



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

SINALUNGA

**DELIBERA DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 12 del 29 aprile 2021**

OGGETTO: Avvio procedure di adozione del Bilancio di esercizio 2021 e valutazione ipotesi di proroga ai sensi dell'articolo 9 comma 3 del Regolamento di contabilità.

Il giorno venerdì 29 Aprile 2022, alle ore 17:30, in modalità on-line e tramite la piattaforma telematica Cisco Webex messenger@webex.com, al seguente link: <https://meetingsemea32.webex.com/meetingsemea32it/j.php?MTID=mad2dab78ac0a4789785397dca44780a9>, con numero riunione (codice di accesso): 2372 551 4854, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi", a seguito della convocazione, con nota prot. 341 del 27/04/2022 ed a seguito dell'insediamento del C.d.A. di cui alla Deliberazione n. 1 del 7.01.2020.

Presiede la riunione **FAUSTO MUGNAI - PRESIDENTE del C.d.A.**

il quale, identifica e constata che sono presenti n. 4 componenti il C.d.A.

	Presenti	Assenti
FAUSTO MUGNAI	X	
GABRIELE MACHETTI	X	
PAOLO PADRINI		X
DANIELA GIORNI	X	
OGLIALORO ROBERTO	X	

Risulta assente giustificato il componente del CdA, Arch. Padrini Paolo.

Partecipa alla riunione il Dr. Franchi Paolo (incaricato della redazione del presente verbale).

Per il Collegio dei Revisori è presente il Presidente Fabiana Caroni ed il componente Mirio Sondri, risulta assente la componente Grazia Meacci.

IL PRESIDENTE

Introduce il presente ordine del giorno richiamando i contenuti dell'allegata relazione tecnica nella quale si riferiscono i termini di cui al Regolamento di Contabilità ai fini dell'approvazione del Bilancio di esercizio annuale, ed in particolare quanto indicato all'articolo 9 comma 2) che disciplina i termini di approvazione del Bilancio di esercizio che viene individuato al 30 aprile di ogni anno, mentre al successivo comma 3) si prevede la possibilità *“solo in presenza di speciali oggettive ragioni e di opportunità istituzionale”* di prorogare i termini fissati con apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione, *“acquisito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, per un massimo di due mesi”*;

Il Consiglio di Amministrazione prende atto delle motivazioni tutte espresse nell'allegato A, relazione tecnica in merito alle molte e complesse problematiche intercorse per l'entrata a regime dei nuovi programmi gestionali e tutte le problematiche in essa riportate;

Si prende atto infine che per quanto attiene agli specifici adempimenti connessi con la redazione di tutti gli atti afferenti al Conto economico, nota integrativa ec.. necessarie all'approvazione del Bilancio di esercizio 2021 è presente una bozza che necessita di ulteriori verifiche contabili, nonché della valutazione del Collegio dei Revisori Contabili;

Ricordando la significativa consistenza delle attività di controllo effettuate per il trasferimento dei dati dal vecchio al nuovo programma gestionale, riscontrando problemi di interfaccia tra i due sistemi gestionali con di fatto l'aggravio di numerose attività “manuali”, soggette a particolari controlli volti a ridurre i margini di errore inerenti;

Il Presidente ricorda che si è già provveduto ad inviare richiesta di proroga, riportando le motivazioni espresse nella Relazione Allegato A alla presente Deliberazione, al Collegio dei Revisori con nota prot. 342 del 28.04.2022 ai fini del prescritto parere e che il Collegio ha espresso parere favorevole nel merito così come da apposita nota acquisita con ns protocollo n. 344 in data 29.04.2022;

Viene quindi ritenuto che sussistono tutte le motivazioni per dare avvio alla procedura di adozione del Bilancio di esercizio 2021 rinviando i termini di Approvazione in atti del Bilancio di Esercizio 2021 entro la metà del mese di maggio u.s.

