

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

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

Verbale n. 15 del COLLEGIO SINDACALE del 15/11/2021

In data 15/11/2021 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

FERNANDO MICCOLIS

Assente giustificato

Partecipa alla riunione

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

CORRISPONDENZA PERVENUTA

-Si prende atto che il dott. Fernando Miccolis è assente giustificato per motivi familiari, giusta comunicazione via mail pervenuta in data odierna.

-il Collegio acquisisce a mezzo mail la nota prot.n. 48601 del 2.11.2021 avente ad oggetto "Notifica delibera n.668 del 29.10.2021 -contenente la pubblicazione della medesima delibera "Adozione Bilancio Economico-Preventivo anno 2022- e Pluriennale 2022/2024.".

-il Collegio acquisisce a mezzo PEC del 12.11.2021 la nota prot. n. 48570 del 12.11.2021 avente ad oggetto "Notifica delibera n.674 del 5.11.2021 -contenente la pubblicazione della medesima delibera "Conferma di avvenuta iscrizione delle rettifiche del fondo ammortamento per l'esercizio 2011 e precedenti, per l'esercizio 2016 e anni 2017-2018-2019.".

NOTA PEC DALLA CORTE DEI CONTI

-PEC -Prot.n.7974 del 29.10.2021 "Adempimenti del Collegio Sindacale -Bilancio 2020 -Questionario anno 2020" .

-il Collegio acquisisce a mezzo PEC del 25.10.2021 la nota prot. n. 45779 del 25.10.2021 avente ad oggetto "Trasmissione DCA n.129 del 21.10.2021 e Tabella M riformulata".

ADEMPIMENTI DEL COLLEGIO SINDACALE

-Controllo Bilancio Economico-Preventivo anno 2022- e Pluriennale 2022/2024." . (si allega verbale).

-Verifica di magazzino beni non sanitari.(si allega verbale)

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Si rimane in attesa della rideliberazione del "Bilancio d' esercizio 2020" con le dovute rettifiche.

La seduta viene tolta alle ore 13,24 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE
Regione Calabria

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 15/11/2021 si é 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 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

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

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 668 del 29/10/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/11/2021 , con nota prot. n. 48601

del 02/11/2021 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:

La deliberazione n.668 del 29 ottobre 2021 avente per oggetto "Adozione del Bilancio Economico-Preventivo anno 2022 e Pluriennale 2022-2024" è stata deliberata dal Commissario Straordinario, lo stesso dicasi per la Relazione illustrativa firmata dal Commissario medesimo.

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:

OSSERVAZIONE:

-i dati contabili nel prospetto sotto-indicato relativi al "Conto Consuntivo anno 2020" non sono quelli indicati nella delibera n.377 del 30 giugno 2021 "Bilancio d'esercizio 2020" (Perdita d'esercizio € 25.062.531,71) ma sono quelli indicati nella delibera n.560 del 14.09.2021 di "Approvazione Rettifiche e Integrazioni Bilancio 2020"(Perdita d'esercizio € 22.022.902,31).

Il Collegio nell'eseguire l'ulteriore controllo alla delibera n.560 del 14 settembre 2021 (verbale n.14 del 25 ottobre 2021) non ha potuto riscrivere la Relazione del Bilancio d'esercizio 2020 in quanto ancora in presenza di dati da rettificare.

A tutt'oggi il Collegio Sindacale è in attesa delle ulteriori rettifiche, come descritto sul verbale n.14 del 25 ottobre 2021 del Collegio Sindacale, da integrare pertanto il Consuntivo 2020 dovrà essere rideliberato su tutti i punti indicati dallo stesso collegio.

-Alla delibera n.668 del 29 ottobre 2021 è stata allegata anche il "Piano dei fabbisogni beni e servizi" con delibera n.165 del 1 aprile 2021, avente per oggetto: "art.21 "Programmazione dei lavori pubblici del DLgs n.50/2016", approvazione programma triennale lavori pubblici 2021/2023 con elenco annuale lavori pubblici 2021.

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	€ 353.821.526,33	€ 343.122.992,68	€ 349.341.721,67	€ -4.479.804,66
Costi della produzione	€ 364.752.094,80	€ 364.633.858,67	€ 364.127.875,05	€ -624.219,75
Differenza + -	€ -10.930.568,47	€ -21.510.865,99	€ -14.786.153,38	€ -3.855.584,91
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -6.418.112,47	€ -7.236.778,10	€ -5.678.499,31	€ 739.613,16
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.206.321,78	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -2.156.321,78
Risultato prima delle Imposte	€ -15.142.359,16	€ -28.697.644,09	€ -20.414.652,69	€ -5.272.293,53
Imposte dell'esercizio	€ 6.880.543,15	€ 6.404.931,90	€ 6.880.543,15	€ 0,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -22.022.902,31	€ -35.102.575,99	€ -27.295.195,84	€ -5.272.293,53

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

pari a € -4.479.804,66 riferito principalmente a:

	voce	importo

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	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
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 € -624.219,75 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

pari a € 739.613,16 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento 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 € -2.156.321,78 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere contrario sul bilancio preventivo per l'anno 2022 non 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:

Si fa presente che il Bilancio di previsione 2022 è privo del pareggio.

