

**SDS GROSSETO****VERBALE N° 1 DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL GIORNO 13 MAGGIO 2013**

Il giorno 13 mese di maggio 2013 ore 9.40 presso l'ufficio del Presidente, sito presso la sede del Comune di Grosseto, in Grosseto, Piazza Duomo 1, si è riunita l'Assemblea dei soci come convocata con nota n. 5990 del 3 maggio 2013, come precisata con comunicazione del 6 maggio 2013, che all'inizio della seduta risulta composta come segue:

Nome e cognome	Carica	presente	assente	quote
Bonifazi Emilio	Presidente	X		22.31%
Mariotti Fausto	Direttore Generale Az. USL 9	X		33.33%
Innocenti Giancarlo	Sindaco del Comune di Roccastrada	X		9.31%
Farnetani Giancarlo	Sindaco Comune di Castiglione della Pescaia		X	9.31%
Cavezzini Sabrina	Sindaco del Comune di Scansano	X		9.31%
Luca Ricciardi	Sindaco del Comune di Campagnatico	X		7.12%
Fratini Paolo	Sindaco del Comune di Civitella Paganico	X		9.31%

E' presente il Direttore, dott. Fabrizio Boldrini, che verbalizza ai sensi dell'art. 6 del vigente Regolamento Assemblea consortile e Giunta esecutiva.

Sono invitati e partecipano: il Responsabile UF Servizi tecnico amm.vi dei Coeso Sds, il Direttore amm.vo dell'Asl 9;

Ai sensi dell'art. 12 c. 7 dello Statuto sono invitati i componenti del Collegio sindacale, ivi incluso il Presidente, Dott. Mario Veninata, ed i revisori Ardito Ferroni ed Eligio Macelloni.

Il Presidente dell'Assemblea, constatata la presenza del numero legale di soci previsto per la valida costituzione della seduta ai sensi del vigente Regolamento Assemblea consortile e Giunta esecutiva, dichiara aperta la seduta medesima sul seguente ordine del giorno:

1. Lettura e approvazione verbale della seduta precedente;
2. Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2012 sulla base dello schema approvato dalla Giunta Esecutiva e consegnato al Collegio dei Revisori dei Conti;
3. Presentazione esito della valutazione regionale dell'attività svolta dai Direttori delle Società della Salute nell'anno 2011;
4. Presentazione da parte del Direttore Generale dei nuovi patti territoriali: "riordino e riorganizzazione dei servizi territoriali e ospedalieri della zona distretto grossetana";

5. Varie ed eventuali.

1/1. Lettura e approvazione verbale della seduta precedente

Il Presidente sottopone all'esame dell'Assemblea la bozza di verbale n. 3 relativa alla seduta del giorno 10 dicembre 2012.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

dopo averlo esaminato, ne dà approvazione con voto unanime dei rappresentanti degli enti che erano presenti alle relative sedute. I membri non presenti ne prendono atto.

1/2 Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2012 sulla base dello schema approvato dalla Giunta Esecutiva e consegnato al Collegio dei Revisori dei Conti

Il Direttore distribuisce documentazione cartacea relativa al bilancio d'esercizio 2012 ed ulteriori schede, tratte dalla contabilità economica, con ribaltamento dei costi per servizi e per Comune e né dà ampia e dettagliata illustrazione.

Il collegio sindacale presenta la propria relazione di approvazione del bilancio.

Il Direttore presenta alla G.E. la seguente proposta:

- approvare la propria relazione qui allegata ad oggetto *approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2012 sulla base dello schema approvato dalla Giunta Esecutiva e consegnato al Collegio dei Revisori dei Conti*;

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Udito la relazione del Direttore, abilitato alla predisposizione del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 71 novies c. 5 lett c), dell'art 15 c. 2 lett. c) dello Statuto, nonché dall'art. 22 c.3 lett. c) del Regolamento di organizzazione, approvato con verbale dell'Assemblea n. 11 punto 2 del 27/10/2010, secondo i quali il Direttore della Società della salute predispone tutti i documenti contabili e programmatori previsti dalla legge e dallo Statuto;

Preso atto dei documenti presentati e del bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, allegato al presente atto come parte integrante e sostanziale, composto dallo stato patrimoniale, conto economico e relativa nota integrativa, da cui si rilevano le risultanze contabili alla predetta data di chiusura;

Visto la relazione del Collegio dei revisori dei conti con la quale si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2012;

