

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

Sede: Via M. Nicoletta Angolo G. Di Vittorio - 88900 Crotona

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 09/09/2019

In data 09/09/2019 alle ore 9.00 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

ANNAMARIA CAMPAGNA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

LUIGI DELL'AQUILA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROBERTO COFFA

Assente giustificato

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

Il Collegio Sindacale prende atto, in data odierna, dell'assenza del Dott. Roberto Coffa, Componente sindaco del Collegio Sindacale in rappresentanza del Ministero della Salute, la cui motivazione è la seguente: "non ancora pervenuta, da parte del Mef, la richiesta autorizzazione a svolgere l'incarico", come da mail del 5 settembre c.a.

Il Collegio acquisisce tutta la documentazione pervenuta e la nota prot. n. 43362 del 05.09.2019 relativa alla "Trasmissione elenchi adottati e pubblicati".

CORRISPONDENZA PERVENUTA

Il Collegio acquisisce la nota in data 2 settembre 2019 prot. n. 42530 avente per oggetto "notifica delibera n.400 del 30 aprile 2019". La suindicata delibera contiene il Bilancio d'esercizio 2018.

Il Collegio acquisisce la nota in data 3 settembre 2019 prot. n. 42933 avente per oggetto "Trasmissione Mod.CE 2° trimestre 2019".

Come da verbale n.8 del 24 giugno 2019 e da verbale n.9 del 22 luglio 2019 si sollecita ulteriormente l'invio dei conti giudiziali previsti dalla normativa.

Per doverosa collaborazione il Collegio, in data odierna, ha programmato un incontro con gli Organi direttivi dell'Azienda Sanitaria per concordare l'identificazione delle figure in qualità di agenti contabili addetti alla resa del conto giudiziale ognuno per la propria competenza.

Lo stesso Collegio ha fornito i modelli in formato excel (modelli 11-24 e 23) sui quali si dovranno indicare gli importi relativi alle gestioni annuali di carico e scarico e saldo.



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 1161 Data: 29/08/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: procedura negoziata ai sensi dell'art.36, comma 2 lettera b) del D.lgs. 50/2016, attraverso lo strumento della Richiesta di offerta sul MEPA per la fornitura in Service di un sistema Automatico Completo per l'analisi delle urine comprensivo di materiale di consumo per anni 3, per l'U.O. Laboratorio Analisi del P.O. di Crotone.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede :
- se l'affidamento è avvenuto previa consultazione di almeno 5 operatori economici per i servizi e forniture;
- di conoscere lo stato di avanzamento della procedura alla data odierna.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

RISCONTRO ALLA NOTA DEL 2 SETTEMBRE 2019 - prot.n.42530. Delibera n.400 del 30 aprile 2019.

Il Collegio prende atto della nota del 02.09.2019 prot. 42530 relativa alla delibera di cui sopra, a mezzo della quale è stato trasmesso, per il relativo parere, il Bilancio d'Esercizio 2018, la cui scadenza naturale per l'approvazione dell'Organo preposto è fissata per legge al 30 aprile dell'anno successivo.

Si fa presente, altresì, che lo stesso Collegio ha più volte sollecitato il rispetto del termine suddetto con i seguenti verbali: verbale n.7 del 6/05/2019 e verbale n.9 del 22/07/2019

RISCONTRO ALLA NOTA del 3 settembre 2019 prot. n. 42933 avente per oggetto "Trasmissione Mod.CE 2° trimestre 2019".
Si rinvia alla prossima seduta il suddetto controllo.

RACCOMANDAZIONI

Si invitano gli organi competenti quali responsabili della pubblicazione delle delibere/determine sul sito dell'ASP di Crotone di prestare più attenzione alla scannerizzazione degli atti a corredo delle delibere/determine, in quanto spesso risultano illeggibili;

RINNOVO RICHIESTA POSTAZIONE INFORMATICA

Si sollecita la richiesta di avere una postazione informatica per l'attività di revisorato in via esclusiva in quanto in atto la postazione informatica allo stato in dotazione risulta obsoleta.

FFIRMA DIGITALE SU ATTI DELIBERATIVI



Si invitano gli organi competenti a utilizzare la firma digitale su tutti gli atti oggetto di pubblicazione nell'Albo Pretorio.

La seduta viene tolta alle ore 14.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

DELIBERA n. 1161 del 29 agosto 2019

Raccomandazioni.

- l'obbligo di verifica scaturente dall'art. 48 bis del DPR n.602/1973 va posto in relazione alla presenza degli elementi legittimanti l'intervento sostitutivo previsto dall'articolo 30 comma 5 del decreto legislativo n.50/2016, come modificato dall'art.20 comma 1 lettera b) del decreto legislativo n.56/2017 in base al quale "in caso di inadempienza contributiva risultante dal DURC relativo al personale dipendente dell'affidatario o del subappaltatore o dei soggetti titolari di subappalti e cottimi di cui all'art.105 impiegato nell'esecuzione del contratto, la stazione appaltante trattiene dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza per il successivo versamento diretto agli enti previdenziali e assicurativi....."

CONTO ANNUALE

Si sollecita l'adempimento del Conto Annuale 2018 i cui termini di presentazione sono ampiamente scaduti come da nota del 09.07.2019 - prot. 27719 della RTS/Catanzaro/Crotone di competenza.

