

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

Regione: Lombardia

Sede: CREMA - VIA GRAMSCI 13

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 23/02/2021

In data 23/02/2021 alle ore 10,00 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

PAOLO LEVATO Presente

Componente in rappresentanza della Regione

GIANMARIO LORENZI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

BARBARA STELLA PELLICOLI Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa Maurizia Ficarelli, Dr. Alessandro Petillo, Dr. Paolo Sivelli.

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

- 1 - ESAME BPE ANNO 2021
- 2 - COSTITUZIONE FONDI CCNL 2016-2018 DIRIGENZA PTA
- 3 - ANALISI PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE
- 4 - VERIFICA DEGLI ATTI DI GESTIONE
- 5 - NOTA M.E.F. PER VERIFICHE COSTI COVID
- 6 - VARIE E EVENTUALI

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTEA CONTROLLO

Numero: 52 Data: 05/02/2021 PresenzaRilievo: No
Oggetto: CONTRATTOASSICURATIVORCT/OPERIODO01.01.2017/31.12.2019CONGENERALIITALIA
S.P.A. COSTITUZIONENELRICORSOEX ART. 696 E 696 BISC.P.CPROMOSSO DALSIG. G.B.
Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTEA CONTROLLO

Numero: 75 Data: 03/02/2021 PresenzaRilievo: No
Oggetto: LIQUIDAZIONECOMPETENZEDIREZIONELAVORI ECSERELATIVEAI PRIMI 3 SAL DELL'INTERVENTO
NELBLOCCOPSICHIATRIADELPRESIDIO DICREMA PERLA MESSA INSICUREZZA - CUPG98I16000040002 - CIG
727099895B.
Osservazioni:

Numero: 77 Data: 03/02/2021 PresenzaRilievo: No
Oggetto: ACQUISTI "INECONOMIA" MEDIANTEAFFIDAMENTO DIRETTO - DICEMBRE2020 (ELENCON. 1)
Osservazioni:

Numero: 91 Data: 04/02/2021 PresenzaRilievo: No
Oggetto: FORNITURADIN.20.000TUTEPROTETTIVE
Osservazioni:

RISCONTRI ALLERICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Laseduta viene tolta alle ore 12,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In considerazione della situazione di emergenza correlata al COVID-19 e come suggerito dalle amministrazioni Regionali e Ministeriali, il Collegio si riunisce eccezionalmente in videoconferenza come da art.72 c.2 del DL 17 marzo 2020 n. 18 convertito, nella legge 24 aprile 2020 n. 27.

Punto n. 1 - ESAME BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2021: vedasi apposita relazione allegata.

Punto n. 2 - COSTITUZIONE FONDI CCNL 2016-2018 DIRIGENZA PTA: Il Collegio prende atto della certificazione del Direttore Generale relativa alla costituzione dei nuovi fondi contrattuali al 01/01/2021 ex artt. 90 e 91 CCNL 2016-2018 derivante dal C.C.N.L. 2016-2018 del personale dell'Area delle Funzioni Locali – III Sezione Dirigenza PTA (dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa) sottoscritto in data 17 dicembre 2020 e ne valida la relativa costituzione.

Punto n. 3 - ANALISI PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE: Il Direttore dell'U.O.C. Risorse Umane illustra la deliberazione n. 50 del 05/02/2021 ad oggetto "APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA DI PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO (PTFP) DELLA ASST CREMA ANNI 2020-2021-2022" soffermandosi sulla dotazione organica e sui relativi valori di costo. Il Collegio prendendone atto, valida la deliberazione.

Punto n. 4 - VERIFICA DEGLI ATTI DI GESTIONE: sono state verificate le delibere e le determine senza nulla da segnalare

Punto n. 5 - NOTA MEF - RGSProt. n. 30258 del 15/02/2021 spese correlate all'emergenza sanitaria da COVID: il Direttore Amministrativo e il Dirigente dell'U.O. Programmazione Bilancio e Contabilità espongono le azioni messe in essere dall'Azienda per assicurare il rispetto delle modalità di gestione delle risorse e delle spese COVID-19 evidenziando che l'Azienda ha attivato i centri di costo dedicati alla gestione dell'emergenza e ha predisposto come da indicazioni regionali una rendicontazione denominata "ALLEGATO BC COVID" corredata da relativa relazione e allegata al 4^ CET 2020. Il Collegio acquisisce la documentazione e prende atto che l'Azienda si attiene regolarmente alle indicazioni regionali utili ai fini di una corretta imputazione di tutti i costi e ricavi correlati all'emergenza pandemica.

