

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2015

In data 04/05/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI MODENA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2015.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

MICHELE ANTONIO FORNARIO

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

FRANCESCO SALARDI

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MASSIMILIANO DI MUCCIO

Partecipa alla riunione il Direttore del Bilancio, ing. Labanti Roberto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 86

del 29/04/2016, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 03/05/2016

con nota prot. n. 33976 del 03/05/2016 e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 15.633,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € -16.912,00, pari al -52 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2015, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2014)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2015</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 396.042.469,00	€ 385.690.061,00	€ -10.352.408,00
Attivo circolante	€ 366.464.537,00	€ 402.188.217,00	€ 35.723.680,00
Ratei e risconti	€ 323.753,00	€ 375.817,00	€ 52.064,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 762.830.759,00</b>	<b>€ 788.254.095,00</b>	<b>€ 25.423.336,00</b>
Patrimonio netto	€ 273.044.973,00	€ 265.293.332,00	€ -7.751.641,00
Fondi	€ 25.079.307,00	€ 27.262.515,00	€ 2.183.208,00
T.F.R.	€ 11.731.379,00	€ 11.807.529,00	€ 76.150,00
Debiti	€ 448.572.333,00	€ 481.641.255,00	€ 33.068.922,00
Ratei e risconti	€ 4.402.767,00	€ 2.249.464,00	€ -2.153.303,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 762.830.759,00</b>	<b>€ 788.254.095,00</b>	<b>€ 25.423.336,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 756.603,00</b>	<b>€ 756.603,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2014 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2015</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 1.298.057.415,00	€ 1.314.385.533,00	€ 16.328.118,00
Costo della produzione	€ 1.281.295.400,00	€ 1.298.337.136,00	€ 17.041.736,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 16.762.015,00</b>	<b>€ 16.048.397,00</b>	<b>€ -713.618,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -2.442.944,00	€ -2.302.856,00	€ 140.088,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ -123,00	€ -123,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 7.144.606,00	€ 7.014.923,00	€ -129.683,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 21.463.677,00	€ 20.760.341,00	€ -703.336,00
Imposte dell'esercizio	€ 21.431.132,00	€ 20.744.708,00	€ -686.424,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 32.545,00</b>	<b>€ 15.633,00</b>	<b>€ -16.912,00</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2015 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2015 )	Bilancio di esercizio 2015	Differenza
Valore della produzione	€ 1.309.500.538,00	€ 1.314.385.533,00	€ 4.884.995,00
Costo della produzione	€ 1.289.654.709,00	€ 1.298.337.136,00	€ 8.682.427,00
<b>Differenza</b>	€ 19.845.829,00	€ 16.048.397,00	€ -3.797.432,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -2.141.747,00	€ -2.302.856,00	€ -161.109,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ -123,00	€ -123,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.087.709,00	€ 7.014.923,00	€ 3.927.214,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 20.791.791,00	€ 20.760.341,00	€ -31.450,00
Imposte dell'esercizio	€ 20.756.491,00	€ 20.744.708,00	€ -11.783,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 35.300,00	€ 15.633,00	€ -19.667,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 265.293.332,00</b>
Fondo di dotazione	€ -5.501.162,00
Finanziamenti per investimenti	€ 282.164.173,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 42.740.911,00
Contributi per ripiani perdite	€ 2.529.663,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ -9,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -56.655.877,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 15.633,00

L'utile di € 15.633,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, 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 a 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, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

## **IMMOBILIZZAZIONI**

## **Immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

Applicate aliquote D.Lgs 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali ammonta € 5.206.796 ( corrispondenti ammortamenti per complessivi € 992.350 di cui soggette a sterilizzazione € 5.204.796

Nelle immobilizzazioni non figurano iscrizioni di costi di impianto e ampliamento, di ricerca e sviluppo.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del

Collegio sindacale.

## **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato 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 secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

Applicate aliquote D.Lgs 118/2011

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

## **Finanziarie**

### *Crediti finanziari*

Ammontano a € 50.484 e attengono a crediti finanziari v/altri.

### *Altri titoli*

Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Per complessivi € 7.268.241 .

Si riferiscono alla quota di:

> Partecipazione in imprese controllate: Ospedale Sassuolo SpA - Immobiliare Ville Fiorita srl ( valore 3.377.110)

> Partecipazioni in altre imprese : For Modena Scarl ( valore 38.734 ) - Consorzio Servizi per la Sicurezza del lavoro ( CDS ) ( Valore 4.410 ) in corso procedura di liquidazione - Consorzio Idroenergia Scrl ( valore 0 )- Ervet spa ( valore 377,00 )- CUP 2000 SpA ( valore 5.000 ) - LEPIDA SpA (valore 1.000) - Consorzio Programma Energia ( valore 800)

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Valore finale : € 14.459.592

- beni sanitari € 13.965.810 di cui scorte di reparto € 5.237.018

- beni non sanitari € 493.782 di cui scorte di reparto € 297.184

**Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

Ammontano a € 387.482.164

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non presenti.

**Disponibilità liquide**

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

SI - Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze sui c/c postali.

**Ratei e risconti attivi**

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

**Fondi per rischi e oneri**

La Regione non ha verificato lo stato di adeguatezza.

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

**Trattamento di fine rapporto**Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

TFR personale dipendente:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

**Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Ammontano a € 481.641.255.

Figurano debiti v/Istituto Tesoriere ammontanti a € 30.146.285. Per il dettaglio dei debiti per anno di formazione, si rimanda alla Nota Integrativa.

