'attività di ricerca;
 - Prospetto dei flussi di cassa;
 - Certificazione sui tempi di pagamento;
 - "Allegato B" al CE IV trimestre 2020 - costi emergenza COVID;
 - Prospetto extracontabile sull'attività intramoenia;
 - Conto economico commerciale;
 - Modello Livelli di assistenza;
 - Modello Livelli di assistenza (All. 3A).

In via preliminare, il Collegio rileva che la Monasterio, nell'esercizio 2020, ha conseguito una perdita pari ad euro 1.830.664,24; perdita che la Regione Toscana, come precisato con la Delibera n. 1011/2021 del 4 ottobre 2021, ripianerà con la DGR di approvazione dei bilanci d'esercizio 2020, utilizzando le risorse destinate a tale scopo con Decisione della Giunta Regionale n. 9 del 10 maggio 2021, nell'ambito della facoltà concessa dall'art. 109, comma 1 ter, del d. l. n. 18 del 2020, convertito nella legge n. 27 del 2020.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2020, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Anno 2020 (a)	Anno 2019 (b)	Variazione	Differ. %
			c=a - b	c/b
Immobilizzazioni	28.728.275	26.205.692	2.522.583	9,6%
Attivo circolante	94.026.298	92.533.062	1.493.235	1,6%
Ratei e risconti attivi	5.754	9.893	-4.139	-41,8%
Totale attivo	122.760.327	118.748.648	4.011.679	3,4%
Patrimonio netto	43.953.822	33.842.567	10.111.254	29,9%
Fondi rischi e oneri	4.435.571	4.328.474	107.097	2,5%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0	0
Debiti	74.295.313	80.536.771	-6.241.458	-7,7%
Ratei e risconti passivi	75.621	40.836	34.786	85,2%
Totale passivo	122.760.327	118.748.648	4.011.679	3,4%
Conti d'ordine	21.000.000	21.000.000	0	0,00%

CONTO ECONOMICO	Anno 2020 (a)	Anno 2019 (b)	Variazione	Differ. %
			c=a - b	c/b
Valore della produzione	91.020.594	89.954.381	1.066.213	1,2%
Costo della Produzione	90.252.710	87.687.177	2.565.533	2,9%
Differenza tra valore o costi della produzione	767.884	2.267.203	-1.499.320	-66,1%
Proventi ed oneri finanziari	-250.393	-85.259	-165.134	193,7%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	563.662	398.003	165.659	41,6%
Risultato prima delle imposte	1.081.153	2.579.947	-1.498.794	-58,1%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.911.817	2.575.650	336.167	13,1%
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-1.830.664	4.297	-1.834.962	-42699,0%

Nella redazione del bilancio non sono state utilizzate deroghe alla normativa.

Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 – in quanto applicabili alla Fondazione – e facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili previsti dalla Regione Toscana, con la Delibera della Giunta Regionale n. 1343 del 20 dicembre 2004 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana”, nonché alla “Casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana”, nella versione approvata con Decreto Dirigenziale n. 9749 dell' 8 giugno 2021.

In particolare il Collegio prende atto che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- sono stati indicati esclusivamente i componenti positivi realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. 118/2011;
- i crediti e i debiti nei confronti della Regione Toscana sono stati riconciliati a mezzo scambio di corrispondenza del 14 e del 15 ottobre 2021;
- i crediti e i debiti nei confronti dell'AOU Careggi, AOU Senese, Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana, AUSL Toscana Centro, AUSL Toscana Nord Ovest, Azienda USL Toscana Sud Est, ESTAR, AOU Meyer, sono stati riconciliati a mezzo scambio di corrispondenza nel corso del 2021;
- i principali crediti e i debiti nei confronti di clienti e fornitori privati sono stati oggetto di circolarizzazione, relativamente alle principali poste creditorie e debitorie;
- le risposte ricevute hanno sostanzialmente confermato, salvo minori differenze oggetto di ricostruzione, i dati riportati in contabilità e la relativa documentazione è conservata agli atti della Fondazione.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le voci più significative del Bilancio 2020.



1. STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
Costi d'impianto e di ampliamento	5.907	5.907	-	-	-	-
Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	20.560	19.504	1.057	411	1.018	450
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	344.612
Altre immobilizzazioni immateriali	791.068	642.561	148.507	105.503	51.233	202.777
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
Migliorie su beni di terzi	537.567	508.352	29.216	115.619	23.918	120.917
Pubblicità	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.355.10	1.176.323	178.780	221.532	76.169	324.143

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

In particolare dette immobilizzazioni sono costituite da:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
Terreni disponibili	-	-	-	-	-	-
Terreni indisponibili	4.601.857	-	4.601.857	-	-	4.601.857
Fabbricati non strumentali (disponibili)	446.196	140.552	305.644	-	13.386	292.258
Fabbricati strumentali (indisponibili)	23.766.030	8.013.901	15.752.129	2.244.361	708.243	17.216.247
Impianti e macchinari	12.563.714	10.057.812	2.505.902	1.555.218	940.246	3.120.874
Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.715.478	12.555.210	2.160.267	931.760	753.022	2.339.055
Mobili e arredi	1.353.471	1.011.421	342.050	377.550	169.344	550.256
Automezzi	40.166	39.791	375	-	375	0



Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	38.679	23.753	14.962	7.852	5.523	17.256
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	344.612	-	344.612	30.737	0	365.549
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	57.870.203	314.842.440	26.027.763	5.147.477	2.662.137	28.403.302

Finanziarie

Sono costituite da:

Immobilizzazioni finanziarie	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti ed altre imprese	830	0	0	830
Crediti				
Altri titoli				
Totali	830	830	0	830

Le immobilizzazioni finanziarie in bilancio sono elencate nelle tabelle sopra riportate e sono riferite alla partecipazione della Fondazione nel Consorzio Toscana Energia.

Rimanenze

Il magazzino è stato valutato al minore tra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze sono costituite da:

RIMANENZE	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	247.752	25.050	23.857	248.954	187.664
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	217.953	-	23.857	194.096	169.075
Medicinali senza AIC	29.799	25.050	-	54.848	18.588
Emoderivati di produzione regionale	9.339	13.018	-	22.356	6.923
Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
Dispositivi medici:	2.184.205	56.392	11.818	2.228.779	2.227.407
Dispositivi medici	2.005.193	-	8.797	1.996.397	1.995.024
Dispositivi medici impiantabili attivi	7.507	56.392		63.900	63.900
Dispositivi medico diagnostici in vitro (VID)	171.504	-	3.021	168.483	168.483
Prodotti dietetici	1.146	328	-	1.473	1.473
Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
Prodotti chimici	24.784	-	13.980	10.804	10.268
Materiali e prodotti per uso veterinario	22	-	22	0	-
Altri beni e prodotti sanitari	13.818	215.323	-	229.141	229.107
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	4.272	-	1.000	3.272	-
Beni e prodotti sanitari da aziende san pubbliche della Regione	647	-	389	258	258
RIMANENZE BENI SANITARI	2.485.984	310.110	51.060	2.745.028	2.663.100

Crediti





I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Crediti	Saldo al 01.01.2020	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2020
Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	212.550	25.434.889	24.846.353	861.903
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	9.233.635	6.969.993	9.233.635	6.969.993
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	294.947	66.103.881	65.087.153	1.250.858
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	13.954.764	13.841.275	3.448.903	24.347.136
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	234.923	250.267	295.540	189.650
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	49.818.783	45.458.567	49.818.783	45.448.567
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.982.056	3.270.577	3.923.738	4.328.895
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	28.534	4.595	5.835	27.294
CREDITI V/ERARIO	88.440	44.961	50.552	82.849
Crediti v/clienti privati	782.484	20.836.417	20.653.043	965.858
Crediti v/altri soggetti pubblici	14.164	1.284.156	630.652	667.668
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	363.201,40	697.794	839.869	221.127
Altri crediti diversi	408.653	545.161	567.897	385.918
	80.417.134,4	184.492.266	179.401.953	85.747.716

Disponibilità liquide

La Monasterio non rientra nell'elenco di cui alle tabelle A e B della L. n. 720/1984, così come da ultimo aggiornate con D.P.C.M. del 26/11/2011 e, pertanto, non è tenuta all'apertura di un contro infruttifero presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, come confermato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 22 novembre 2012.

Nel corso del 2019 è stata stipulata una convenzione per servizio di cassa con Banca Intesa San Paolo.

La Monasterio è, altresì, titolare di un conto corrente postale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Saldo al 01.01.2020	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2020
Cassa	3.177	23.950	26.436	691
Istituto Tesoriere	9.354.442	93.754.617	97.608.739	5.500.320
Tesoreria Unica	0	0	0	0
Conto corrente postale	272.326	1.497.684	1.737.431	32.542
TOT	9.629.945	95.276.251	99.372.606	5.533.553

Detti importi trovano corrispondenza con gli estratti conto bancari e di conto corrente postale di fine esercizio.

Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti attivi	Saldo al 01.01.2020	INCREMENTI	DECREMENTI	Saldo al 31.12.2020
Ratei attivi	5754	0	0	5754
Risconti attivi	0	0	0	0
Totali	8.304	1.589	0	9.893



Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Saldo iniziale al 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Fondo di dotazione	4.663.540	-	-	4.663.540
Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.557.317	-	814.769	11.742.548
Finanziamenti da Stato ex art. 20		13.378.850		13.378.850
Finanziamenti da Stato altro		485.849	14.582	471.267
Finanziamenti da Regione per investimenti	16.572.134	462.425	1.719.450	15.315.109
Rettifica contributi c/esercizio		177.651	14.054	163.597
Contributi per ripiano perdite	0	-	-	0
Utili (perdite) portati a nuovo	45.278	-	-	49.575
Utile (perdita) d'esercizio		-	-	-1.830.664
Totali	33.838.269	14.504.775	2.562.855	43.953.822

Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

Fondo rischi ed oneri	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Fondo svalutazione crediti	322.867	57.807	-	380.674
Fondo interessi moratori	116.789	-	20.096	96.694
Quote inutilizzate contributi da Regione FS indistinto		60817		60.817
Quote inutilizzate contributi da Regione FS vincolato	1.252.854	70.267	710.977	612.144
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici	700.973	754.596	700.973	745.596
Quote inutilizzate contributi da privati		153.729		153.729
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	225.502	304.073	-	529.575
Altri fondi per oneri e spese	1.709.489	1.261.701	1.114.846	1.856.343
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	4.328.474	2.534.916	2.546.892	4.435.571

Per quanto riguarda gli accantonamenti ai fondi aziendali, si rileva che sono stati applicati i parametri di congruità previsti dai principi contabili regionali.

Trattamento di fine rapporto

Non è presente il fondo trattamento fine rapporto, poiché le quote vengono mensilmente versate al fondo di tesoreria INPS.

Debiti

Sono costituiti da:

Debiti	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Mutuo		15.500.045	721.227	14.778.818
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	3.100	-	3.100	-
Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	61.032.952	64.795.356	83.593.618	42.234.691



Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	13.978	-	13.978
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	209.508	2.484.707	2.126.761	567.454
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	3.267	15.159	12.379	6.048
Debiti verso altri fornitori	8.082.427	52.085.049	54.549.503	5.617.972
Debiti verso istituto cassiere	32.772	-	32.772	-
Debiti Tributarî	1.450.262	23.578.155	23.229.002	1.799.415
Debiti verso istituti di previdenza e assistenziali	1.402.612	11.687.341	11.316.326	1.773.627
Debiti v/dipendenti	2.503.936	22.845.520	24.202.808	1.146.648
Altri debiti diversi	5.815.935	9.311.453	8.770.725	6.356.662
	80.536.771	202.316.763	208.555.121	74.295.313

Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale. Si tratta principalmente di canoni di noleggîo o manutenzione a cavallo di due esercizi:

Ratei e risconti passivi	Saldo al 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei passivi	75.621	-	-	75.621
Risconti passivi	0	-	-	0
Totali	75.621			75.621

2. CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2020 è pari ad euro **91.020.594** ed è così composto:

Valore della produzione	2019	Variazione	2020
1) Contributi in c/esercizio	17.117.830	10.013.121	27.130.951
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	177.651
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	743.718	668.233	1.411.950
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	64.429.383	-	7.435.930
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.191.799	-	589.056
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.145.810	-	398.378
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.296.944	265.912	2.562.856
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.028.899	-	1.280.039
Totale	89.954.381	1.066.212	91.020.594

In relazione ai Ricavi dell'attività istituzionale, emerge che:

- nel 2020 il contributo in conto esercizio assegnato in via definitiva dalla Regione è stato pari ad euro 23.982.213,43, oltre ad ulteriori 17.300,00 euro sempre erogati sul fondo sanitario a destinazione indistinta, 483.404,00 euro per le attività di cooperazione internazionale e 1.425.742,98 euro erogati sul fondo sanitario indistinto finalizzato (come da dettaglio in nota integrativa), in gran parte nell'ambito delle assegnazioni straordinarie

per l'emergenza COVID, mentre 1.037.290,21 euro sono stati erogati da soggetti pubblici e privati nell'ambito dell'attività di ricerca e sperimentazione e 185.000 dalla Fondazione Pisa;

- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (che registrano un decremento complessivo dell'11,5% rispetto al 2019) sono pari a euro 56.993.453.