Punto n. 6 - VARIE ED EVENTUALI:

PROGETTUALITA' L.23/2015: Il Direttore Amministrativo illustra verbalmente le azioni che l'Azienda propone per regolarizzare contabilmente le quote erogate al personale del comparto negli anni 2016-2018 relative alla progettualità. Il Direttore Amministrativo si impegna a trasmettere apposita relazione a seguito della quale verrà espresso un parere.

ELENCO FILEALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRMEDEI PRESENTI

F.to il Presidente del Collegio Sindacale Dott. PAOLO LEVATO ai sensi del D.Lgs 39/93

F.to il Componente del Collegio Sindacale Dott. GIANMARIA LORENZI ai sensi del D.Lgs 39/93

F.to il Componente del Collegio Sindacale Dott BARBARASTELLA PELLICIOLI ai sensi del D.Lgs 39/93

Ente/Collegio: AZIENDASOCIOSANITARIA TERRITORIALE DICREMA

Regione: Lombardia

Sede: CREMA - VIA GRAMSCI 13

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2021

In data 24/02/2021 alle ore 10,00 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

PAOLOLEVATO Presente

Componente in rappresentanza della Regione

GIANMARIALORENZI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

BARBARASTELLAPELLICOLI Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa Maurizia Ficarelli, Dr. Alessandro Petillo, Dr. Paolo Sivelli

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

1 - ESAME BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTEA CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTEA CONTROLLO

RISCONTRI ALLERICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Laseduta viene tolta alle ore 12,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In considerazione della situazione di emergenza correlata al COVID-19 e come suggerito dalle amministrazioni Regionali e Ministeriali, il Collegio si riunisce eccezionalmente in videoconferenza come da art. 72 c.2 del DL 17 marzo 2020 n. 18 convertito, nella legge 24 aprile 2020 n. 27.

Ad integrazione del verbale n. 2 del 24/02/2021 trasmesso sul portale "PISA" con prot. RGSN. 36438-2021 del 26/02/2021 si allega la relazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2021 erroneamente non allegata.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIOSANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 24/02/2021 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIOSANITARIA TERRITORIALE DI CREMA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

PAOLO LEVATO - Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

BARBARA STELLA PELLICOLI - Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIANMARIA LORENZI - Componente in rappresentanza della Regione

In considerazione della situazione di emergenza correlata al COVID-19 e come suggerito dalle amministrazioni Regionali e Ministeriali, il Collegio si riunisce eccezionalmente in videoconferenza come da art. 72 c.2 del DL 17 marzo 2020 n. 18 convertito, nella legge 24 aprile 2020 n. 27.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 83 del 19/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 22/02/2021, con nota prot. n. 4054

del 22/02/2021 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:

-

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 2021, 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:

- 1) al rispetto dei criteri di assegnazione e conseguenti obiettivi e vincoli economici definiti da Regione Lombardia con Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021;
- 2) al finanziamento per l'emergenza urgenza extraospedaliera - rif. Nota AREU n. 1575 del 02/02/2021;
- 3) all'analisi di sostenibilità economica del Piano degli investimenti in funzione delle DGR autorizzative e della disponibilità di cassa;
- 4) alla verifica dei valori relativi al Bilancio Preventivo Economico 2021, rispetto ai valori del Bilancio Preventivo Economico 2020 e Bilancio d'Esercizio 2019;
- 5) al mantenimento/miglioramento del rapporto produzione/costi al fine di una ottimizzazione delle risorse
- 6) all'utilizzo di contributi di anni precedenti previsto dalla ASST di CREMA pari a zero;
- 7) alla verifica del conto economico di libera professione;

