

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

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

Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 03/12/2018

In data 03/12/2018 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

ANNAMARIA CAMPAGNA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

LUIGI DELL'AQUILA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIUSEPPE TAVANO

Presente

Partecipa alla riunione

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

Il Collegio acquisisce tutta la documentazione pervenuta e la nota prot. n. 54106 del 30.11.2018 relativa a "Trasmissione elenchi degli atti adottati e pubblicati".

Il Collegio procede all'esame del Bilancio di previsione 2019 e ne redige relativa relazione.

Il Collegio in data odierna presenta la relazione del Mod. CE del 3° trimestre 2018 pervenuta a mezzo mail del 14/11/2018.

Il Collegio sollecita l'Azienda al riscontro delle delibere n. 371 e n. 372 sottoposte al controllo dal medesimo con verbale n. 11 del 10/09/2018.

Il Collegio procede, in data odierna, a trasmettere la verifica di cassa alla data del 30/09/2018, eseguita individualmente, dal Presidente del Collegio in data 5/11/2018, in assenza dei componenti su regolare convocazione. L'assenza dei componenti si è ritenuta giustificata in presenza di situazioni meteorologiche precarie.

Il Collegio allega al presente verbale le verifiche di ispezione e controllo individuale eseguita in data 5/11/2018 dal Presidente del Collegio e in data 7/11/2018 eseguita da un Componente del Collegio.

Infine il Collegio procede all'esame a campione delle delibere poste al controllo da parte del Componente Dott. Dell'Aquila qui in seguito descritte.



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 496 Data: 29/10/2018 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Autorizzazione frequenza volontaria - presso Sportello Ticket Sala Prelievi Analisi del P.O. di Crotone - di Sorvillo Giovanni Luca

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede se le autorizzazioni relative alle frequenze volontarie di ogni settore, di chi ne fa richiesta, legati al possesso di titoli abilitanti all'esercizio di una professione, possono estendersi a più unità nello stesso settore oppure c'è un limite oggettivo.

Numero: 500 Data: 29/10/2018 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Surroga titolare Commissione esaminatrice Concorso Pubblico per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di un n.1 posto di Dirigente farmacista - Disciplina Farmacia Ospedaliera.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede copia del verbale del 16 ottobre 2018, lettera di rinuncia all'incarico di componente Titolare della Commissione esaminatrice del Concorso pubblico per titoli ed esami.

Numero: 504 Data: 30/10/2018 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Nomina Commissione esaminatrice Concorso Pubblico, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n.1 posto di Dirigente medico -Disciplina Medicina Interna.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il collegio chiede copia della deliberazione n.182 del 23.04.2018.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13.00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.A smaller, more compact handwritten signature in black ink, featuring a prominent loop and a vertical stroke.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 03/12/2018 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

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

Rag. Giuseppe Tavano in rappresentanza del Ministero della Salute.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 507 del 31/10/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/11/2018 , con nota prot. n. 51638

del 14/11/2018 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 2019, 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 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 332.886.061,97	€ 282.219.618,14	€ 280.609.335,30	€ -52.276.726,67
Costi della produzione	€ 342.281.637,00	€ 274.450.702,88	€ 273.742.420,04	€ -68.539.216,96
Differenza + -	€ -9.395.575,03	€ 7.768.915,26	€ 6.866.915,26	€ 16.262.490,29
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -12.567.384,65	€ -2.400.000,00	€ -2.000.000,00	€ 10.567.384,65
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 9.924.067,23	€ 1.016.000,00	€ 1.518.000,00	€ -8.406.067,23
Risultato prima delle Imposte	€ -12.038.892,45	€ 6.384.915,26	€ 6.384.915,26	€ 18.423.807,71
Imposte dell'esercizio	€ 6.655.252,69	€ 6.384.915,26	€ 6.384.915,26	€ -270.337,43
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -18.694.145,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.694.145,14

