



**ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DELLA LOMBARDIA E DELL'EMILIA ROMAGNA**

"B. UBERTINI"

(ENTE SANITARIO DI DIRITTO PUBBLICO)

BRESCIA

Via Bianchi, 7/9
25124 BRESCIA
Tel. 030-22901
Fax 030-2425251

VERBALE n.25

Il giorno 3 del mese di giugno dell'anno 2010, alle ore 10.30, presso la sede dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia e dell'Emilia Romagna, si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti la dott.ssa Rivadossi Antonella, la dott.ssa dott.ssa Bacchini Isabella Maria e il dott. Massimo Testa. Assiste alla riunione il dott. Giovanni Ziviani, Direttore Amministrativo, in qualità di segretario verbalizzante.

Il Collegio procede a redigere la propria

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2009**

Il Collegio dei Revisori dà atto, preliminarmente, che la proposta di bilancio è stata approvata con deliberazione del Direttore Generale n.260 del 25.05.2010 e viene trasmessa unitamente al presente verbale al Consiglio d'Amministrazione per la definitiva approvazione. Il bilancio chiuso il 31.12.2009 si riassume nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attivo	
Immobilizzazioni immateriali	€. 297.601
Immobilizzazioni materiali	€. 26.818.247
Immobilizzazioni finanziarie	€. 83
Totale Immobilizzazioni	€. 27.115.931
Scorte	€. 3.990.436
Crediti	€. 63.637.651
Attività Finanziarie	€. 0
Disponibilità liquide	€. 17.031.239
Totale attivo circolante	€. 84.659.326
Ratei e risconti attivi	€. 448.546
Totale attivo	<u>€.112.223.803</u>
Conti d'ordine	<u>€. 1.263.022</u>

Passivo	
Finanziamenti per investimenti	€. 15.707.126
Fondo di dotazione	€. 6.568.458
Riserve	€. 54.697.287
Utile dell'esercizio	€. 10.109.622
Patrimonio netto	€. 87.082.493
Fondi per rischi ed oneri	€. 6.095.328
Debiti	€. 17.110.394
Ratei e risconti passivi	€. 1.935.588
Totale passivo	<u>€.112.223.803</u>
Conti d'ordine	<u>€. 1.263.022</u>

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€.+ 68.450.103
Costi della produzione	€.- 55.264.215
Differenza tra valore e costi produzione	€.+ 13.185.888
Proventi ed oneri finanziari	€.+ 149.739
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi ed oneri straordinari	€.- 825
Risultato prima delle imposte	€.+ 13.334.802
Imposte sul reddito	€.- 3.225.180
Utile d'esercizio	<u>€.+ 10.109.622</u>

Il Collegio attesta innanzitutto che il bilancio di esercizio per l'anno 2009 contiene il prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, che l'art. 77, comma 11, del Decreto Legge 25.06.2008, n.112, convertito in Legge 06.08.2008, n.133, prevede venga allegato obbligatoriamente al bilancio di esercizio.

Vengono quindi prese in esame le deliberazioni del Direttore Generale relative alla costituzione dei fondi previsti dal CCNL per personale dipendente del Comparto e della Dirigenza per l'anno 2009 e verificata la corrispondenza degli importi dei predetti fondi erogati al personale dipendente con i relativi saldi contabili.

Il Collegio, riscontra che anche nel 2009 non è stata perfezionata la procedura per la permuta di parte dei terreni di proprietà finalizzata alla costruzione del nuovo parcheggio della sede. Pertanto sollecita nuovamente l'Istituto ad attivare con il Comune di Brescia le operazioni necessarie alla definizione della stessa.

Il Collegio dei Revisori, a seguito di controlli a campione, attesta che:

- nell'esercizio delle sue funzioni ha proceduto alla verifica delle scritture contabili esistenti, riscontrandone la cronologicità, sistematicità e completezza;
- la contabilità è tenuta secondo le norme vigenti ed inoltre l'impianto contabile è impostato secondo un dettagliato piano dei conti recepito nel libro giornale tenuto in forma automatizzata con il sistema informatico dell'Istituto;
- il bilancio è conforme allo schema appositamente previsto dalla regione Lombardia per le aziende sanitarie ed ospedaliere. Le modifiche apportate ad alcune voci, già descritte e motivate nelle note integrative dei bilanci precedentemente approvati dal Comitato Interregionale di Controllo, derivano dalla necessità di adeguare lo schema alla specificità dell'Ente;
- il bilancio d'esercizio, nelle sue risultanze, corrisponde all'insieme delle scritture contabili registrate nel corso dell'anno e rispecchia con completezza, chiarezza e veridicità i movimenti di gestione intervenuti;
- sono state eseguite n.5 verifiche di cassa, effettuando il riscontro con i relativi movimenti contabili. Il saldo del conto di tesoreria al 31.12.2009, pari a €.16.850.597,03 corrisponde a quanto indicato in bilancio;
- è stata presa visione della nota integrativa al bilancio, redatta conformemente all'art. 2427 del codice civile e a quanto indicato nel D.Lgs.502/1992, e costituente, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del codice civile, parte integrante del bilancio d'esercizio e si è riscontrato che essa appare esauriente, completa e rappresentante la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente;
- è stata inoltre presa visione della relazione sulla gestione, redatta conformemente al novellato art.2428 del Codice Civile e alle linee guida contabili emanate dalla regione Lombardia per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere.

Dopo aver espresso le proprie valutazioni sulla gestione dell'Ente, i sottoscritti Revisori, facendo espresso rinvio ai contenuti dei verbali di riunione per quanto riguarda la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa degli atti esaminati, al fine del controllo di

regolarità amministrativa e contabile, certificano che il bilancio d'esercizio per l'anno 2009 risulta nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico, nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione con i relativi allegati, conforme alle scritture contabili e alle disposizioni di legge.

I Revisori esprimono pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio così come predisposto dal Legale Rappresentante.

Alle ore 12.30 si conclude la presente riunione.

Letto, confermato e sottoscritto.

- dott.ssa Antonella Rivadossi

- dott.ssa Isabella Maria Bacchini

- dott. Massimo Testa

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Antonella Rivadossi, the second for Isabella Maria Bacchini, and the third for Massimo Testa. The signatures are written in a cursive style.