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 144.237.757,00	€ 143.818.102,00	€ 147.729.586,00	€ 3.491.829,00
Costi della produzione	€ 139.463.533,00	€ 138.912.666,00	€ 142.609.438,00	€ 3.145.905,00
Differenza + -	€ 4.774.224,00	€ 4.905.436,00	€ 5.120.148,00	€ 345.924,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 18.618,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -18.618,00
Risultato prima delle Imposte	€ 4.792.842,00	€ 4.905.436,00	€ 5.120.148,00	€ 327.306,00
Imposte dell'esercizio	€ 4.792.842,00	€ 4.905.436,00	€ 5.120.148,00	€ 327.306,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 3.491.829,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	RICOVERIDRG: incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 con valori stimabili in relazione ai contratti sottoscritti nel 2020	€ 110.231,00
	AMBULATORIALE: incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 con valori stimabili in relazione ai contratti sottoscritti nel 2020	€ 175.865,00
	SCREENING: assegnazione non definita in sede di Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021. Tale valore rientra nella AMBULATORIALE	€ -342.847,00
	NEUROPSICHIATRIA differenza da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 con valori stimabili in relazione ai contratti sottoscritti nel 2020	€ -4.518,00
	PSICHIATRIA riconoscimento come da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 con valori stimabili in relazione ai contratti sottoscritti nel 2020	€ 174.452,00
	FILEF differenza determinata da assegnazione come da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021	€ -126.885,00
	ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (AL NETTORETTIFICHE) incremento determinato da assegnazione come da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 relativo principalmente ad assegnazione contributi personale COVID-19	€ 1.709.015,00
	ENTRATE PROPRIE decremento determinato principalmente dall'abolizione superticket e tendenziale calo determinato dall'epidemia da COVID-19	€ -2.074.605,00
	RICAVI DI LIBERA PROFESSIONE variazione determinata dalla conferma dei valori del CET4 TRIM2020	€ -657.730,00
	UTILIZZI CONTRIBUTI variazione determinata dalla non esposizione in sede di Preventivo 2021 degli utilizzi di contributi anni precedenti	€ -108.918,00
	ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE variazione determinata da assegnazione come da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 relativa a doppio canale e primo ciclo e cure palliative domiciliari	€ -276.772,00
	CONTRIBUTI DA REGIONE PSSR incremento determinato da assegnazione come da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021	€ 5.005.020,00
	ALTRI CONTRIBUTI (AL NETTORETTIFICHE) variazione determinata dalla esposizione in sede di Bilancio Preventivo solamente del contributo Areu	€ -130.453,00
	RICAVO PER STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI incremento determinato da valore conferme a Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021	€ 39.974,00

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.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 3.145.905,00 riferito principalmente a:

voce	importo
PERSONALE DIPENDENTE incremento determinato da incremento costo Esclusività Dirigenza Area Sanità ai sensi L. 178/2020, aumenti contrattuali Dirigenza Professionale Tecnica Amministrativa, riconoscimento risorse ai sensi art. 11 DL 35/2019 Decreto Calabria, risorse per assunzione personale COVID quali Terapia Intensiva e Infermieri di Famiglia/Comunità	€ 4.360.842,00
COSTI DI BENI E SERVIZI (NETTO VAR. RIMANENZE) decremento a seguito assegnazione tetto come da Bilancio d'esercizio 2019 al netto di costi derivanti da utilizzo/assegnazione contributi	€ -403.474,00
COSTO AMMORTAMENTO COPERTO DA RICAVI DI STERILIZZAZIONE incremento determinato da valore conferme a Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 e conferma valori anno 2019	€ 39.974,00
ALTRI COSTI decremento a seguito assegnazione tetto come da Bilancio d'esercizio 2019 al netto di costi derivanti da utilizzo/assegnazione contributi	€ -21.241,00
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO decremento determinato da valore conferme a Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 e dalla non esposizione in sede di Preventivo 2021 degli accantonamenti per il non pieno utilizzo nell'anno dei contributi ricevuti	€ -440.281,00
INTEGRATIVA E PROTESI incrementi riconosciuti da Decreto R.L. n. 1720/2021 e 2117/2021 in linea con il CET IV TRIM 2020	€ 23.057,00
COSTI DI LIBERA PROFESSIONE variazione determinata dalla conferma dei valori del CET 4 TRIM 2020	€ -412.972,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	nessun valore rilevato sia nell'anno 2019 che in sede di preventivo 2021	€ 0,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo
	nessun valore rilevato sia nell'anno 2019 che in sede di preventivo 2021	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -18.618,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	alla non esposizione in sede di Bilancio Preventivo 2021 dei valori relativi agli oneri e proventi straordinari come da linee guida regionali. Pertanto la differenza è imputabile al valore netto del Bilancio d'esercizio 2019 (proventi straordinari pari a euro 180.693 al netto costi straordinari pari ad euro 162.075)	€ -18.618,00

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

Si assiste essenzialmente ad un incremento dei contributi da Regione Lombardia, compreso Contributo PSSR, con un calo delle entrate proprie, determinato dall'abolizione del superticket e dalla situazione epidemiologica da COVID-19 ancora in corso, a fronte di maggiori costi del personale dipendente, dovuti ad incrementi determinati da disposizioni legislative (incremento esclusività e rinnovi contrattuali) e dalla necessità di assumere personale dipendente volto a fronteggiare l'emergenza da COVID-19 (terapia intensiva e infermieri di famiglia).