Valutata la propria competenza come da art. 71sexies – c.4 lett. b) punto 3 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., art. 8, co. 2, lett. d) dello Statuto vigente e art. 2 del Regolamento Assemblea dei Soci e Giunta Esecutiva, approvato dall' Assemblea dei Soci con verbale n° 5 del 04 giugno 2010;

Considerato che si ritiene necessario precedere all'adozione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012;

Con le modalità di voto previste dall' art. 71sexies c.4 lett. b) punto 3 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., art. 7 c.6 dello Statuto e art. 2 c. 5 del Regolamento Assemblea dei Soci e Giunta Esecutiva: voto favorevole di tanti soci che rappresentino più dei due terzi dei soci e più dei due terzi delle quote di partecipazione;

Richiamato

- il combinato disposto dell'art. 31 e l'art. 114 del D.Lgs. 267/2000;
- la L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;
- il D.P.R. 902/1986;
- il vigente Statuto,
- la convenzione disciplinante l'esercizio in forma associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari stipulata tra il Comune di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Scansano, Civitella Paganico, Campagnatico e la Asl 9 di Grosseto il giorno 22/01/2010;

DELIBERA

- 1) di approvare l'allegata relazione, qui unita quale parte integrante e sostanziale del presente atto per le motivazioni in essa contenute ed in ordine alle determinazioni ivi espresse;
- 2) di dare mandato alle competenti strutture aziendali di procedere all'adozione dei provvedimenti connessi e conseguenti di attuazione del presente deliberato.

<p>1/3 Presentazione esito della valutazione regionale dell'attività svolta dai Direttori delle Società della Salute nell'anno 2011</p>
--

Il Direttore:

premette che

- il proprio rapporto di lavoro è regolato da contratto di diritto privato secondo quanto previsto al titolo V capo III bis "Società della Salute", art. 71 novies, comma 3, con l'osservanza delle norme del libro V, titolo II del c.c., sulla base dello schema tipo approvato dalla Regione Toscana con D.G. n. 1089 del 30.11.2009;

- dal combinato disposto degli artt. 2, comma 1, e 3, comma 3, del sopra citato schema tipo di contratto, si desume che *"nel rispetto delle disposizioni e degli indirizzi prescritti dalle leggi, dal piano sanitario regionale, dagli atti costitutivi della società della salute, dal piano integrato di salute il direttore della società della salute sia obbligato, tra l'altro, al raggiungimento degli obiettivi ivi indicati e fissati annualmente con deliberazione della G.E. ai sensi dell'art. 3 c. 3"*, i quali comprendono anche gli obiettivi connessi all'esercizio di responsabile di zona come definiti dal direttore generale dell'azienda Usl e che, in base alla verifica del raggiungimento dei medesimi obiettivi, il suo trattamento economico sia integrato di un'ulteriore quota, fino al 20% dello stesso che viene corrisposta in un'unica soluzione;

dà atto

- che la Conferenza dei Presidenti delle Sds nella seduta del 18/07/2011 approvava lo schema di obiettivi 2011 ai fini della successiva valutazione dell'attività svolta dai Direttori delle Sds per l'anno 2011, e che successivamente questi venivano modificati parzialmente a seguito di aggiornamento della tempistica impegno dell'atto di indirizzo sulle Sds, e che pertanto gli obiettivi definitivi sono quelli approvati in Conferenza a gennaio 2012, e qui uniti in allegato, come da verbale della Conferenza testè citata agli atti;

- della nota del 19/04/2013 del coordinatore della Direzione generale diritti di cittadinanza e coesione sociale – area di coordinamento sistema socio sanitario regionale il quale, a seguito di comunicazione a verbale della Conferenza delle Sds del 19/03/2013, trasmette le indicazioni definitive alle Sds per la valutazione definitiva sul grado di raggiungimento degli obiettivi 2011 da parte dei direttori Sds, svolta dal Mes (Istituto di management Scuola Superiore S.Anna), e per quanto di competenza delle rispettive Giunte esecutive, qui unita in allegato;

- **dato atto** che alla Società della salute dell'area socio sanitaria grossetana viene attribuito, in base alla stima del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, un punteggio complessivo di incentivazione pari a 85 su un massimo di 90, come da documentazione presentata e qui unita;

- precisato che il documento allegato alla suddetta nota contiene altresì bozza degli obiettivi 2013;

