

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

Sede:

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 23/07/2018

In data 23/07/2018 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

GIUSEPPE TAVANO

Presente

Partecipa alla riunione

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

Il Collegio acquisisce la corrispondenza pervenuta con nota prot. n. 34727 del 20.07.2018 relativa a "Trasmissione elenchi degli atti adottati e pubblicati".

Il Collegio prende in esame il Bilancio d'Esercizio 2017 deliberato dal Direttore Generale con atto n. 290 del 29 giugno 2018, giusta revoca della delibera precedente n.187 del 30 aprile 2018, notificata al Collegio Sindacale con nota prot. n.30227 del 25/06/2018.

Con DCA n.128 del 19 giugno 2018 la Regione Calabria con Decreto del Commissario ad Acta, ha decretato l'adozione dei Bilanci d'esercizio delle Aziende Sanitarie di proroga dei termini alla data del 30 Giugno 2018.

| |
|---|
| ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO |
| |

| |
|--|
| ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO |
| |

| |
|---|
| RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI |
|---|

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

- NOTA PROT.N. 32076 DEL 5 LUGLIO 2018

Il Collegio acquisisce la nota suindicata.

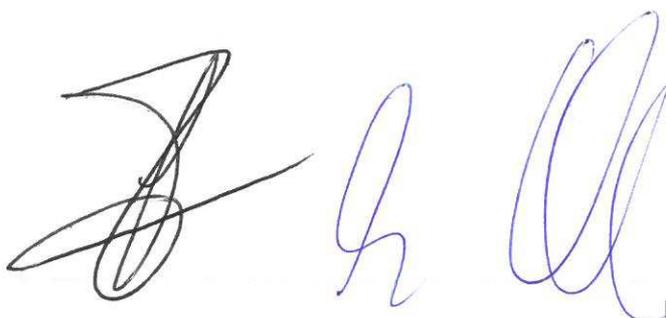
- NOTA PROT. N. 32838 DEL 10.07.2018 - RISCONTRO VERBALE N. 9 - 2018 DEL 02.07.2018 (n. 32076 del 05.07.2018)

Il Collegio prende atto del riscontro fornito sulla problematica della firma digitale dal Direttore dell'Ufficio Affari Generali e Legali.

Il Collegio ha redatto la relazione al Bilancio d'Esercizio anno 2017 che si allega al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 13.15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017

In data 23/07/2018 si è 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 2017.

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 bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 290

del 29/06/2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 16/07/2018

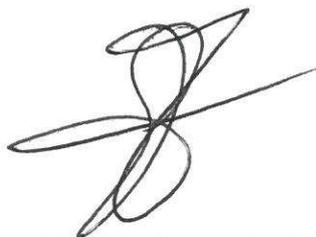
con nota prot. n. 33736 del 16/07/2018 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

Il bilancio evidenzia una perdita di € 18.694.145,14 con un decremento

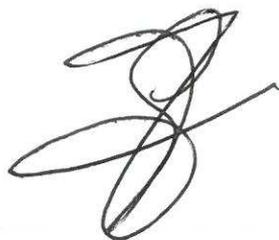
rispetto all'esercizio precedente di € 27.506.996,06, pari al 47 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



| Stato Patrimoniale | Bilancio di esercizio (2016) | Bilancio d'esercizio 2017 | Differenza |
|-----------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni | € 34.749.165,61 | € 37.361.549,25 | € 2.612.383,64 |
| Attivo circolante | € 106.173.270,83 | € 117.244.384,09 | € 11.071.113,26 |
| Ratei e risconti | € 273.004,20 | € 273.004,20 | € 0,00 |
| Totale attivo | € 141.195.440,64 | € 154.878.937,54 | € 13.683.496,90 |
| Patrimonio netto | € -52.565.653,51 | € -63.352.432,46 | € -10.786.778,95 |
| Fondi | € 9.909.599,03 | € 6.834.489,69 | € -3.075.109,34 |
| T.F.R. | € 1.188.183,24 | € 1.438.183,34 | € 250.000,10 |
| Debiti | € 182.663.311,88 | € 209.958.697,07 | € 27.295.385,19 |
| Ratei e risconti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale passivo | € 141.195.440,64 | € 154.878.937,64 | € 13.683.497,00 |
| Conti d'ordine | € 11.856,83 | € 11.606,83 | € -250,00 |