All'interno dell'area beni e servizi si evidenziano principalmente le seguenti variazioni:

- Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro (+418.891 rispetto all'anno 2019) necessari all'esecuzione dei test covid sui pazienti (reagenti forniti a titolo gratuito da Regione nell'anno 2020);
- Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione (+259.261 rispetto all'anno 2019 e Altri beni e prodotti sanitari (+130.480) legati all'acquisto di dispositivi di protezione per fronteggiare l'emergenza covid. A seguito delle scorte, si prevede comunque un calo nell'anno 2021 rispetto al 2020, salvo evoluzioni del quadro epidemiologico;
- Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi (+384.481) legato alla cessazione nel corso dell'anno 2020 del Service di Dialisi (diversa allocazione dei costi)
- Altri dispositivi medici: costo in generale decremento rispetto all'anno 2019 in relazione a previsione inferiori dei livelli di attività 2021;
- Altri Trasporti sanitari da privato (+308.682 rispetto all'anno 2019 e + 147.675 rispetto anno 2020) legato all'aumento del numero di trasporti di degenti a fronte dell'emergenza COVID-19 e alle convenzioni con Croci locali;
- Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi (-1.916.113 rispetto all'anno 2019 e - 992.475 rispetto all'anno 2020) principalmente per cessazione service dialisi e aggiornamento tariffe del service laboratorio analisi in seguito a nuova procedura anno 2020);
- Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato (+198.827 rispetto all'anno 2019) quale costo per Contact Tracing Covid, Liberi Professionisti consulenze sanitarie (+ 99.364) e co.co.co (+ 48.342) quali costi per personale volto a fronteggiare epidemia da Covid-19 fino alla data di proroga dell'emergenza 30/04/2021;
- Altri servizi non sanitari acquistati in "Service" (+ 461.057 rispetto all'anno 2019 e +151.082 rispetto anno 2020) relativa al

global service manutenzione impianti, al servizio di Fleet Management Sistemi Informativi, servizio di manutenzione software non sanitari (es. delibere informatiche) servizio di portineria con misurazione temperatura corporea e sicurezza legato al COVID; - Manutenzione e riparazione (+367.343 rispetto all'anno 2019) per costo annuale legato verifiche antincendio e spesa manutentiva per apparecchiature tecnico-sanitarie.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

- 1) L'azienda ha utilizzato i modelli regionali messi a disposizione sul portale SCRIBA;
- 2) L'azienda è attenuta e ha rispettato l'assegnazione effettuata con Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio n. 1720 del 12/02/2021 e n. 2117 del 18/02/2021;
- 3) L'azienda è attenuta e ha rispettato le linee guida regionali per l'elaborazione del Bilancio Economico Preventivo 2021;
- 4) Il Bilancio Economico Preventivo 2021 è stato inviato entro la scadenza attraverso i modelli adottati in coerenza con quanto disposto dal D. lgs 118/2011 e resi disponibili sulla piattaforma SCRIBA. Come da indicazioni Regionali il PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI verrà predisposto e caricato sul portale SCRIBA entro la finestra temporale prevista, ad oggi, per il 01 Marzo 2021.