L'orientamento per il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario è: "Governare l'incremento controllato dei costi in misura inferiore all'eventuale decremento dei finanziamenti regionali".

Le azioni specifiche per l'attuazione concreta della strategia da intraprendere dall'Azienda sono contenute nella Relazione illustrativa del Commissario Straordinario che il Collegio condivide.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DEL MAGAZZINO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

In data 15/11/2021 alle ore 10.00 presso la sede dell'Azienda risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

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

per poter procedere alla verifica del magazzino dei beni: non sanitari

Il Collegio effettua il sopralluogo presso il magazzino ed incontra il responsabile dott.

Rag. Raffaele Gareri Responsabile dell'Ufficio Economato P.O. e il Signor Domenico Bruno abilitato alle operazioni di carico e scarico

a cui vengono chieste informazioni in merito alla procedura utilizzata per la gestione dello stesso.

Il Collegio prende atto che:

- il personale afferente alle linee di attività in parola risulta il seguente:
 - N 1 operatori qualifica Capo Magazziniere
 - N 2 operatori qualifica Operatori Tecnici
- gli spazi in uso sono così distribuiti: scaffalature e pedana per deposito merci.

- che la procedura di gestione del magazzino è disciplinata con apposito regolamento (*ovvero con apposita procedura*) approvato con delibera DG/CS n. 2721 del 18.10.1995
- l'attività, con una copertura oraria dalle ore 7.00 alle ore 14:00, consiste fondamentalmente nei seguenti compiti:
 - deposito merci, distribuzione articoli e fabbisogni ai vari reparti e uffici del Presidio Ospedaliero secondo le varie richieste.

Ciò premesso, il Collegio procede, mediante campionamento, alla verifica dell'esistenza fisica delle giacenze relativa al seguente materiale:

	Articolo	Descrizione	Giacenza in procedura informatica al	Giacenza fisica al
	13004	risma carta A3	n.198 risme del 15.11.2021	n.198 del 15.11.2021

Dalla verifica risulta che le giacenze riscontrate risultano corrispondenti a quelle riportate nell'apposito registro (oppure in caso di non corrispondenza occorre descrivere i motivi di tale anomalia).

Dalla verifica sul posto presso il presidio ospedaliero il Collegio Sindacale ha rilevato quanto segue:

- l'ultimo bando di gara risale alla delibera n.1268 del 12.09.2018;
- il registro è informatizzato ,applicativo SEC-SISR, dove risultano le operazioni di carico e scarico;
- la giacenza di magazzino al 31.12.2020 , come da inventario del magazzino generale P.O., risulta essere pari a € 2.821,48.(come da prospetto in possesso dal Collegio Sindacale).

Il Collegio Sindacale sollecita l'approvazione aggiornata del regolamento di magazzino al fine di regolamentare la tenuta dello stesso in modo da evidenziare i vari movimenti nonché di poter constatare la giacenza giornaliera in modo visibile e trasparente. Ha suggerito al Responsabile di annotare articolo per articolo la consistenza quotidiana che tenga conto dei vari movimenti. Inoltre ha invitato il Responsabile a verificare la consistenza delle richieste dei vari reparti tenendo conto della temporaneità delle stesse in modo da evitare un consumo eccessivo che eviti costi eccessivi.

Ha preso visione della comunicazione del Responsabile , nota prot.n.41196 del 20.10.2020, indirizzata al Direttore F.F. -UOC -PEGL Architetto Francesco Bennardo, avente ad oggetto, "acquisto carta", evidenziando nella stessa la richiesta di voler procedere all'acquisto della stessa attraverso procedura ad evidenza pubblica, viste le richieste di ingenti quantitativi da parte dei reparti.

Inoltre ha preso visione della comunicazione del Responsabile, nota prot.n.41197 del 20.10.2020, indirizzata al Direttore F.F.UOC - PEGE, avente ad oggetto "stampati", a mezzo della quale chiede se sono in attivazione gare, o come si intende procedere per le relative forniture, viste le continue richieste di stampati da parte dei reparti del P.O..

Infine ha preso visione della ricevuta di "approvvigionamento materiale" del 15.11.2021, indirizzata al magazzino generale da parte del Dipartimento UO di Medicina Interna del P.O.

Si prende atto delle difficoltà riscontrate, nel corso della verifica, da parte del Responsabile dell'Economo Aziendale, Rag.Raffaele Gareri al quale è stata affidata la responsabilità della gestione del magazzino successivamente al pensionamento del precedente Responsabile, che nonostante il breve tempo avuto a disposizione, si sta prodigando per rendere la gestione adeguata ad una migliore e trasparente tenuta della relativa contabilità, al fine di evitare sprechi e quindi il contenimento della spesa.

Il Collegio Sindacale prende atto che il Responsabile del Magazzino è un agente contabile pertanto è tenuto alla presentazione del conto giudiziale, come da vademecum del MEF.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

La verifica viene chiusa alle ore 12.00 , previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANNAMARIA CAMPAGNA _____

LUIGI DELL'AQUILA _____