| Conto economico | Bilancio di esercizio (2016) | Bilancio di esercizio 2017 | Differenza |
|--|--------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Valore della produzione | € 329.840.768,79 | € 332.886.061,97 | € 3.045.293,18 |
| Costo della produzione | € 338.263.783,19 | € 342.281.637,00 | € 4.017.853,81 |
| Differenza | € -8.423.014,40 | € -9.395.575,03 | € -972.560,63 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | € -9.817.485,26 | € -12.567.384,65 | € -2.749.899,39 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | € -2.503.445,85 | € 9.924.067,23 | € 12.427.513,08 |
| Risultato prima delle imposte +/- | € -20.743.945,51 | € -12.038.892,45 | € 8.705.053,06 |
| Imposte dell'esercizio | € 6.763.050,55 | € 6.655.252,69 | € -107.797,86 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | € -27.506.996,06 | € -18.694.145,14 | € 8.812.850,92 |




Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

| Conto economico | Bilancio di previsione (2017) | Bilancio di esercizio 2017 | Differenza |
|--|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Valore della produzione | € 278.784.202,93 | € 332.886.061,97 | € 54.101.859,04 |
| Costo della produzione | € 271.384.202,93 | € 342.281.637,00 | € 70.897.434,07 |
| Differenza | € 7.400.000,00 | € -9.395.575,03 | € -16.795.575,03 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | € -2.200.000,00 | € -12.567.384,65 | € -10.367.384,65 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | € 200.000,00 | € 9.924.067,23 | € 9.724.067,23 |
| Risultato prima delle imposte +/- | € 5.400.000,00 | € -12.038.892,45 | € -17.438.892,45 |
| Imposte dell'esercizio | € 5.400.000,00 | € 6.655.252,69 | € 1.255.252,69 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | € 0,00 | € -18.694.145,14 | € -18.694.145,14 |

| | |
|---|-------------------------|
| Patrimonio netto | € -63.352.432,46 |
| Fondo di dotazione | € 12.224.432,14 |
| Finanziamenti per investimenti | € 19.460.024,71 |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 0,00 |
| Contributi per ripiani perdite | € 0,00 |
| Riserve di rivalutazione | € 0,00 |
| Altre riserve | € 0,00 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | € -76.342.744,17 |
| Utile (perdita) d'esercizio | € -18.694.145,14 |

La perdita di € 18.694.145,14

| | |
|-----------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> 1) | Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017 |
| <input type="checkbox"/> 2) | Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda; |

3)

Vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

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 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 è avvenuta 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.

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.

E' 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 31/12/2017.)

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:

Rappresenta 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.

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)

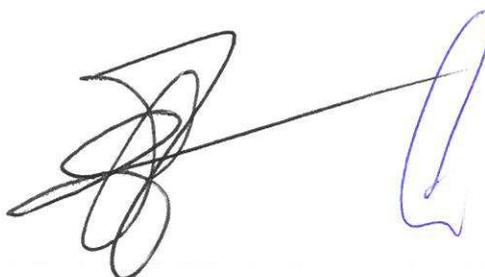
Imposte sul reddito

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 ired)

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

| | |
|----------|----------------|
| I.R.A.P. | € 6.655.252,69 |
| I.R.E.S. | € 0,00 |



Costo del personale

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Personale ruolo sanitario | € 71.087.191,42 |
| Dirigenza | € 42.200.129,89 |
| Comparto | € 28.887.061,53 |
| Personale ruolo professionale | € 669.909,17 |
| Dirigenza | € 629.599,66 |
| Comparto | € 40.309,51 |
| Personale ruolo tecnico | € 7.923.086,54 |
| Dirigenza | € 282.376,16 |
| Comparto | € 7.640.710,38 |
| Personale ruolo amministrativo | € 8.103.954,92 |
| Dirigenza | € 850.788,79 |
| Comparto | € 7.253.166,13 |
| Totale generale | € 87.784.142,05 |

