



“GIOVANNI XXIII – VITERBO”

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ASP

DELIBERA DEL C.D.A.

<p>N° 01 Del 09/01/2024</p>	<p>Oggetto: Determinazioni in ordine ai rilievi emersi nell’ispezione a supporto della Direzione Regionale per l’inclusione sociale - Area Affari Generali Rapporti con le Aziende pubbliche di servizi alla Persona (ASP) e le Istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB) nell’esercizio delle funzioni di vigilanza.</p>
---	---

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto Lo Statuto della ASP Giovanni XXIII di Viterbo, approvato con deliberazione della Giunta regionale del Lazio n. 483 del 28 luglio 2020;

Visto Il D.P.R.L. n. T000161 del 14.07.2021 con il quale è stato nominato il Consiglio di amministrazione della ASP “Giovanni XXIII” – Viterbo;

Visto Il Regolamento che disciplina le competenze del C.D.A.;

Visto Il Decreto Legislativo del 18 agosto 2000 n. 267 (T.U.E.L.) e s.m.e i.;

Visto: Il Decreto Legislativo 4 maggio 2001 n. 207 sul “Riordino del sistema delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a norma dell’art. 10 della L. 8 novembre 2000, n. 328;

Ritenuta La propria competenza ai sensi di Statuto e del Testo Unico enti Locali (D.lgs 18 agosto 2000, n. 267);
Premesso che con con nota U1427208 del 7.12.23 avente ad oggetto: " *Esercizio delle attività di vigilanza sulle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) ai sensi del r. r. 21/2019. Comunicazione nomina Ispettore*" la direttrice della Direzione regionale Inclusione sociale trasmette copia della relazione afferente all'attività ispettiva disposta con Atto di Organizzazione del 21 giugno 2023, n. G08609. avente ad oggetto " *Articolo 5 del regolamento regionale 6 novembre 2019, n. 21. Disposizioni in ordine all'ispezione presso l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona Giovanni XXIII - Viterbo di supporto alla Direzione Regionale per l'inclusione sociale - Area Affari Generali Rapporti con le Aziende pubbliche di servizi alla Persona (ASP) e le Istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB) nell'esercizio delle funzioni di vigilanza*";

Richiamata la prefata relazione allegata nella quale l'ispettore nominato, Dr Attilio Vallante, Dirigente dell'area Finanza Pubblica, in relazione al quinquennio di riferimento relativo agli esercizi finanziari 2017-2021 analizza i bilanci di questa ASP formulando rilievi, in particolare sulle rilevanze contabili del risultato del conto finanziario degli ultimi tre esercizi e sull'impiego delle risorse finanziare rimosse in relazione alla cessione delle quote societarie della società mista pubblico - privato RSA spa;

Considerato che nella citata nota dell'area competente in materia di ASP della Direzione Inclusione sociale si riferisce: " *Tenuto presente quanto evidenziato dall'ispettore in ordine alle irregolarità rilevate nella redazione dei bilanci consuntivi, con particolare riferimento alle annualità 2019-2021, si invitano gli organi dell'ASP, ivi compreso quello di revisione, a modificare e aggiornare tutta la documentazione contabile a far data dal bilancio consuntivo 2019. Tale operazione comporterà, necessariamente la rivisitazione di tutti i prospetti di raccordo tra la contabilità finanziaria e quella economico - patrimoniale e, quindi, del bilancio di esercizio 2022, rispetto al quale occorre tener presenti gli ulteriori rilievi regionali di cui, da ultimo, la nota del 20 novembre 2023, prot. 1327660;*
Vista la relazione allegata trasmessa dal Responsabile Contabile Rag. Roberto Innocenzi e su cui si espresso favorevolmente l'organo di Revisione nella quale viene illustrata la disciplina contabile applicata, il contesto di riferimento e i movimenti contabili relativi all'impiego di risorse di cui alla cennata cessione di quote societarie, un'analisi puntuale dei rilievi sollevati dalla verifica e i punti di non convergenza interpretativa, le rettifiche e le modifiche alle risultanze dei propri conti consuntivi in contabilità finanzia relativo all'ultimo triennio preso in considerazione;

Rilevata La necessità di approvare la citata relazione;

Visti: la legge n. 6972 del 1890 e il regio decreto n. 99 del 1891, che disciplinano la contabilità delle ex IPAB, in vigore sino alla applicazione della nuova contabilità economico patrimoniale

Visto Il Regolamento Regionale 15 Gennaio 2020 n. 5 (Disciplina del sistema di contabilità economico - patrimoniale e dei criteri per l'utilizzo, l'acquisto, la gestione, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende di Servizio alla Persona (ASP).