**Ratei e risconti passivi**

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Il responsabile del Servizio bilancio dichiara che, in conformità di specifiche direttive della Regione, non viene rilevato tra i ratei passivi il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2015. Il costo delle degenze viene rilevato nell'esercizio di dimissione del paziente.

**Conti d'ordine SI**

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 756.603,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 756.603,00</b>

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 247.346.784,00
Dirigenza	€ 116.647.150,00
Comparto	€ 130.699.634,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 2.399.952,00
Dirigenza	€ 2.399.952,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 28.030.913,00
Dirigenza	€ 831.304,00
Comparto	€ 27.199.609,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 19.641.312,00
Dirigenza	€ 1.742.526,00
Comparto	€ 17.898.786,00
<b>Totale generale</b>	€ 297.418.961,00

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Non sono stati previsti accantonamenti per ferie non godute nell'anno di competenza.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Personale ruolo sanitario: 4.572

Variazione: Dirigenza - 29

Comparto - 47

---

Personale ruolo professionale: 30

Variazione : Dirigenza 0

Comparto 0

---

Personale ruolo tecnico: 886

Variazione: Dirigenza -1

Comparto + 17

---

Personale ruolo amministrativo: 526

Variazione: Dirigenza +3

Comparto - 40



Nel complesso la variazione quantitativa totale del personale è : - 97  
Nessuna modifica pianta organica. Nessuna procedura concorsuale interna.  
Consistenza 2014 n. 6111  
Consistenza 2015 n.6 014 :  
Variazione: - 97

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

Per consulenze sanitarie: € 5.124.436 con un decremento rispetto all'anno 2014 (5.505.449) pari a - 6,9 %.  
In tale aggregato sono ricompresi:  
Per consulenze non sanitarie : € 1.320.315 con un incremento rispetto all'anno 2014 (1.212.566) pari a + 8,9 %.

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:  
Si prende atto della nota prot. n. 33998 in data 03/05/2016 del Direttore del Servizio Interaziendale Amministrazione del personale con la quale si attesta che nell'anno 2015 non é stata disposta alcuna monetizzazione di ferie maturate non godute.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

I versamenti sono stati disposti entro le scadenze previste.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Si prende atto della nota prot. n. 33996 in data 03/05/2016 del Direttore del Servizio Interaziendale Amministrazione del personale con la quale si attesta che le prestazioni di lavoro straordinario, retribuite con copertura dei pertinenti fondi contrattuali, non hanno superato il limite annuo di 180 ore, fatta eccezione di poche unità di personale, le cui prestazioni in eccedenza si sono rese necessarie per far fronte a maggiori ed urgenti necessità di istituto.

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Non ricorre tale ipotesi ex D.L.78/2010 convertito nella legge 111/2010 e della legge 122/2012.

- *Altre problematiche:*

### **Mobilità passiva**

Importo	€ 216.175.532,00
---------	------------------

Anno 2014 pari a € 214.431.316  
ANNO 2015  
Mobilità attiva infra regione € 19.393.246  
Mobilità attiva extra regione € 11.619.906

## Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 81.261.186,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

Costo annuo 2014: € 83.629.527,00 rapporto - 2,8%

Dato regionale - 2,55%

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

## Convenzioni esterne

Importo	€ 11.047.524,00
---------	-----------------

Il costo é riferito alle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate da strutture private convenzionate.

Anno 2014 pari a 10.797.073,00

## Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 431.353.507,00
---------	------------------

Anno 2014 : 422.622,785,00

In tale aggregato sono ricompresi i costi per acquisto di beni sanitari e non sanitari e di servizi sanitari e non sanitari

## Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 22.000.346,00
Immateriali (A)	€ 992.350,00
Materiali (B)	€ 21.007.996,00

Eventuali annotazioni

## Proventi e oneri finanziari

Proventi	€ 2.199,00
Oneri	€ 2.305.055,00
TOTALE	€ -2.302.856,00

Eventuali annotazioni

#### **Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Rivalutazioni	€ 0,00
Svalutazioni	€ 123,00
TOTALE	€ -123,00

Eventuali annotazioni

#### **Proventi e oneri straordinari**

Proventi	€ 8.501.257,00
Oneri	€ 1.486.334,00
TOTALE	€ 7.014.923,00

Eventuali annotazioni

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

IRAP e IRES

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 20.246.671,00
I.R.E.S.	€ 498.037,00

#### **Principio di competenza**

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

### Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Questioni contrattuali	Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale
Oss:	
Personale	Ingiustificato affidamento di incarichi a professionisti esterni
Oss:	

### Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 3.329.453,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 2.068.000,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

#### Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
  
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
  
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

#### Osservazioni

Con riferimento al disposto dell'art. 41, comma 1, del decreto legge n.66/2014 convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n.89 ( G.U. 23/06/2014, n.143), il Collegio dà atto :

> che nella relazione del Direttore generale sulla gestione, che correda il Bilancio di esercizio anno 2015 , e' allegato il prospetto, sottoscritto dal medesimo e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 ammontante a € 87.356.594,31;

> che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 risulta essere per il corrente esercizio di gg. 41;

> che essendosi verificato il superamento dei suddetti termini sono state indicate le misure adottate per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti;

> che ha proceduto alla verifica delle anzidette attestazioni.