Tutti suggerimenti

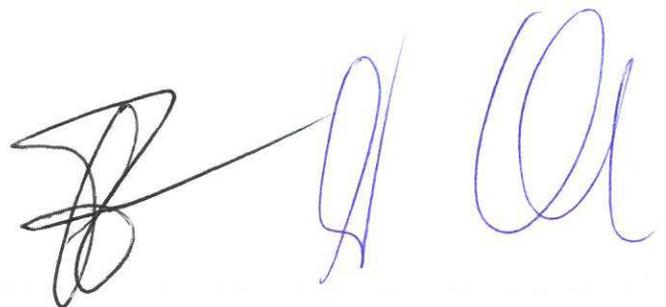
- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- 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 | € 46.156.000,00 |
|---------|-----------------|

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 26.235.183,17 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente. Sono state 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 | € 63.087.298,33 |
|---------|-----------------|

Altri costi per acquisti di beni e servizi

| | |
|---------|--|
| Importo | |
|---------|--|



Ammortamento immobilizzazioni

| | |
|-----------------|-----------------|
| Importo (A+B) | € 37.361.497,60 |
| Immateriali (A) | € 233.453,71 |
| Materiali (B) | € 37.128.043,89 |

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

| | |
|----------|------------------|
| Importo | € -12.567.384,65 |
| Proventi | € -11.108.278,02 |
| Oneri | € 1.459.106,63 |

Eventuali annotazioni

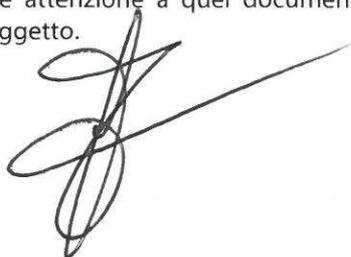
Proventi e oneri straordinari

| | |
|----------|-----------------|
| Importo | € 9.924.067,23 |
| Proventi | € 11.695.628,85 |
| Oneri | € 1.771.561,62 |

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.

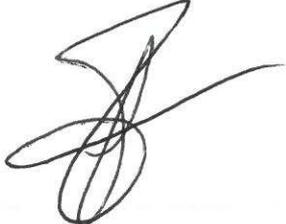
Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

| Categoria | Tipologia |
|-----------|-----------|
| | |
| Oss: | |

Contenzioso legale

| | |
|---|----------------|
| Contenzioso concernente al personale | |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate | |
| Accreditate | |
| Altro contenzioso | € 4.807.489,69 |

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:



Il Collegio

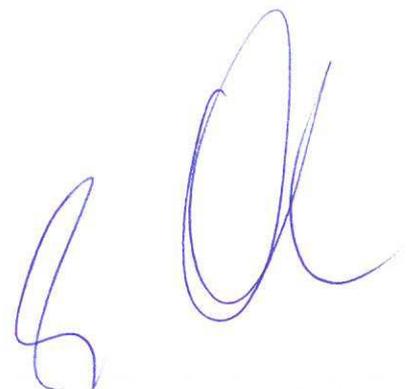
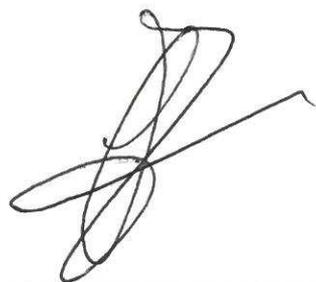
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, 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

Nessuna osservazione in merito.