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -52.276.726,67 riferito principalmente a:

	voce	importo
	al bilancio di previsione non è indicata la mobilità infra regionale ed extra regionale	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -68.539.216,96 riferito principalmente a:

	voce	importo
	all'acquisto di beni sanitari e non sanitari e di beni e servizi.	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 10.567.384,65 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi moratori che si prevede di sostenere per i ritardati pagamenti dovuti a mancanza di disponibilità finanziaria.	€ 10.567.384,65

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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


	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -8.406.067,23 riferito principalmente a:

	voce	importo
	è stato previsto un importo di € 1.518.000 dato dalla differenza tra proventi straordinari di € 1.769.000,00 e oneri straordinari pari a € 251.000,00.	€ 1.518.000,00

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



In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

L'obiettivo per il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio è quello di gestire al meglio l'incremento dei costi e che sia minore di quello dei ricavi.

Le azioni da intraprendere dall'Azienda sono riportate nella relazione del Direttore Generale allegata al Bilancio di previsione 2019.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.A smaller, more compact handwritten signature in black ink, featuring a few sharp strokes and a vertical line.

Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 07/11/2018

In data 07/11/2018 alle ore 9,00 il sottoscritto dr. Luigi dell'Aquila

in qualità di Componente

CONTROLLO STRUTTURE:

CONTROLLO ATTI:

Il Componente ha proceduto sull'albo pretorio, del sito web istituzionale dell'ASP, alla verifica dei seguenti atti:

Determine 758, 753, 750, 749, 760/DUA del 26.10.2018;

Determina n. 769/DUA del 31.10.2018; Determine 777, 772/DUA del 26.10.2018;

Determine n. 776, 782/DUA del 06.11.2018; Determina n. 28/DSM del 05.11.2018;

Determine n. 1538, 1541/Dip. Amm.vo del 31.10.2018; Determina n. 1457/Dip. Amm.vo del 02.11.2018;

Delibera del Commissario ad Acta n. 013 del 06.11.2018;

Delibere n. 496, 500 del 29.10.2018; Delibera n. 504 del 30.10.2018.

Il presente verbale verrà presentato al collegio sindacale della azienda nella prima riunione utile, ai fini della necessaria ratifica. Detto atto formerà allegato al verbale redatto in occasione della predetta riunione.

Eventuali ulteriori osservazioni:



Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 05/11/2018

In data 05/11/2018 alle ore 9.00 il sottoscritto Campagna Annamaria

in qualità di Presidente

CONTROLLO STRUTTURE:

CONTROLLO ATTI:

Il Presidente del Collegio Sindacale ha eseguito individualmente una verifica di cassa al 28 settembre 2018.

Il Presidente ha acquisito la seguente documentazione:

- 1) prot. n. 49804 del 31/10/2018 ad oggetto "Trasmissione elenchi degli atti adottati e pubblicati";
- 2) prot. n. 45200 del 02/10/2018 ad oggetto "Dossier Patrimonio Immobiliare.

Il Presidente acquisisce a mezzo mail la nota relativa al verbale tenutosi, con i relativi allegati, presso la Regione Calabria, in data 22 ottobre c.a., della riunione con i rappresentanti dell'ASP di Crotone in merito al modello CE 3° trimestre 2018, recante le osservazioni che dovranno essere considerate per le eventuali rettifiche o integrazioni da apportare entro il 31 ottobre 2018.

Il presente verbale verrà presentato al collegio sindacale della azienda nella prima riunione utile, ai fini della necessaria ratifica. Detto atto formerà allegato al verbale redatto in occasione della predetta riunione.

Eventuali ulteriori osservazioni:



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 28/09/2018

In data 05/11/2018 alle ore 9.30 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 Annamaria Presidente del Collegio Sindacale in rappresentanza del MEF

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

Rag. Giuseppe Tavano Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 28/09/2018, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		28/09/2018		
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 7.559.743,11
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2018	al 28/09/2018	€ 380.087.071,85
MANDATI	dal	01/01/2018	al 28/09/2018	€ 365.293.947,99
SALDO AZIENDA				€ 22.352.866,97