- preso atto altresì che gli obiettivi per l'anno 2013 sono stati estratti dagli obiettivi di incentivazione delle aziende sanitarie per il 2013, con coerenza rispetto alle attività del territorio;

propone all'Assemblea di:

- prendere atto le indicazioni provenienti dalla Regione, come riportate in allegato nella nota sopraccitata inerenti gli obiettivi definitivi 2011;
- prendere atto delle bozza degli obiettivi 2013, come riportate in allegato nella nota sopraccitata e fatta salva ogni diversa e/o ulteriore indicazione da parte delle istituzioni regionali ed effettuare valutazione;
- effettuare valutazione di competenza sul grado di raggiungimento degli obiettivi 2011 da parte della Sds, e quindi del Direttore come pervenuto dalle istituzioni regionali.

Il Direttore alle ore 11.00 esce dalla stanza, unitamente al Responsabile Unità funzionale servizi tecnico amm.vi.

Segue un breve dibattito

Alle ore 11.20 rientrano nella stanza il Direttore e il Responsabile UF Servizi tecnici.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Udito l'intervento del Direttore

Preso atto degli obiettivi 2011, come presentati dalla Conferenza delle Sds;

Ritenuto tale proposta adeguata ed idonea ad interpretare gli indirizzi strategici di questa Sds attraverso gli obiettivi del direttore;

Preso atto della valutazione inerente il raggiungimento degli obiettivi 2011;

Atteso che tali obiettivi comprendono anche gli obiettivi che il Direttore generale assegna al direttore Sds nel ruolo di responsabile della zona distretto;

Valutate le condizioni in cui il Direttore ha operato e i risultati raggiunti dal medesimo;

Preso atto altresì della bozza di obiettivi 2013;

Ritenuto di dover decidere al riguardo nell'ambito della propria potestà decisionale;

Visto

- il combinato disposto dell'art. 31 e art. 114 del D.Lgs. 267/2000;
- la L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;
- il D.P.R. 902/1986;
- il vigente Statuto, con particolare riferimento all'art. 8 c. 3 Statuto;
- la convenzione disciplinante l'esercizio in forma associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari stipulata tra il Comune di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Scansano, Civitella Paganico, Campagnatico e Asl 9 di Grosseto il giorno 22/01/2010;

DELIBERA

1. di prendere atto delle indicazioni trasmesse dalla Regione a tutte le Sds ed approvare gli obiettivi definitivi per anno 2011, come modificati per effetto degli aggiornamenti della tempistica degli impegni dell'atto di indirizzo, assegnati alla Sds e conseguentemente al Direttore, come da allegato qui unito in copia;
2. di dare atto che detti obiettivi sono comprensivi anche di quelli connessi all'esercizio, da parte del Direttore SDS, dell'attività di Responsabile di zona-distretto, a seguito di delega delle funzioni di responsabile di zona – distretto grossetana, avvenuta con deliberazione del Direttore generale Asl 9 n. 184 del 23/04/2010;
2. di prendere atto che alla Sds e al Direttore Dott. Fabrizio Boldrini nell'esercizio sono assegnati un punteggio complessivo pari a 85 su un massimo di 90, nella misura indicata nell'allegato nota del 19/04/2013 del coordinatore della Direzione generale diritti di cittadinanza e coesione sociale – area di coordinamento sistema socio sanitario regionale e recepirlo;
- 3 di prendere atto delle della bozza di obiettivi 2013 e darne approvazione, fatto salvo ogni indicazione diversa e/o ulteriore delle istituzioni regionali;
- 4 di rinviare alla prossima seduta di Giunta esecutiva le deliberazioni conseguenti di competenza, dando mandato al Direttore di sottoporre gli argomenti, per le deliberazioni di competenza.

3/4 Presentazione da parte del Direttore Generale dei nuovi patti territoriali: “riordino e riorganizzazione dei servizi territoriali e ospedalieri della zona distretto grossetana”;

Il Presidente, premesso che il patto territoriale è uno strumento della programmazione negoziata promosso da enti locali, parti sociali, o da altri soggetti pubblici o privati relativo all'attuazione di un programma di interventi caratterizzati da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale, lascia la parola al Direttore generale per le questioni di merito.