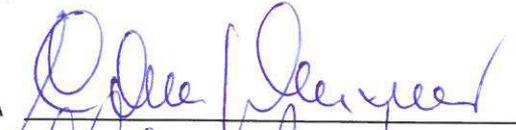


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

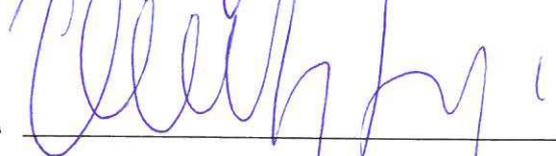
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANNAMARIA CAMPAGNA



LUIGI DELL'AQUILA



GIUSEPPE TAVANO



Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

Sede:

Verbale n. 11 del COLLEGIO SINDACALE del 10/09/2018

In data 10/09/2018 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

Assente giustificato

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. 41848 del 07.08.2018 relativa a "Trasmissione elenchi degli atti adottati e pubblicati".

BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2017

Il Collegio Sindacale integra il verbale relativo alla "Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio chiuso al 31.12.2017", allegata al verbale n. 10 del Collegio Sindacale del 23.07.2018.

L'integrazione di che trattasi riguarda quanto segue:

Ai sensi della L.R. n. 43/1996, art. 30 comma 2, il Collegio Sindacale concorda sui termini di copertura riportati nella relazione del Direttore Generale dell'ASP di Crotone, allegata al Bilancio d'Esercizio in questione.

Il Collegio procede in data odierna alla verifica di cassa alla data del 30 giugno 2018.

Il Collegio procede al controllo, con il metodo del campionamento, delle delibere/determine, adottate dall'Azienda Sanitaria nel 2° trimestre 2018.

Il Collegio acquisisce la verifica individuale del componente Dott. Dell'Aquila eseguita in data 3 settembre c.a.

Il Collegio presenta la relazione del Conto Economico 2018 relativa al 2° trimestre 2018. (si allega)

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 371 Data: 20/08/2018 Presenza Rilievo: No
Oggetto: Autorizzazione espletamento progetto tirocinio formativo OSS (Operatore Socio Sanitario) proposto dall'Agenzia Formativa IPROGEC srl di Crotone.
Osservazioni: Il Collegio chiede di acquisire la delibera n.233 del 21 maggio 2018 indicata nella delibera in esame.

Numero: 372 Data: 20/08/2018 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti
Oggetto: Autorizzazione espletamento progetto formativo di orientamento proposto dall'Istituto Superiore "M. Giliberto" settore economico di Crotone in favore degli studenti della IV classe A anno scolastico 2018/2019.
Categoria:
Tipologia:
Osservazioni: Il Collegio chiede la durata del percorso formativo e i tempi convenuti tra l'Istituto e l'Azienda Sanitaria.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

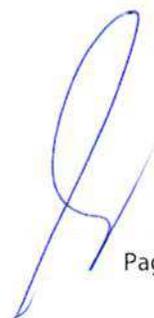
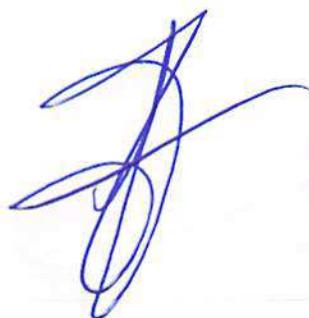
La seduta viene tolta alle ore 13.30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



~~25/11/2017~~

Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 03/09/2018

In data 03/09/2018 alle ore 9,35 il sottoscritto Dr. Luigi dell'Aquila

in qualità di Componente

CONTROLLO STRUTTURE:

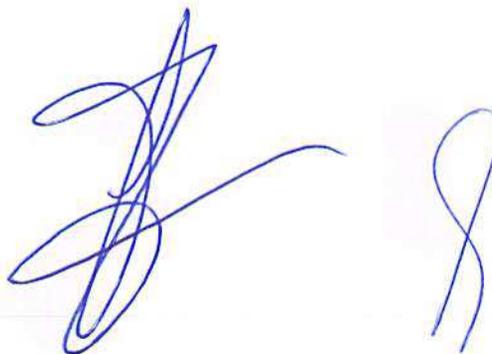
CONTROLLO ATTI:

I Componente Dr. Luigi dell'Aquila ha proceduto alla verifica, a campione, dei seguenti atti:

- determine n. 1206 e 1209/DSTA del 24.08.2018;
- determina n. 1207 del 24.08.2018;
- determine n. 1223 e 1227/Risorse Umane del 29.08.2018;
- determina n. 567/DSVA del 28.08.2018;
- determina n. 1235 del 30.08.2018;
- determina n. 1240 del 31.08.2018;
- delibere n. 380 e 381 del 31.08.2018;
- determine nn. 582, 589, 593, 603/DUA del 31.08.2018.

