

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DELLE DELIBERAZIONI ASSUNTE

Seduta n. 09 del 11 aprile 2023

Il giorno 11 aprile 2023 alle ore 17.00, convocati a norma di Statuto, i consiglieri si sono riuniti presso la sala riunioni del servizio SIL, sita in Vimercate Largo Europa, per deliberare sui temi posti all'ordine del giorno, depositato nelle 24 ore precedenti la seduta.

Membri del CdA in carica:

- | | |
|-----------------------|---------------|
| 1. Perkmann Karolina | (presidente) |
| 2. Beretta Rossana | (consigliere) |
| 3. Biella Paola | (consigliere) |
| 4. Calderini Riccardo | (consigliere) |
| 5. Motta Massimiliano | (consigliere) |

Membri presenti: 5

E' prevista la seduta congiunta del Consiglio di Amministrazione e del Comitato di Controllo Analogo Congiunto finalizzata alla presentazione del Bilancio d'Esercizio 2023, a partire dalle ore 17.30. Sono presenti, per una migliore illustrazione dei documenti di Bilancio, la Responsabile Amministrativa Simonetta Canti, e la Responsabile dell'Area di Sistema Marcella Sacchetti.

La seduta viene aperta dalla Presidente Karolina Perkmann, che affida la funzione di segretario al Direttore Roberto Zini, che accetta.

Accertato il rispetto delle condizioni statutarie per poter deliberare, la Presidente invita il Consiglio ad esaminare le proposte poste all'ordine del giorno.

DELIBERAZIONI

28	PRESA D'ATTO DEI VERBALI DELLE SEDUTE DEL 28/03/2023 E 30-03-2023	Allegati 1 - 2
-----------	--	-----------------------

I consiglieri prendono visione del verbale della riunione consigliare del giorno 28/03/2023

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

con voto unanime

DELIBERA

di approvare il verbale della seduta n. 7 del Consiglio di Amministrazione del 28/03/2023.

I consiglieri prendono visione del verbale della riunione consigliare del giorno 30/03/2023

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

con voto unanime

DELIBERA

di approvare il verbale della seduta n. 8 del Consiglio di Amministrazione del 30/03/2023.

29	ESAME E PRESA D'ATTO DEL PIANO DELLE ATTIVITÀ PER L'ANNO 2023 DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA AI SENSI DEL D.LVO 231/01.	Allegato 2
-----------	---	-------------------

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il piano delle attività per l'anno 2023 redatto dall'Avv. Papa Abdoulaye Mbodj in qualità di organismo monocratico di vigilanza ai sensi e per gli effetti quanto previsto dal Decreto Legislativo 231/01;

PRESO ATTO del recepimento delle indicazioni a suo tempo espresse dal Consiglio di Amministrazione al fine di orientare l'attività di vigilanza sulle aree ritenute maggiormente a rischio oppure meno assoggettate ad attività di controllo negli ultimi anni;

con voto unanime
DELIBERA

- 1) di approvare il piano delle attività per l'anno 2023 dell'Organismo di Vigilanza redatto dall'avv. Papa Abdoulaye Mbodj in qualità di organismo monocratico di vigilanza ai sensi e per gli effetti quanto previsto dal Decreto Legislativo 231/01.

ISTRUTTORIA PER L'ASSEMBLEA

TEMI IN DISCUSSIONE

PRESENTAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2022.	
---	--

Simonetta Canti illustra ai presenti le risultanze del bilancio 2022, avvalendosi della seguente documentazione consegnata ai presenti e già trasmessa per posta elettronica contemporaneamente alla convocazione:

- Bilancio redatto ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.
- Bilancio di dettaglio (Stato Patrimoniale e Conto Economico)
- Prospetti riepilogativi degli ammortamenti, dei risconti attivi e dei debiti e crediti diversi.

Viene effettuata un'analisi di tutte le voci costituenti il bilancio, ed emergono in particolare le seguenti considerazioni:

Si rileva che la consistenza di cassa permane significativa e Canti illustra come la scelta di affidarsi (a partire dal mese di ottobre u.s.) ad un nuovo istituto di credito ed a forme di deposito più remunerative, abbia consentito all'Azienda di migliorare la redditività della liquidità.

A tale proposito, il Consigliere Motta osserva come la situazione dei mercati finanziari negli ultimi mesi sia profondamente mutata e che pertanto sarebbe opportuno già rivedere le scelte fatte nei mesi scorsi.