Il Direttore generale spiega che alla base della riorganizzazione prevista nel documento “*riordino e riorganizzazione dei servizi territoriali e ospedalieri della zona distretto grossetana*” in fase di ultimazione, vi è la diminuzione delle risorse finanziarie e la necessità di utilizzare diversamente quelle disponibili, come da DPEF Regionale. Dopodichè elenca le modifiche previste:

-in ordine all'ospedale di Pitigliano e Castel del Piano sarà prevista trasformazione dei posti letto di ospedalizzazione in posti letto per il cosiddetto hospice

-in ordine a quelli di Massa Marittima ed Orbetello è previsto un decentramento di alcune specializzazioni ed il concentramento in Grosseto della chirurgia oncologica e dell'ortopedia traumatica, anche allo scopo di garantire anche nei piccoli ospedali il rispetto degli standard minimi imposti.

-in ordine a Grosseto saranno attivate due Case della salute (presumibilmente, una all'ospedale Misericordia e una a Villa Pizzetti); ivi presta servizio un team multidisciplinare formato da medici di famiglia, specialisti, infermieri, operatori dei servizi sociali e personale amministrativo; una sorta di ambulatorio del medico di famiglia "allargato", in cui i cittadini troveranno servizi aggiuntivi alle cure primarie, in particolare diagnostica.

Infine spiega che prossimamente sarà trasmessa a tutti gli interessati la versione ultimata del documento e successivamente si potrà procedere alla sottoscrizione.

Il Presidente interviene rappresentando l'opportunità di effettuare un'azione di comunicazione efficace dei contenuti dei nuovi patti territoriali, al fine di consentire la partecipazione dei cittadini per far comprendere appieno i cambiamenti imposti dalle modifiche normative regionali e le rispettive ragioni. Il Direttore generale concorda, con particolare riferimento a quanto rientra nella potestà decisionale territoriale.

Il Sindaco di Roccastrada manifesta perplessità circa la mobilità diagnostica, ma il Direttore generale precisa che in base alla normativa vigente gli esami non urgenti devono essere garantiti entro 3 mesi e le proposte di mobilità sono migliorative dal punto di vista dei tempi.

Al termine del dibattito il Direttore **propone di prendere atto di quanto in narrativa**

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Udito gli interventi

Richiamato la legge 662/96, art. 2, comma 203, lett. d) come "l'accordo, promosso da enti locali, parti sociali, o da altri soggetti pubblici o privati (...) relativo all'attuazione di un programma di interventi caratterizzati da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale"

Visti

- la LRT n. 40 del 2005 e s.m.i.:

- il combinato disposto dell'art. 31 e l'art. 114 del D.Lgs. 267/2000;

- il D.P.R. 902/1986;

- il vigente Statuto,

- la convenzione disciplinante l'esercizio in forma associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari stipulata tra il Comune di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Scansano, Civitella Paganico, Campagnatico e la Asl 9 di Grosseto il giorno 22/01/2010;

Nell'ambito della propria potestà decisionale;

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Udito la proposta del Direttore;

Rilevata la propria competenza;

Visti

- la LRT n. 40 del 2005 e s.m.i.:

- il combinato disposto dell'art. 31 e l'art. 114 del D.Lgs. 267/2000;

- il D.P.R. 902/1986;

- il vigente Statuto,

- la convenzione disciplinante l'esercizio in forma associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari stipulata tra il Comune di Grosseto, Castiglione della Pescaia, Roccastrada, Scansano, Civitella Paganico, Campagnatico e la Asl 9 di Grosseto il giorno 22/01/2010;

Richiamato il verbale di G. E. n. 1 del 17/01/2013

DELIBERA

1) prendere atto di quanto in narrativa

L'Assemblea termina i propri lavori alle ore 12.00

IL PRESIDENTE
(Emilio Bonifazi)

IL SEGRETARIO
(Fabrizio Boldrini)

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il presente verbale è stato pubblicato all' ALBO on line del COESO- SDS in copia integrale e sul sito internet dal giorno _____ al giorno _____ come da attestazione agli atti per 15 giorni consecutivi .