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 30/06/2018

In data 23/07/2018 alle ore 11,00 si è 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

Rag. Giuseppe Tavano Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2018, con le seguenti risultanze:

| SITUAZIONE Azienda al | | 30/06/2018 | | |
|-------------------------------|-----|-------------------|---------------|------------------|
| SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01 | | | | € 7.559.743,11 |
| REVERSALI EMESSE | dal | 01/01/2018 | al 30/06/2018 | € 258.641.296,60 |
| MANDATI | dal | 01/01/2018 | al 30/06/2018 | € 276.889.981,06 |
| SALDO AZIENDA | | | | € -10.688.941,35 |

| SITUAZIONE istituto cassiere al | | 30/06/2018 | | |
|--|----|-------------------|--|------------------|
| FONDO DI CASSA AL 01.01 | | | | € 7.559.743,11 |
| RISCOSSIONI | | | | € 253.823.475,63 |
| PAGAMENTI | | | | € 266.469.076,41 |
| SALDO CASSIERE | al | 30/06/2018 | | € -5.085.857,67 |
| SALDO AZIENDA | al | 30/06/2018 | | € -10.688.941,35 |
| DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE | | | | € 5.603.083,68 |

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

| | | | | |
|-------------------------|--|--|--|------------------|
| REVERSALI DA RISCUOTERE | | | | € -4.252.621,26 |
| REVERSALI DA EMETTERE | | | | € 12.750.039,20 |
| MANDATI DA PAGARE | | | | € -12.493.936,13 |
| MANDATI DA EMETTERE | | | | € 9.599.601,87 |
| TOTALE | | | | € 5.603.083,68 |

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

| | N. Mandato | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|------------|------------|--|-------------|--------------|
| | 3363 | 23/05/2018 | contributi empam mese di aprile 2018 medici generici | € 11.532,28 | No |

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

| | N. Reversale | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|--------------|------------|---------------------------------------|------------|--------------|
| | 691 | 02/05/2018 | incassi diversi elenco del 27/04/2018 | € 3.715,63 | No |

Note:

Situazione Tesoreria unica:

| | Data | Numero conto | Fruttifero/Infruttifero | Disponibilità |
|--|------------|--------------|-------------------------|----------------|
| | 30/06/2018 | 0306248 | Infruttifero | € 6.559.692,08 |

Anticipazioni di Tesoreria:

| | Estremi atti | Limite massimo | Importo attuale utilizzato |
|--|---------------------|----------------|----------------------------|
| | n.35 del 23.03.2018 | € 66796962,21 | € 57.239.883,53 |

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 |
|--|------------------------|-----------------|--|-----------------|
| | giugno 2018 | 30/06/2018 | ritenute previdenziali e assistenziali | € 12.496.751,11 |
| | | | Totale : | € 12.496.751,11 |

Versamenti IRPEF: € 11.069.990,85

Versamenti IVA: € 33.202,07

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il Mod. 56T della Banca d'Italia riporta un saldo pari ad euro 6.559.692,08 che non concorda con il dettaglio delle voci indicate nel mod.56T alla data del 28/06/2018 per euro 6.577.702,41, la differenza per complessivi euro 18.010,33 corrispondente ai conti con somme pignorate da terzi.



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Modello%20CE%202%20trimestre%202018_856198_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ANNAMARIA CAMPAGNA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Annamaria Campagna', written over a horizontal line.

GIUSEPPE TAVANO

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Giuseppe Tavano', written over a horizontal line.