TUTTO CIO' PREMESSO,

AD UNANIMITA' DEI VOTI REGOLARMENTE ESPRESSI,

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE,

DELIBERA

1. **Di avviare la procedura** per l'approvazione del Bilancio di esercizio 2021 da definire con riferimento ai termini previsti nel Regolamento di Contabilità così come in premessa richiamati e meglio descritti nell'allegata relazione tecnica oltre che nella premessa, parte integrante del presente provvedimento;
2. **Di rinviare l'approvazione** del Bilancio di esercizio 2021, per le oggettive motivazioni tutte descritte nell'allegata relazione tecnica entro il termine massimo previsto dall'articolo 9 comma 3) del richiamato Regolamento di contabilità e precisamente entro la metà del mese di maggio u.s.;
3. **Di dare atto** che è già stato acquisito in atti come in narrativa ricordato, il parere favorevole del Collegio dei Revisori, nel rispetto delle norme di cui all'art. 9, comma 3 del Regolamento di contabilità di questa Azienda;

Il presente verbale, previa lettura, è approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE

F.to FAUSTO MUGNAI _____

I CONSIGLIERI presenti

- F.to PAOLO PADRINI _____
- F.to ROBERTO OGLIALORO _____
- F.to MACHETTI ROBERTO _____
- F.to GIORNI DANIELA _____

L'INCARICATO DELLA VERBALIZZAZIONE

Dr. FRANCHI PAOLO _____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 4 comma 6), del vigente Regolamento di Organizzazione, è immediatamente esecutiva.

L'Incaricato della verbalizzazione, Dr. PAOLO FRANCHI _____

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

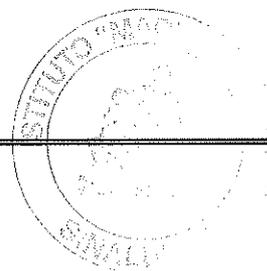
È stata pubblicata, ai sensi della stessa norma regolamentare, per 15 giorni consecutivi con le seguenti modalità:

Albo dell'Azienda: dal 29 Aprile 2022 al 14 Maggio 2022 - N° Rep. 159

Albo del Comune di Sinalunga: dal _____ al _____ Rep. n. _____

Sinalunga, 29 Aprile 2022

Il Responsabile





Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

SINALUNGA

AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI FINANZIARI E GENERALI

Sinalunga, 29 aprile 2022

AL PRESIDENTE DEL C.D.A.
AI CONSIGLIERI sede

OGGETTO: Deliberazione del C.d.A n. 12 del 29.04.2021- **Avvio procedure di adozione del Bilancio di esercizio 2021 e valutazione ipotesi di proroga ai sensi dell'articolo 9 comma 3 del Regolamento di contabilità.**

Con riferimento all'oggetto, ai fini dell'acquisizione del parere di competenza del Collegio dei Revisori (art. 9 comma 3 del vigente regolamento di contabilità) si comunica la necessità di applicare ai termini di scadenza di approvazione del Bilancio di esercizio 2021 il rinvio previsto dal richiamato Regolamento di contabilità.

Si rappresenta nel merito che è stata redatta la bozza del bilancio di esercizio relativo all'anno 2021, anche se si necessita di ulteriori verifiche sui report di contabilità ed i controlli preliminari alla predisposizione degli atti necessari all'approvazione del Bilancio di esercizio 2021, evidenziando le criticità che impediscono di fatto ad oggi di poter chiudere gli atti in tempo utile per l'approvazione entro il 30 aprile p.v.

In particolare si segnalano le seguenti oggettive criticità inerenti l'approvazione del Bilancio di esercizio 2021:

- a) Controlli maggiori e più complessi nella contabilità alla luce dell'introduzione nel corso dell'esercizio 2020/2021 di un nuovo software gestionale capace di integrare la gestione contabile delle varie aree Aziendali, con l'intento di semplificare i processi amministrativi e connettere i dati Analitici di ogni singola unità operativa, così come l'interfaccia della cartella elettronica sanitaria in dotazione ai servizi di assistenza., ricordando che il software in uso, fino al 31 dicembre 2021, imponeva molteplicità di scritture contabili che non solo aggravano il carico di lavoro degli uffici ma anche le necessità di controllo di un numero significativo di documenti;
- b) Ritardo dell'entrata a regime del nuovo programma di contabilità, divenuto funzionale solo a metà del mese di Marzo 2022;
- c) Controlli maggiori connessi alle interfacce dei due software gestionali, incorrendo in un rallentamento delle procedure connesse al trasferimento dei dati tra i due programmi, che hanno determinato nel mese di marzo ed aprile, serrati controlli e registrazioni manuali;
- d) Inserimento di nuovo personale operante nell'Area Finanziaria che ha caratterizzato inevitabilmente un rallentamento delle procedure connesse ai processi contabili;
- e) Assenze di personale derivanti da malattia determinata da Covid-19 non hanno assicurato l'andamento costante delle pratiche amministrative, rallentando verifiche e controlli connessi alla redazione del bilancio 2021.

Quanto sopra vede coinvolti a diversi livelli tutto il Personale amministrativo in servizio, oltre che la Direzione aziendale.



Il Direttore
Dr. Paolo Franchi