

CENTRO GERIATRICO “GIOVANNI XXIII”

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA - ASP.

DELIBERA DEL C.D.A.

<p>N° 2 Del 05/04/2024</p>	<p>Oggetto: Determinazioni in ordine ai rilievi emersi nell'ispezione a supporto della Direzione Regionale per l'inclusione sociale. Riapprovazione Consuntivi 2019-2020-2021</p>
--------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO lo Statuto della ASP Giovanni XXIII di Viterbo, approvato con Delibera Regionale 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.;

VISTI la legge n. 6972 del 1890 e il regio decreto n. 99 del 1891, che disciplinano il sistema di contabilità delle ex IPAB, in vigore sino all'adozione della legge regionale 22 febbraio 2019 e ai successivi regolamenti attuativi e applicato alle ASP trasformate sino all'adozione della nuova contabilità economico patrimoniale;

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;

VISTA la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 recante norme di riforma delle Ipab insistenti sul territorio regionale;

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);

Premesso che

- con decreto commissariale n.7 del 21/12/2020 è stato approvato il bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2019;
- con deliberazione del Consiglio di amministrazione n.4 e 10 del 2022, a seguito dei rilievi regionali, si è proceduto alla riapprovazione dei bilanci consuntivi relativi agli esercizi finanziari 2020 e 2021;
- con nota del 13/04/2023, prot. 0410020 la Regione Lazio ha comunicato che, stanti alcune criticità rilevate in ordine alla predisposizione delle scritture contabili su citate, avrebbe dato avvio ad attività ispettive;
- 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*", la Direzione regionale per l'inclusione sociale ha incaricato il dott. Attilio Vallante, dirigente regionale, delle attività ispettive;
- con nota U1427208 del 7.12.23 Direzione regionale Inclusione sociale ha trasmesso copia della relazione afferente all'attività ispettiva disposta con il citato Atto di Organizzazione;

PRESO ATTO della relazione ispettiva, in relazione al quinquennio concernente gli esercizi finanziari 2017-2021 analizza i bilanci di questa ASP formulando rilievi, in particolare sui conti finanziari degli ultimi tre esercizi e sull'impiego delle risorse finanziarie riscosse in relazione alla cessione, da parte dell'ASP medesima, delle quote societarie della società mista pubblico - privato RSA spa;

CONSIDERATO che nella citata nota prot. 1427208/2023 dell'area competente in materia di ASP della Direzione Inclusione sociale si evidenzia: "*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;*

VISTE

- la nota del 19/01/2024 prot.82207 con la quale l'ASP ha trasmesso osservazioni alla relazione ispettiva;
- la nota del 09/02/2024 prot.0188637 con la quale l'amministrazione regionale ha convocato una riunione in contraddittorio con i rappresentanti dell'ASP, anche alla presenza dell'ispettore;

CONSIDERATO che in data 12/02/2024 presso la Direzione Regionale Inclusione sociale si è tenuta la riunione finalizzata a chiarire all'ASP alcuni rilievi della relazione ispettiva e a fornire ogni utile elemento per procedere alla riapprovazione dei bilanci relativi agli esercizi finanziari 2019-2022;

RILEVATA, conseguentemente, la necessità di apportare modifiche ai succitati consuntivi secondo quanto emerso nella relazione ispettiva nella succitata riunione;

VISTO il parere favorevole espresso dall'organo di Revisione dei conti reso in data 04/04/2024

RITENUTO pertanto, necessario 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;

DELIBERA

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

- 1) di riapprovare i conti consuntivi degli esercizi finanziari 2019,2020 e 2021 unitamente agli schemi contabili, rettificati in conformità ai rilievi dell'ispezione disposta dall'amministrazione regionale, sono allegati al presente atto per formarne parte integrale e sostanziale;
- 2) di prendere atto che i risultati dei conti finanziari così come riapprovati sono i seguenti:

Esercizio finanziario 2019:

Fondo cassa (+)	€	121.685,47
Residui attivi (+)	€	793.378,09
Residui passivi (-)	€	1.638.558,73
Risultato di amministrazione (=)	€	-723.495,17

Esercizio finanziari 2020

Fondo cassa (+)	€	62.368,83
Residui attivi (+)	€	103.000,25
Residui passivi (-)	€	1.259.743,23
Risultato di amministrazione (=)	€	-1.094.374,15

Esercizio finanziari 2021

Fondo cassa (+)	€	245.184,18
Residui attivi (+)	€	112.052,67
Residui passivi (-)	€	1.075.649,25
Risultato di amministrazione (=)	€	-1.364.418,57

- 3) Di dare atto che in relazione alle ulteriori richieste di cui alla nota citata U1427208 del 7.12.23 e nota del 20 novembre 2023, prot. 1327660 dell'area regionale competente, inerenti al bilancio di esercizio 2022 si procederà con ulteriore atto.

Dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

DI DARE ATTO

Che il presente provvedimento :

- Viene trasmesso al Responsabile del Settore Finanziario per gli adempimenti previsti nel vigente Regolamento di Contabilità;
- È esecutivo con l'approvazione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, a termini di quanto previsto all'art. 151, comma 4, Va pubblicato per quindici giorni

consecutivi all'Albo Pretorio dell'Ente e pubblicata sul sito Istituzionale

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 espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgvo nr 267/2000

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

In pubblicazione all'Albo pretorio della ASP per quindici giorni dal 05/04/2024

Viterbo, li _____

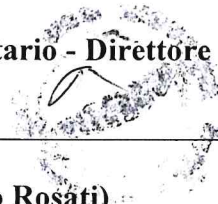
IL DIRETTORE

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, _____

Il Segretario - Direttore



(Dott. Attilio Rosati)