COLLEGIO SINDACALE

Presidente Dott.ssa Annamaria Campagna

Mod. Conto Economico 2° trimestre 2018

Il presente documento relativo alla verifica del mod.CE 2° trimestre 2018, è stato trasmesso dall'Azienda Sanitaria in data 7 settembre 2018 a mezzo mail, nota prot.n. 41646 del 6 settembre 2018 e acquisito dal Collegio Sindacale in pari data nella persona del Presidente.

Il risultato riferito a tale periodo registra una perdita di € 17.447.243,71.

Per una maggiore trasparenza si mettono a confronto i risultati relativi al modello CE tra il 4° trimestre 2017, il 1° trimestre 2018 e il 2° trimestre 2018 :

| 4° TRIMESTRE 2017 | | 1° TRIMESTRE 2018 | | 2° TRIMESTRE 2018 importi in migliaia di euro | |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|---------------------|
| Totale valore della produzione | € 330.444.490,28 | Totale valore della produzione | € 80.759.000,00 | Totale valore della produzione | € 165.874,00 |
| Totale costo della produzione | € 337.345.856,77 | Totale costo della produzione | € 82.445.000,00 | Totale costo della produzione | € 171.532,00 |
| Valore netto della produzione | -€ 6.901.366,49 | Valore netto della produzione | -€ 1.686.000,00 | Valore netto della produzione | -€ 5.658,00 |
| Proventi e oneri finanziari | -€ 12.303.663,13 | Proventi e oneri finanziari | -€ 1.686.000,00 | Proventi e oneri finanziari | -€ 6.334,00 |
| proventi e oneri straordinari | € 8.702.038,83 | proventi e oneri straordinari | -€ 1.219.000,00 | proventi e oneri straordinari | -€ 2.476,00 |
| Risultato Ante imposte | -€ 10.502.990,79 | Risultato Ante imposte | -€ 4.591.000,00 | Risultato Ante imposte | -€ 14.468,00 |
| Irap relativo a personale dipendente | € 6.584.927,69 | Irap relativo a personale dipendente | € 1.433.000,00 | Irap relativo a personale dipendente | € 2.979,00 |
| Risultato d'esercizio | -€ 17.087.918,48 | Risultato d'esercizio | -€ 6.024.000,00 | Risultato d'esercizio | -€ 17.447,00 |



| 1° TRIMESTRE 2018 | | 2° TRIMESTRE 2018 importi in migliaia di euro | | scostamenti % |
|--------------------------------------|------------------------|---|---------------------|---------------|
| Totale valore della produzione | € 80.759.000,00 | Totale valore della produzione | € 165.874,00 | € 486,87 |
| Totale costo della produzione | € 82.445.000,00 | Totale costo della produzione | € 171.532,00 | € 480,64 |
| Valore netto della produzione | -€ 1.686.000,00 | Valore netto della produzione | -€ 5.658,00 | |
| Proventi e oneri finanziari | -€ 1.686.000,00 | Proventi e oneri finanziari | -€ 6.334,00 | € 266,18 |
| proventi e oneri straordinari | -€ 1.219.000,00 | proventi e oneri straordinari | -€ 2.476,00 | |
| Risultato Ante imposte | -€ 4.591.000,00 | Risultato Ante imposte | -€ 14.468,00 | |
| Irap relativo a personale dipendente | € 1.433.000,00 | Irap relativo a personale dipendente | € 2.979,00 | € 481,03 |
| Risultato d'esercizio | -€ 6.024.000,00 | Risultato d'esercizio | -€ 17.447,00 | |

Dal confronto dei dati esposti, occorre sottolineare che i dati relativi al 2 trimestre 2018 hanno determinato la perdita d'esercizio per la presenza di "Sopravvenienze passive" dovute al pagamento di sentenze definitive.

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

Il Collegio esprime **parere non favorevole** all'andamento della gestione ordinaria constatato anche dal risultato d'esercizio che registra una **perdita dell'esercizio pari a € 17.447.243,71**.

Crotone 10 SETTEMBRE 2018

Il Collegio Sindacale

Presidente – Dr.ssa Annamaria Campagna

Componente – Rag. Giuseppe Tavano