Il Presidente del C.C.A.C. Cataldo chiede chiarimenti in merito ai vincoli sui capitali bloccati e circa le eventuali penalità da pagarsi nel caso fosse necessario uno svincolo anticipato. Canti illustra nel dettaglio le

modalità con le quali monitora i flussi di cassa e rassicura in merito alla sostanziale improbabilità di dover procedere ad uno svincolo anticipato di detti fondi.

Vengono quindi analizzate le ragioni di un fondo di cassa così sostanzioso, anche attraverso l'analisi dei risconti passivi, voce che racchiude l'insieme dei fondi impegnati ma non ancora spesi.

Interviene in proposito Sacchetti che illustra nel dettaglio gli impegni assunti relativi ai fondi presenti. Sacchetti precisa che in talune situazioni risulta difficile spendere le risorse a disposizione in quanto gli indirizzi regionali o nazionali non sempre risultano in linea con le esigenze del territorio, e che di conseguenza è necessario attendere nuovi orientamenti prima di sbloccare le risorse per altre finalità.

Si domanda se è da considerarsi l'ipotesi che i fondi non spesi possano essere richiesti in restituzione da parte degli enti che li hanno erogati. Sacchetti rassicura in merito al fatto che per i fondi relativi agli anni passati tale ipotesi non risulti plausibile, ma che si rileva una sempre maggior attenzione sulle modalità di rendicontazione della spesa e la tendenza a privilegiare nell'assegnazione di nuovi fondi coloro che hanno saputo dimostrare efficacia nella capacità di spesa.

Il direttore evidenzia i maggiori costi che per l'anno 2022 sono derivati dalla rivalutazione delle somme accantonate per Trattamento di Fine Rapporto, che – essendo legata al tasso di inflazione – ha costituito una spesa imprevista per circa 50.000 euro.

Si passa quindi all'analisi delle voci del Conto Economico. Canti illustra nel dettaglio le voci di ricavo e di costo soffermandosi – per le poste più significative – ad illustrare gli scostamenti rispetto all'anno precedente.

Particolare attenzione viene rivolta – anche attraverso specifici quesiti – alla rilevazione delle voci di ricavo relative a progetti, con specifico riferimento alla competenza contabile degli stessi.

Viene riproposto il tema delle quote di contributi SIDI (relative agli utenti dei Centri Diurni Disabili) non incassate per l'assenza prolungata dell'utente dal servizio. Il direttore rileva come tali mancati ricavi ricadano (in termini di maggiori costi) su tutti i Comuni. L'assessore Benvenuti chiede un maggior approfondimento della questione, con particolare riferimento all'eventuale diritto della persona disabile al mantenimento del posto nel CDD anche a fronte di un'assenza prolungata, da discutere nell'Assemblea dei Sindaci di OS.

Il Comitato di Controllo Analogo Congiunto chiede che sia fornito un documento con le voci di bilancio dettagliate ed il confronto delle stesse con il consuntivo dell'anno precedente, e si riaggiorna al 17 aprile per una seduta a distanza nella quale interloquire con il Revisore dei Conti ed il Commercialista.

Anche il Consiglio di Amministrazione all'unanimità, con riferimento alla presentazione del bilancio – al fine di consentire una migliore leggibilità ai diversi stakeholders - concorda sul fatto che:

- Sia utile avere un prospetto di dettaglio che oltre alle voci relative all'anno corrente presenti anche i valori dell'anno precedente e la relativa variazione in termini assoluti ed in termini percentuali oltre che ad un confronto con il previsionale, riportando accanto alle variazioni maggiormente significative una breve nota illustrativa.
- Si ritiene inoltre utile accompagnare il bilancio - anche ai fini della presentazione all'assemblea dei sindaci - con una relazione che illustri i temi più significativi dell'andamento della gestione.

TERMINE DELLA SEDUTA

La seduta viene chiusa dalla Presidente alle ore 20.15

Allegati:

1. Verbali delle sedute precedenti
2. Piano delle attività per l'anno 2023 dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del D.lvo 231/01

ESECUTIVITÀ

Le eventuali deliberazioni assunte sono IMMEDIATAMENTE ESECUTIVE ai sensi di legge.

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

Vimercate, 11 aprile 2023

La PRESIDENTE
Karolina Perkmann

IL SEGRETARIO
Roberto Zini