Vista La legge regionale di riordino n. 2 del 22 Febbraio 2019 recante norme di riforma delle Ipab insistenti sul territorio regionale

Ritenuto di dover provvedere, in relazione a quanto sopra precisato;

E con l'assistenza del Segretario Dott. Attilio Rosati, ha adottato la seguente Deliberazione:

Il Consiglio di Amministrazione;

E con l'assistenza del Segretario Dott. Attilio Rosati , ha adottato la seguente deliberazione:

DELIBERA

Per le motivazioni meglio espresse in premessa, che sono parte integrante del presente atto deliberativo:

- 1) Di approvare e conseguentemente far propria la relazione allegata, comprese le rettifiche dei conti consuntivi degli esercizi finanziari 2019,2020 e 2021 approvati con delibere del Cda , rispettivamente n. 3/2020, n. /2021, n. 6/2022;

- 2) Di modificare/confermare i risultati dei conti finanziari approvati con le citate deliberazioni di questo CdA:

Esercizio finanziario 2019:

Fondo cassa (+) € 121.685,47

Residui attivi (+) € 793.378,09

Residui passivi (-) € 915.063,56

Risultato di amministrazione (=) 0


Esercizio finanziari 2020

Fondo cassa (+)	€ 62.368,83
Residui attivi (+)	€ 103.000,25
Residui passivi (-)	€ 527.275,97
Risultato di amministrazione (=)	- € 361.906,98

Esercizio finanziari 2021

Fondo cassa (+)	€ 245.184,18
Residui attivi (+)	€ 112.052,67
Residui passivi (-)	€ 1.075.649,25
Risultato di amministrazione (=)	- € 463.561,40

- 3) Di dare atto che in relazione alle richieste di cui alla nota citata U1427208 del 7.12.23 e nota del 20 novembre 2023, prot. 1327660 dell'area regionale competente, si procederà con ulteriore atto non appena apportate le necessarie modifiche all'inventario/registro dei beni ammortizzabili.
- 4) Di trasmettere la presente deliberazione al competente ufficio regionale;



Il Presidente
Avv. Giuseppe Piferi



I Consiglieri:
Dott. Alfonso Carnevalini.



Dott. Cristiano Davoli

Il presente processo verbale, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Sul presente atto vengono espressi i seguenti pareri:

Parere favorevole sulla regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 secondo comma del D.Lgvo nr. 267/2000.

IL DIRETTORE

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi del regolamento regionale 15 gennaio 2020 n. 5 (Disciplina del sistema di contabilità economico;

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

In pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente, Delibere del C.d.A. e all'Albo Pretorio di questa Asp, dal 19/01/2024


Viterbo, li _____

IL DIRETTORE

ATTESTAZIONE

Su attestazione del Segretario della ASP Giovanni XXIII – Viterbo, si certifica che la sopra riportata deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio dell'Ente per 15 (quindici) giorni.

Viterbo, 17/01/24


Il Segretario - Direttore

(Dott. Attilio Rosati)

ASP GIOVANNI XXIII - VITERBO

Strada Teverina 13/a

01100 – VITERBO

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Sulle determinazioni in ordine ai rilievi emersi nell'ispezione a supporto della Direzione Regionale per l'inclusione sociale – Area affari generali rapporti con le ASP.

L'Organo di Revisione dell'Ente:

Viste le determinazioni in epigrafe, redatte dal Dott. Attilio Rosati dirigente dell'Ente e dal Rag. Roberto Innocenzi responsabile contabile del medesimo Ente, prende atto delle stesse.

Viterbo li 18/01/2024

Il Revisore dei Conti
Dott. Bruno Franci

