

Ente/Collegio: AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELLA SARDEGNA

Regione: Sardegna

Sede: Sassari, Via Monte Grappa 82

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 07/07/2017

In data 07/07/2017 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 della Regione

ATTILIO LASIO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LEONARDO TILOCCA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MARIA CRISTINA CORDONE Presente

Partecipa alla riunione Dott. Angelo Maria Serusi - Direttore del Servizio Affari Generali e Comunicazione , Dott. Antonio Tognotti - Responsabile Servizio Bilancio, Signora Silvana Usai e Signor Giuseppe Prevosto - Segreteria Collegio Sindacale

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

- 1) Verifica di cassa al 31.12.2016 ex Asl 2 Olbia.
- 2) Relazione al Bilancio di previsione 2017.

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:

Preliminarmente il Collegio evidenzia che nonostante i molteplici solleciti, ad oggi la ex Asl di Olbia non ha ancora fornito i dati relativi alla riconciliazione dei dati con la Tesoreria periferica Banco di Sardegna e di detta Tesoreria con Banca d'Italia. Questa inerzia nella trasmissione dei dati oltre che essere di ostacolo all'attività del Collegio Sindacale espone la Direzione Generale dell'Ente a tutti i rischi derivanti dalla impossibilità di effettuare la riconciliazione tra le casse al 31/12/2016 delle otto ex ASI e la Tesoreria Unica ATS al 01/01/2017 (tutte a parte quella di Olbia hanno da mesi provveduto all'invio dei dati richiesti) . Il Collegio chiede che la Direzione Generale ordini alla ASSL Olbia di trasmettere con sollecitudine quanto da mesi richiesto.

Si inizia la discussione sul secondo punto all'o.d.g. relativo alla relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio di previsione 2017 già approvato dalla ATS con delibera 12 del 18 gennaio 2017. Preliminarmente Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, in più adunanze e nell'arco di più mesi, ha incontrato il Direttore Generale - Dott. Fulvio Moirano, il Direttore Amministrativo - Dott. Stefano Lorusso e il Responsabile del Servizio Bilancio - Dott. Antonio Tognotti. La relazione viene allegata al presente verbale come parte integrante e sostanziale con l'utilizzo dei format indicati dalla Ragioneria Generale dello Stato attraverso il portale P.I.S.A.. Il Collegio chiede la pubblicazione del presente verbale e della allegata relazione sul sito della ATS ad integrazione di quanto già pubblicato.

La seduta viene tolta alle ore 18.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio si autoconvoca per i giorni 14 e 21 luglio alle ore 9.30 in Selargius presso la ASSL di Cagliari alla via Piero della Francesca 1 e per il giorno 31 luglio 2017 alle ore 9.00 in Sassari alla via Cattalocchino civico 10

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELLA SARDEGNA

Regione Sardegna

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 07/07/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE DELLA SARDEGNA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Attilio Lasio, Presidente in rappresentanza della Regione - presente

Dott. Leonardo Tilocca, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente

Dott.ssa Maria Cristina Cordone, Componente in rappresentanza del Ministero della Salute - presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 12 del 18/01/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data , con nota prot. n.

del 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 Sindacale ATS insediato in data 7 marzo 2017, a seguito delle incombenze legate ai pareri di competenza degli otto precedenti Collegi, non espressi dal momento che entro il 30 gennaio 2017 si esaurivano tutti i periodi di prorogatio, sebbene in presenza di successivi adempimenti istituzionali (a titolo meramente esemplificativo ma non esaustivo si indicano: otto verifiche di cassa al 31/12/2016, una riconciliazione con la tesoreria ATS al 01/01/2017, otto relazioni ai bilanci consuntivi delle ex Asl sopresse, otto questionari alla Corte dei Conti relativi ai bilanci 2015, otto relazioni al consolidamento dei fondi contrattuali, ecc.) in data odierna redige la relazione al Bilancio di previsione relativo all'esercizio 2017, già approvato dalla ATS con delibera 12 del 18 gennaio 2017. Preliminarmente Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, in più adunanze e nell'arco di più mesi, ha incontrato sia il Direttore Generale che il Direttore Amministrativo.

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 2017, 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:

Considerato che il soggetto giuridico Azienda per la Tutela della Salute (ATS), ha iniziato ad operare il 01/01/2017 come aggregazione di otto preesistenti soggetti (ex ASL), non sono disponibili il Modello CE consuntivo 2015 e il Modello CE preventivo 2016

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione			€ 3.102.239,00	€ 3.102.239,00
Costi della produzione			€ 3.189.375,00	€ 3.189.375,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 0,00	€ -87.136,00	€ -87.136,00
Proventi e Oneri Finanziari + -			€ -1.282,00	€ -1.282,00
Rettifiche di valore attività fin. + -			€ -6,00	€ -6,00
Proventi e Oneri straordinari + -				€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ -88.424,00	€ -88.424,00
Imposte dell'esercizio			€ 64.208,00	€ 64.208,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ -152.632,00	€ -152.632,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 3.102.239,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	assenza del modello CE consuntivo 2015	€ 3.102.239,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 3.189.375,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	assenza del modello CE consuntivo 2015	€ 3.189.375,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento

pari a € -1.282,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	assenza del modello CE consuntivo 2015	€ -1.282,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -6,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	assenza del modello CE consuntivo 2015	€ -6,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

	voce	importo

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

Gli scostamenti sono rilevati esclusivamente per l'impossibilità di effettuare il confronto con valori antecedenti al 01/01/2017 in quanto trattasi di soggetto giuridico nuovo.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ATTILIO LASIO _____

LEONARDO TILOCCA _____

MARIA CRISTINA CORDONE _____