Il Segretario Fabrizio Boldrini



RELAZIONE DEL DIRETTORE

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2012 SULLA BASE DELLO SCHEMA APPROVATO DALLA GIUNTA ESECUTIVA E CONSEGNATO AL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Direttore

Dato atto che la norma regionale prevede che la Società della Salute predispone il bilancio di esercizio e lo trasmette all'Assemblea dei soci che lo approva entro il 30 giugno di ogni anno, data individuata al punto 2.5 dell'allegato alla delibera di G. R.Toscana 243/2011 avente ad oggetto *Disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana*;

Richiamato le fasi già svolte della procedura di approvazione del bilancio d'esercizio: presa d'atto ed approvazione da parte della Giunta E. in data 22/04/2012, verbale n. 3, della proposta di schema di bilancio d'esercizio 2012 e incarico al Direttore di eseguire gli adempimenti di competenza relativi al deliberato, ivi incluso la trasmissione al Collegio dei revisori e la successiva presentazione in Assemblea dei soci per l'approvazione

Dato atto

- che il bilancio d'esercizio 2012 è stato chiuso in pareggio
- che il collegio sindacale presenta la propria relazione di approvazione del bilancio

Richiamato l'art. 71 terdecies della L.R. 40/2005 che prevede che le Società della Salute adottino una contabilità di tipo economico, ed in particolare bilanci economici di previsione pluriennali ed annuali e il bilancio d'esercizio sulla base di uno schema tipo approvato con deliberazione della Giunta Regionale;

Dato atto

- che la Giunta Regionale con delibera n. 1265/2009 avente ad oggetto *l'Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Società della Salute*, ha stabilito di adottare per le Società della Salute lo schema di bilancio delle Aziende Sanitarie di cui alla delibera della stessa Giunta Regionale n. 962/2007 (D.M. 11 febbraio 2002);
- del rispetto del termine di presentazione del bilancio di esercizio, 30 giugno 2012, come indicato all'allegato A punto 2.5 di cui delibera n. 243/2011 avente ad oggetto *Disposizioni operative per il funzionamento delle Società della Salute in Toscana*;

Visto

- il bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, allegato al presente atto come parte integrante e sostanziale, composto dallo stato patrimoniale, conto economico e relativa nota integrativa, da cui si rilevano le risultanze contabili alla predetta data di chiusura;

- la relazione del Collegio dei revisori dei conti datata 08/05/2013 con la quale si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, e che si allega al presente atto come sua parte integrante e sostanziale;

Ritenuto necessario altresì, per l'effetto degli art. 71sexies della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., art. 8 c.4 dello Statuto e art. 2 c. 8 del Regolamento Assemblea dei Soci e Giunta Esecutiva, trasmettere il bilancio di esercizio ai consigli comunali degli enti aderenti per conoscenza, nonché per l'adozione degli atti eventualmente previsti dagli statuti degli stessi Comuni.

Presenta la seguente proposta:

- 1 di approvare il bilancio di esercizio 2012, chiuso al 31 dicembre, come risultante da specifico elaborato allegato al presente provvedimento come sua parte integrante e sostanziale, composto dal prospetto di bilancio, e dalla relativa nota integrativa, qui unito quale parte integrante e sostanziale;
2. di allegare altresì al presente atto, come parte integrante e sostanziale, ed a corredo del bilancio approvato al precedente punto 1), il parere del Collegio Sindacale del 23/04/2012;
3. di trasmettere il presente atto ed il bilancio di esercizio 2012 ed allegati agli enti consorziati, come disposto dall'art. 71sexies della L.R.T. 40/2005 e s.m.i., nonché dalle disposizioni normative interne, e dall'odierno Tuel art. 114 e smi.

Il Direttore
Dott. Fabrizio Boldrini

Grosseto 15 maggio 2013

COeSO – SdS Grosseto
Società della salute della zona socio sanitaria
grossetana

Provincia di Grosseto

BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO 2012

Organo di revisione economico finanziaria

PARERE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

composto da:

- Veninata Mario - Presidente
- Ferroni Ardito – Componente
- Macelloni Eligio - Componente

PARERE SUL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2012

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 redatto dalla Giunta Esecutiva è stato comunicato al Collegio dei Revisori Contabili nei termini di legge, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione.

Il Bilancio evidenzia un utile di Euro 719,00 e si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€ 6.509.507,00
Passivo	€ 6.509.507,00
Patrimonio netto	€ 28.322,00

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 12.327.636,00
Costi della produzione	€ 12.379.736,00
Proventi e oneri finanziari	€ 14.881,00
Rettifiche di valori di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	€ 95.100,00
Risultato prima delle imposte	€ 57.881,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 57.162,00
Utile dell'esercizio	€ 719,00

PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio dei Revisori Contabili raccomandati dal C.N.D.C. ed in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio dei Consorzi fra Enti Locali, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Per l'esercizio chiuso al 31/12/2012 è stata svolta sia la funzione di vigilanza che la funzione di controllo contabile riassunta nella presente relazione.

