

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

Regione: Lombardia

Sede: Via Stelvio, 25 - Sondrio

Verbale n. 37 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2022

In data 24/02/2022 alle ore 09:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIETRO COLUZZI

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIANCARLO GANDOLA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ALESSANDRO NONINI

Presente

Partecipa alla riunione la dott.ssa Giuliana Rabbiosi (direttore UOC Economico Finanziario), la dott.ssa Elisabetta Cogliati (Legale Giuridico e Affari Generali), il dott. Vincenzo Ognibene (UOC Risorse Umane) e il dott. Andrea De Vitis (Direttore Amministrativo)

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. Verifica trimestrale di cassa;
2. Esame preventivo economico 2022;
3. Rendicontazione anno 2021 – AREU;
4. Parere su Accordo Integrativo Aziendale Gestione straordinari anno 2019;
5. Parere compatibilità economica per la copertura di UOC diverse;
6. Varie ed eventuali.

Si procede con la trattazione del primo punto all'O.d.G.

1.

Verifica di cassa IV trimestre 2021.

Al riguardo, si rinvia al verbale allegato.

Si passa, quindi, al secondo punto all'OdG.

2.

Esame preventivo economico 2022.

Al riguardo, si rinvia al verbale allegato.

Si passa, quindi, al successivo punto all'odg.

3.

Rendicontazione anno 2021 - AREU

Il Collegio dopo aver preso visione della documentazione predisposta per definire la rendicontazione dei costi relativi alla

attività di emergenza e urgenza extraospedaliera per l'anno 2021 e chiesti gli opportuni chiarimenti, esprime parere favorevole alle risultanze della rendicontazione per l'anno 2021 di AREU.

Si passa, quindi, al successivo punto all'odg.

4.

Parere su Accordo integrativo aziendale gestione straordinari anno 2019.

Il Collegio esamina l'Accordo sindacale sottoscritto in data 7 luglio 2021 in materia di lavoro straordinario dell'area del Comparto, nonché le relative relazioni illustrativa e tecnico finanziaria.

Il Collegio nel corso della riunione acquisisce la documentazione in ordine alla determinazione del "Fondo condizioni di lavoro e incarichi" di cui all'art. 80 del CCNL 21 maggio 2018 (delibera n. 249 del 15 maggio 2020) e alla rilevazione delle residue disponibilità del fondo stesso (determina n. 895 del 30 luglio 2020) e ottiene chiarimenti in ordine alla quantificazione dell'onere scaturente dall'Accordo all'esame.

Ciò posto - preso atto della relazione tecnico-finanziaria del 31 gennaio 2022 nella quale vengono illustrate le risorse disponibili che coprono integralmente l'onere scaturente dall'accordo - il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria dello stesso.

Si passa, quindi, al successivo punto all'odg.

5. Parere compatibilità economica per la copertura di UOC diverse.

Sono state sottoposte al Collegio cinque richieste di autorizzazione – presentate alla Regione Lombardia – per la copertura delle seguenti unità organizzative:

- Unità organizzativa complessa Area territoriale Alta Valtellina;
- Unità organizzativa complessa Geriatria;
- Unità organizzativa complessa Malattie infettive;
- Unità organizzativa complessa Pneumologia;
- Unità organizzativa complessa Tisiologia.

Al riguardo, è stata acquisita la documentazione attestante, tra l'altro, la stima del costo annuo nonché la capienza dei fondi contrattuali per la copertura delle predette UOC.

Il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole.

Si passa, quindi, al successivo punto all'odg.

6. Varie ed eventuali.

In relazione alle criticità evidenziate nella precedente verifica di magazzino, il Collegio ha ricevuto copia del rapporto di Audit n. AU.01.2022, disposto dalla Direzione.