ASP CROTONE
IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO
SINDACALE
Dr.ssa Annamaria CAMPAGNA

ASP CROTONE
IL COMPONENTE DEL COLLEGIO
SINDACALE
Dr. Luigi DELLAQUILA

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018

In data 09/09/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del MEF

Dott. Luigi Dell'Aquila Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 400

del 30/04/2019 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 02/09/2019

con nota prot. n. 42530 del 02/09/2019 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

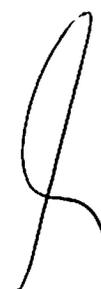
Il bilancio evidenzia una perdita di € 30.189.924,21 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 18.694.145,14 , pari al 62 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 37.361.549,25	€ 37.977.589,96	€ 616.040,71
Attivo circolante	€ 117.244.384,09	€ 112.012.348,34	€ -5.232.035,75
Ratei e risconti	€ 273.004,20	€ 429.496,67	€ 156.492,47
Totale attivo	€ 154.878.937,54	€ 150.419.434,97	€ -4.459.502,57
Patrimonio netto	€ -63.352.435,46	€ -69.973.346,73	€ -6.620.911,27
Fondi	€ 6.834.489,69	€ 4.710.555,58	€ -2.123.934,11
T.F.R.	€ 1.438.183,34	€ 1.418.848,22	€ -19.335,12
Debiti	€ 209.958.697,07	€ 214.263.048,71	€ 4.304.351,64
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 329,19	€ 329,19
Totale passivo	€ 154.878.934,64	€ 150.419.434,97	€ -4.459.499,67
Conti d'ordine	€ 11.606,83	€ 11.606,83	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 332.886.061,97	€ 344.386.604,32	€ 11.500.542,35
Costo della produzione	€ 342.281.637,00	€ 359.709.278,22	€ 17.427.641,22
Differenza	€ -9.395.575,03	€ -15.322.673,90	€ -5.927.098,87
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -12.567.384,65	€ -10.439.156,11	€ 2.128.228,54
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 9.924.067,23	€ 1.957.842,37	€ -7.966.224,86
Risultato prima delle imposte +/-	€ -12.038.892,45	€ -23.803.987,64	€ -11.765.095,19
Imposte dell'esercizio	€ 6.655.252,69	€ 6.385.936,57	€ -269.316,12
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -18.694.145,14	€ -30.189.924,21	€ -11.495.779,07



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 282.219.618,14	€ 344.386.604,32	€ 62.166.986,18
Costo della produzione	€ 274.450.702,88	€ 359.709.278,22	€ 85.258.575,34
Differenza	€ 7.768.915,26	€ -15.322.673,90	€ -23.091.589,16
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -2.400.000,00	€ -10.439.156,11	€ -8.039.156,11
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.016.000,00	€ 1.957.842,37	€ 941.842,37
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.384.915,26	€ -23.803.987,64	€ -30.188.902,90
Imposte dell'esercizio	€ 6.384.915,26	€ 6.385.936,57	€ 1.021,31
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ -30.189.924,21	€ -30.189.924,21

Patrimonio netto	€ -69.973.346,73
Fondo di dotazione	€ 12.224.432,14
Finanziamenti per investimenti	€ 18.299.903,71
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	
Contributi per ripiani perdite	
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -70.307.758,37
Utile (perdita) d'esercizio	€ -30.189.924,21

La perdita di € 30.189.924,21

in misura significativa	
<input checked="" type="checkbox"/> 1)	programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2018
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Il valore del fabbricato ricevuto a titolo gratuito dal Comune di Umbriatico è stato iscritto a seguito di valutazione da parte dell'Agenzia del Territorio.

I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico d'esercizio in cui sono sostenuti, mentre le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e successivamente ammortizzate.

Le immobilizzazioni materiali detenute in base ai contratti leasing finanziario vengono contabilizzate secondo la normativa vigente la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)



Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2018.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:
l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art.29 comma 1 lett.e) del Dlgs.n.118/2011 e ss.mm. , nonchè dai successivi decreti ministeriali di attuazione i fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art.29 comma 1 lett.g) del Dlgs.118/2011 e ss.mm.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)



Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	€ 11.606,83
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 6.385.936,57
I.R.E.S.	



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 70.725.767,23
Dirigenza	€ 41.518.740,35
Comparto	€ 29.207.026,88
Personale ruolo professionale	€ 639.418,80
Dirigenza	€ 600.461,12
Comparto	€ 38.957,68
Personale ruolo tecnico	€ 9.811.633,35
Dirigenza	€ 299.446,01
Comparto	€ 9.512.187,34
Personale ruolo amministrativo	€ 8.162.090,99
Dirigenza	€ 1.548.073,27
Comparto	€ 6.614.017,72
Totale generale	€ 89.338.910,37

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:
- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:
- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:
- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:
- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:
- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:
- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:
- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 52.698.209,00
---------	-----------------



Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 25.293.350,93 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente. Istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 69.058.385,03
---------	-----------------

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 186.311.000,00
---------	------------------

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 4.035.863,37
Immateriali (A)	€ 697.007,44
Materiali (B)	€ 3.338.855,93

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -10.439.156,11
Proventi	€ 4,56
Oneri	€ 10.439.160,67



Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.957.842,37
Proventi	€ 6.741.104,72
Oneri	€ 4.783.262,35

Eventuali annotazioni

Ricavi

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è



sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 150.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 1.500.000,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda _____ oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità _____ dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sui conti correnti postali risultano somme pignorate.

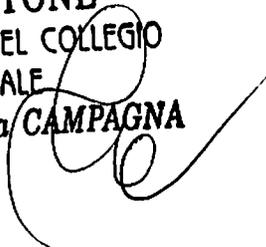


COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO

-sono stati rilevati numerose note di credito da emettere per superamento budget riferite alle strutture accreditate.

Ritorna in bozza

ASP CROTONE
IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO
SINDACALE
Dr.ssa Annamaria CAMPAGNA



ASP CROTONE
IL COMPONENTE DEL COLLEGIO
SINDACALE
Dr. Luigi DELL'AQUILA