FUNZIONI DI CONTROLLO

Abbiamo svolto il controllo del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2012, ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice civile la cui redazione compete al consiglio di amministrazione, nel caso specifico alla Giunta esecutiva, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile è stato verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del suo giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente. A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del COESO (oggi "COeSO Società della salute della zona socio sanitaria grossetana") per l'esercizio chiuso al 31/12/2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

FUNZIONI DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 si è vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle <Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri>.

Dell'operato del Collegio viene dato atto di quanto segue.

Nel corso dell'esercizio 2012 il Collegio ha partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze della Giunta esecutiva, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Gli amministratori hanno fornito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal consorzio e si può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate in conflitto d'interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si è acquisito conoscenza e si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non si ritiene di formulare particolari indicazioni.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire. Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice civile.

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui lo stesso ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei suoi doveri e non vi sono osservazioni al riguardo. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, così come redatto dagli amministratori.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Per la redazione del bilancio, che dal nostro esame risulta essere conforme alle risultanze contabili della società, sono state seguite le norme, di cui agli art. 2423 c.c. e seguenti, introdotte con il Decreto legislativo 9/4/91 n. 127.

In particolare si rileva che:

sono state rispettate le strutture previste dal codice civile per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'art. 2424 e all'art. 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;

sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis c.c. ed in particolare che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- sono stati esclusivamente indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;

sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del c.c.

i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del c.c.

non sono stati effettuate compensi di partite;

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle risultanze è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426, in base a quanto indicato nella nota integrativa.

- Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci; tra le immobilizzazioni

immateriali sono presenti i costi di costituzione, acquisti di software, impianti, costi pluriennali su beni di terzi.

- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento; il costo, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

- Non sono state riscontrate immobilizzazione finanziarie.

- I crediti dell'attivo circolante sono stati iscritti al valore di presunto valore di realizzo secondo il principio della prudenza.

- I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che sono maturati in ragione del tempo.

CONSENSO PER L'ISCRIZIONE DI COSTI PLURIENNALI

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C., punto 5, il Collegio Sindacale esprime il proprio consenso all'iscrizione nella categoria delle immobilizzazione immateriali di acquisti di software, impianti e costi pluriennali su beni di terzi, in quanto ritenuti idonei a produrre un'utilità futura in termini di concreti risultati positivi negli esercizi futuri e sono da ammortizzare in un periodo di cinque anni.

ISPEZIONI E VERIFICHE

Il Collegio dei Revisori Contabili attesta che dalla verifica effettuata sull'esercizio 2012, è risultata la corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e degli altri libri sociali, nonché degli altri registri fiscalmente obbligatori.

Nel corso delle verifiche si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa, ed alla riconciliazione tra saldi contabili e saldo risultante dal giornale di cassa alle date di verifica, al controllo dei mandati, degli altri titoli e valori posseduti dalla Società, nonché al controllo del regolare e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi agli enti previdenziali e la presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

La verifica di cui sopra ha riguardato il controllo dell'amministrazione e del rispetto della Legge e dell'atto costitutivo;

Inoltre sulle voci del Bilancio presentato sono stati effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi emanati dal C.N.D.C..

GIUDIZIO SUL BILANCIO

Il Collegio dei Revisori Contabili, ritiene che il Bilancio d'esercizio sopra menzionato, corredato della relazione sulla gestione, presenti la situazione patrimoniale – finanziaria ed il risultato economico del Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali al 31.12.2012, secondo corrette norme di Legge, ed invita pertanto l'Assemblea ad approvare il Bilancio così come formulato e la destinazione del risultato di esercizio proposto dalla Giunta Esecutiva.

Inoltre il Collegio dei Revisori Contabili

Attesta

- Che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unita', annualità universalità ed integrità, veridicità ed attendibilità, pareggio economico e pubblicità;
- Che i documenti contabili relativi al bilancio consuntivo per l'esercizio 2012 sono conformi ai modelli approvati con Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze;
- Che il conto del Tesoriere concorda con gli incassi ed i pagamenti risultanti dal conto del bilancio
- Che la contabilità IVA é tenuta in conformità al D.P.R. n. 633/72;

Invita il Presidente della Giunta Esecutiva

ad allegare il presente parere alla documentazione da consegnare all'Assemblea Consortile per la discussione e l'approvazione del bilancio;

Grosseto, lì 8 maggio 2012

Veninata Mario - Presidente

Ferroni Ardito - Componente

Macelloni Eligio - Componente