Costi della produzione

I Costi della produzione ammontano ad euro 90.252.710 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

Costi della produzione	2019	Variazione	2020
1) Acquisti di beni	27.823.556	844.501	28.668.057
2) Acquisti di servizi sanitari	5.513.549	-	5.296.091
3) Acquisti di servizi non sanitari	9.227.491	484.489	9.711.980
4) Manutenzione e riparazione	3.691.952	-	3.022.414
5) Godimento di beni di terzi	500.458	403.579	904.037
6) Costi del personale	35.145.522	1.246.413	36.391.935
7) Oneri diversi di gestione	1.133.699	-	1.125.945
8) Ammortamenti	2.464.354	273.952	2.738.306
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	169.596	-	260.045
11) Accantonamenti	2.016.998	636.900	2.653.989
Totale	87.687.177	2.565.443	90.252.710

Proventi finanziari

Nell'esercizio 2020 si rilevano 225,00 euro di interessi attivi su c/c bancari e postali.

Oneri finanziari

La situazione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

Oneri finanziari	2019	Variazione	2020
INTERESSI PASSIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO	32.772	-32.772	0
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0	205.376	205.376
ALTRI INTERESSI PASSIVI	15.141	-5.346	9.795
ALTRI ONERI FINANZIARI	37.604	-2.157	35.447
SPESE BANCARIE	38.228	-2780,67	35.447,33
Totale	86.141	162.320	286.065

Rispetto all'esercizio 2019, vi è stata una diminuzione degli oneri finanziari sia sull'anticipazione di cassa, per un minore utilizzo della stessa; sono invece presenti interessi passivi per il mutuo chirografario contratto nell'esercizio. Si rileva una diminuzione anche degli interessi passivi per ritardato pagamento.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state attuate rettifiche di valore di attività finanziarie per l'esercizio 2020.

Proventi e oneri straordinari

Per quanto riguarda i proventi straordinari, la principale posta è costituita da donazioni liberali da parte di privati cittadini e aziende. Le sopravvenienze attive sono relative a rimborsi o proventi di competenza di esercizi pregressi.

Proventi e oneri straordinari	2019	Variazione	2020
ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	17.605	-17.605	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	8.291	80.854	89.146

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	9.360	211.462	220.821
PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITA' DIVERSE	411.554	-155.602,90	255.951,10
Totale proventi straordinari	446.810	119.108	565.918
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	47.487	-46.924	563
INSUSSISTENZE DELL' ATTIVO	1.320	373	1.693
Totale oneri straordinari	48.807	-46.551	2.256

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio dei Revisori ha verificato che l'attività dell'organo di governo e della Dirigenza dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente.

Inoltre, il Collegio dà atto che è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni-commerciali effettuati nel corso nell'esercizio 2020 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio stesso, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti).

Il Collegio ha verificato le valutazioni dei fondi rischi e oneri iscritti in bilancio in funzione dei criteri di congruità dettati dai principi contabili della Regione Toscana secondo quanto previsto dall'articolo 29 lettera g) del D.lgs. 118/2011.

Il Collegio attesta, inoltre, che, in riferimento all'esercizio 2020, sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto riscontrare l'adeguatezza dell'assetto amministrativo ai fini della corretta esecuzione degli adempimenti contabili.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto alla conciliazione generale di cassa e al controllo dei valori di cassa ticket, alla verifica della esistenza fisica dei principali beni materiali, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali e previdenziali. Il Collegio ha provveduto, inoltre, alla verifica della regolare tenuta dei libri obbligatori e delle scritture contabili.

Sulla base dei controlli svolti è emersa la corrispondenza tra le risultanze fisiche e di cassa e i dati contabili e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Collegio:

- visti i risultati delle verifiche eseguite;
- attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili;
- verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;
- verificata la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti,

esprime parere favorevole

all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2020.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Vito Di Battista - Presidente

Rag. Ferdinando Braconi - Membro effettivo

Rag. Francesco Mandorli - Membro effettivo

Data: 19 novembre 2021