SITUAZIONE istituto cassiere al		28/09/2018		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 7.559.743,11
RISCOSSIONI				€ 301.271.053,69
PAGAMENTI				€ 321.095.661,76
SALDO CASSIERE	al	28/09/2018		€ -12.264.864,96
SALDO AZIENDA	al	28/09/2018		€ 22.352.866,97
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ -34.617.731,93

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE	€ -20.283.279,97
REVERSALI DA EMETTERE	€ 63.596.988,98
MANDATI DA PAGARE	€ -39.870.273,52
MANDATI DA EMETTERE	€ 31.174.296,44
TOTALE	€ 34.617.731,93



Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	4145	02/07/2018	vers.cessioni V° mese di giugno 2018 medici spec.veter.	€ 610,00	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1166	08/08/2018	ticket luglio 2018	€ 1.350,70	No

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	28/09/2018	0306248	Infruttifero	€ 3.014.496,86

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	anticipazione di cassa n.135 del 23.03.2018	Euro 66.796.962,21	€ 65.125.701,86

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	settembre 2018	28/09/2018	ritenute previdenziali e assistenziali	€ 18.447.614,01
	Totale :			€ 18.447.614,01




Versamenti IRPEF: € 15.329.905,84

Versamenti IVA: € 355.542,95

Eventuali ulteriori osservazioni:

Le reversali emesse al 30 settembre 2018 sono n.1362 e i mandati emessi al 30 settembre 2018 sono n.5489.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long tail.A smaller, more compact handwritten signature in black ink, appearing as a series of connected loops.

COLLEGIO SINDACALE

Presidente Dott.ssa Annamaria Campagna

Mod. Conto Economico 3° trimestre 2018

Il presente documento relativo alla verifica del mod.CE 3° trimestre 2018, è stato trasmesso dall'Azienda Sanitaria in data 14/11/2018 con prot.n.51724 e acquisito dal Collegio Sindacale nella medesima data in data 14/11/2018, nella persona del Presidente.

Il risultato riferito a tale periodo registra una perdita di **-€ 27.606.000,00**

Per una maggiore trasparenza si mettono a confronto i risultati relativi al modello CE del Bilancio di previsione 2018 e gli scostamenti tra il 2° trimestre 2018 e il 3° trimestre 2018 :

1° TRIMESTRE 2018		2° TRIMESTRE 2018		3° TRIMESTRE 2018	
Valore netto della produzione	€ 330.444.490,28	Totale valore della produzione	€ 165.874,00	Totale valore della produzione	€ 248.705,00
Totale costo della produzione	€ 337.345.856,77	Totale costo della produzione	€ 171.532,00	Totale costo della produzione	€ 259.923,00
Valore netto della produzione	-€ 6.901.366,49	Valore netto della produzione	-€ 5.658,00	Valore netto della produzione	-€ 11.218,00
Proventi e oneri finanziari	-€ 12.303.663,13	Proventi e oneri finanziari	-€ 6.334,00	Proventi e oneri finanziari	-€ 9.083,00
proventi e oneri straordinari	€ 8.702.038,83	proventi e oneri straordinari	-€ 2.476,00	proventi e oneri straordinari	-€ 2.849,00
Risultato Ante imposte	-€ 10.502.990,79	Risultato Ante imposte	-€ 14.468,00	Risultato Ante imposte	-€ 23.150,00
Irap relativo a personale dipendente	€ 6.584.927,69	Irap relativo a personale dipendente	€ 2.979,00	Irap relativo a personale dipendente	€ 4.456,00
Risultato d'esercizio	-€ 17.087.918,48	Risultato d'esercizio	-€ 17.447,00	Risultato d'esercizio	-€ 27.606,00