In relazione allo stesso si procederà a verificare nelle prossime riunioni le attività poste in essere dall'Azienda.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO
Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 24/02/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Per il Collegio Sindacale il dott. Alessandro Nonini (Componente) e il dott. Giancarlo Gandola (Componente); per l'Azienda la dott.ssa Giuliana Rabbiosi (direttore UOC Economico Finanziario) e la dott.ssa Elisabetta Cogliati (UOC Legale Giuridico e Affari Generali)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 96 del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2022 , con nota prot. n. e-mail

del 14/02/2022 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ conto economico preventivo
- ☐ piano dei flussi di cassa prospettici
- ☒ conto economico di dettaglio
- ☒ nota illustrativa
- ☒ piano degli investimenti
- ☒ relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2022, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 261.159.073,00	€ 253.733.447,00	€ 261.048.051,00	€ -111.022,00
Costi della produzione	€ 252.386.286,00	€ 243.706.371,00	€ 250.845.466,00	€ -1.540.820,00
Differenza + -	€ 8.772.787,00	€ 10.027.076,00	€ 10.202.585,00	€ 1.429.798,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.058.589,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.058.589,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.831.376,00	€ 10.027.076,00	€ 10.202.585,00	€ 371.209,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.831.376,00	€ 10.027.076,00	€ 10.202.585,00	€ 371.209,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -111.022,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A1) Contributi in conto esercizio	€ -23.045.122,00
	A3) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 22.788.856,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -397.161,00
	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 849.261,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	€ -1.000.437,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -1.540.820,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ 2.113.636,00
	B2) Acquisti di servizi	€ -4.213.759,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 1.613.231,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ 1.277.902,00
	B5) Godimento di beni di terzi	€ 893.622,00
	B6) Costi del personale	€ 2.633.682,00
	B8) Ammortamenti	€ -907.959,00
	B11) Accantonamenti	€ -5.145.909,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -1.058.589,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A preventivo non si rilevano proventi e oneri straordinari	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In relazione agli scostamenti evidenziati si rileva che l'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza Pandemica Covid 19 che ha condizionato in maniera significativa l'attività ordinaria dell'azienda con riflessi negativi in termini di crollo dei ricavi da prestazioni sanitarie e il conseguente incremento dei contributi.

In relazione ai costi di produzione, il decremento degli acquisti di servizi sanitari è dovuto al venire meno nel 2022 rispetto agli anni precedenti dei rimborsi dovuti ad aree per le attività di elisoccorso e trasporto emergenza 118.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

Regione Lombardia

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

In data 24/02/2022 alle ore 9.00 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott.ssa Giuliana Rabbiosi

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2021, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al 31/12/2021

SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 4.222.148,69
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 262.695.123,27
MANDATI	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 252.714.407,92
SALDO AZIENDA					€ 14.202.864,04

SITUAZIONE istituto cassiere al 31/12/2021

FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 4.222.148,69
RISCOSSIONI				€ 262.695.123,27
PAGAMENTI				€ 252.714.407,92
SALDO CASSIERE	al	31/12/2021		€ 14.202.864,04
SALDO AZIENDA	al	31/12/2021		€ 14.202.864,04
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE

REVERSALI DA EMETTERE

MANDATI DA PAGARE

MANDATI DA EMETTERE

TOTALE € 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	12771	25/10/2021	CANONI NOLEGGIO DAL 01-09-21 AL 31-12-2021	€ 1.000,00	No
	13771	16/11/2021	ACQUISTO MATERIALE PULIZIA	€ 295,20	No
	14771	07/12/2021	ACQUISTO PRODOTTI FARMACEUTICI	€ 43.303,17	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2120	29/10/2021	PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO STRANIERI	€ 76,12	No
	2340	25/11/2021	C/C POSTALE SETTEMBRE 2021	€ 856,19	No

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2560	27/12/2021	CONSULENZA SPEC. OTTOBRE 2021	€ 22.001,00	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n.

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	43.162,74	+
Saldo sottoconto infruttifero	14.137.342,97	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	14.180.505,71	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	14.180.505,71	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	22.358,33	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	14.202.864,04	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

Periodo		Mese di competenza		Mese di competenza		Mese di competenza	
		NOVEMBRE					

			Data versam. 16/dic/21	Data versam.	Data versam.
	Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
	contributiInps	C10	€ 724,80		
	ritenuteIrpef	104E	€ 8.563,67		
	ritenuteIrpef	vari	€ 1.938.752,86		
	altriVersamenti	622E	€ 376,23		

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: 4 TRIMESTRE

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	NOVEMBRE		€ 7.148,77	€ 7.148,77	16/12/2021

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

	Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	NOVEMBRE	€ 868.016,91	€ 868.016,91	16/dic/21

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIANCARLO GANDOLA _____

ALESSANDRO NONINI _____