Gli importi sono in migliaia di euro




2° TRIMESTRE 2018		3° TRIMESTRE 2018		scostamenti %
Totale valore della produzione	€ 165.874,00	Totale valore della produzione	€ 248.705,00	€ 1,50
Totale costo della produzione	€ 171.532,00	Totale costo della produzione	€ 259.923,00	€ 1,52
Valore netto della produzione	-€ 5.658,00	Valore netto della produzione	-€ 11.218,00	
Proventi e oneri finanziari	-€ 6.334,00	Proventi e oneri finanziari	-€ 9.083,00	€ 1,43
proventi e oneri straordinari	-€ 2.476,00	proventi e oneri straordinari	-€ 2.849,00	
Risultato Ante imposte	-€ 14.468,00	Risultato Ante imposte	-€ 23.150,00	
Irap relativo a personale dipendente	€ 2.979,00	Irap relativo a personale dipendente	€ 4.456,00	€ 1,50
Risultato d'esercizio	-€ 17.447,00	Risultato d'esercizio	-€ 27.606,00	

Dal confronto dei dati esposti, occorre sottolineare che i dati relativi al 2° trimestre 2018 e quelli relativi al 3° trimestre 2018 presentano un andamento in aumento tra il secondo e il terzo trimestre sia in termini di valore della produzione che in termini di costo della produzione.

Altra riflessione va fatta sulle voci "proventi ed oneri finanziari" e "proventi ed oneri straordinari":

- risultano aumentati i proventi e oneri finanziari
- risultano aumentati i proventi e oneri straordinari.

Si rileva la **NON COERENZA** in ordine al raggiungimento dell'equilibrio economico dell'Azienda.

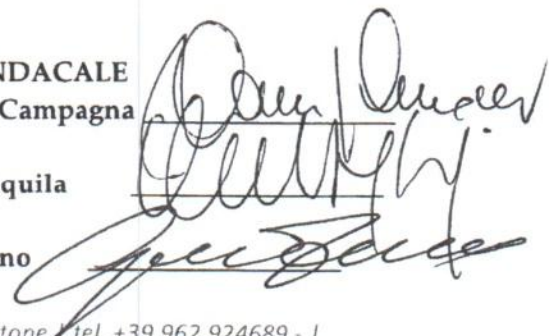
Il Collegio dalle osservazioni suesposte esprime **parere non favorevole** all'andamento della gestione ordinaria constatato anche dal risultato d'esercizio che registra una **perdita dell'esercizio pari ad -€ 27.606.000,00.**

Crotone 3 dicembre 2018

IL COLLEGIO SINDACALE
IL PRESIDENTE Dr.ssa Annamaria Campagna

IL COMPONENTE Dr. Luigi Dell'Aquila

IL COMPONENTE Rag. Giuseppe Tavano



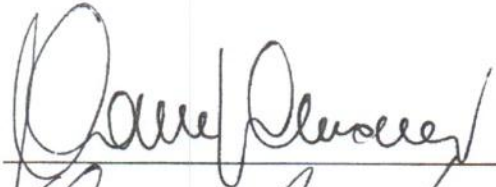
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Modello%20CE%203%20trimestre%202018_886007_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

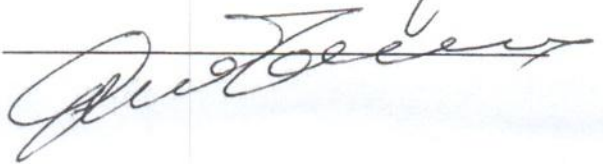
ANNAMARIA CAMPAGNA



LUIGI DELL'AQUILA



GIUSEPPE TAVANO





AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
CROTONE



Dipartimento Tutela della Salute
e Politiche Sanitarie

REGIONE CALABRIA

DIREZIONE AMMINISTRATIVA

Dott. Giuseppe Fico

Protocollo Generale
N. 0054636 del 04/12/2018



OGGETTO: Trasmissione Verbale Collegio Sindacale n. 13 del 3.12.2018 con allegata la relazione al Bilancio di Previsione 2019.

→ AL DIRIGENTE
DELL'UFFICIO AFFARI
GENERALI ED ISTITUZIONALI
DR.SSA ANNA GIORDANO

S E D E

e, p.c. AL DIRETTORE GENERALE F.F.

S E D E

Per i conseguenziali adempimenti di competenza, si trasmette copia del verbale del Collegio Sindacale n. 13 del 3.12.2018 con allegata relazione al Bilancio di Previsione 2019.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTT. GIUSEPPE FICO