Il Collegio Sindacale inoltre, OSSERVA CHE:

- 1) Nel Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio n. 1720 del 12/02/2021, con riferimento ai contributi in conto esercizio da privati, si precisa che le Aziende assegnatarie di eventuali ulteriori provvedimenti, ad eccezione di quelli riguardanti il costo del personale, potranno, sulla scorta degli atti ufficiali, esporre i relativi contributi ed i costi correlati dandone illustrazione nella nota integrativa descrittiva oltre che nella puntuale compilazione delle apposite sezioni previste nel documento di bilancio oltre che all'asseverazione da parte del Collegio Sindacale.
- 2) Nel Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio n. 1720 del 12/02/2021, con riferimento all'utilizzo di contributi di anni precedenti, si precisa che le Aziende potranno, sulla scorta degli atti ufficiali, esporre utilizzi di contributi relativi ad anni precedenti, con esclusione di quelli riguardanti il costo del personale, dandone illustrazione nella nota integrativa descrittiva oltre che nella puntuale compilazione delle apposite sezioni previste nel documento di bilancio oltre che all'asseverazione da parte del Collegio Sindacale.
- 3) i proventi finanziari e straordinari non sono stati esposti in attuazione delle linee guida regionali;
- 4) gli oneri finanziari e straordinari non sono stati esposti in attuazione delle linee guida regionali;
- 5) le specifiche regionali riportate nella sezione note del decreto sono state rispettate dalla ASST;
- 6) oltre alla compilazione della modulistica standard è richiesta anche la compilazione della Tabella CND, che è stata regolarmente caricata dall'azienda nella sezione documentale;
- 7) è richiesta la dichiarazione di coerenza, all'interno del Piano degli investimenti, a firma DG, responsabile Ufficio Tecnico e Responsabile Acquisti;

- ATTESTACHE:

- 1) l'azienda nel sezionale SAN non ha esposto contributi correnti da terzi;
- 2) l'azienda nel sezionale SAN non ha esposto utilizzi di contributi di anni precedenti;
- 3) l'azienda nel sezionale TER non ha esposto né contributi correnti né utilizzi di contributi di anni precedenti;
- 4) l'azienda non ha esposto proventi finanziari e straordinari;
- 5) l'azienda non ha esposto oneri finanziari e straordinari;
- 6) l'azienda ha vincolato il finanziamento del File F, doppio canale e 1° ciclo esponendo i relativi costi;
- 7) l'azienda ha proceduto alla compilazione della "Tabella CND" che è stata caricata nella gestione documentale di SCRIBA;
- 8) l'azienda ha considerato le risorse esplicitamente indicate nel decreto per le Risorse Aggiuntive Regionali come vincolate e indisponibili ad altri fini;
- 9) i fondi contrattuali del personale dipendente della dirigenza Professionale Tecnica e Amministrativa sono allineati con i nuovi valori di costituzione dei fondi CCNL 2016-2018 in risposta alla nota G1.2021.0008401 del 09/02/2021 come da Certificazione del Direttore Generale del 11.02.2021. L'importo dei fondi del personale dipendente del Comparto e della Dirigenza Area Sanità è allineato ai valori di costituzione definitiva dei fondi anno 2019;
- 10) il Piano Investimenti presenta una sostenibilità economica in quanto basato su fonti regionali oppure su contributi/donazioni già incassate. In particolare il Collegio Sindacale, verificato sia il Piano degli Investimenti 2021 che gli allegati al piano investimenti presente nel Bilancio Preventivo Economico 2021, ha visionato i contenuti, li approva e, stante la situazione di cassa, ne certifica la sostenibilità nel quadro delle risorse di bilancio;
- 11) l'azienda non presenta oneri finanziari relativi ad interessi su mutui;
- 12) l'azienda non ha effettuato travasi fra le voci di spesa autorizzate nel decreto di assegnazione;
- 13) l'Azienda ha rispettato l'assegnazione dell'attività dell'emergenza urgenza extra ospedaliera così come assegnata con nota AREU n. 1575 del 02/02/2021 e confermata dal decreto regionale di assegnazione;

- 14) l'Azienda ha compilato il bilancio sezionale LPa pareggio con l'indicazione ed il dettaglio della previsione dei ricavi e dei costi. Il Collegio, verificati i criteri di redazione e constatato che non vi è una variazione negativa del margine, valida l'equilibrio del CE della Libera Professione ed esprime parere favorevole in merito;
- 15) l'azienda, come richiesto nelle linee guida regionali, ha dettagliato nella relazione al DG la piena coerenza rispetto al decreto;
- 16) L'azienda, entro la scadenza prevista, invierà in modalità differita, il piano dei flussi di cassa prospettici.

ELENCO FILEALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRMEDEI PRESENTI

F.to il Presidente del Collegio Sindacale Dott. PAOLO LEVATO ai sensi del D.Lgs 39/93

F.to il Componente del Collegio Sindacale Dott. GIANMARIA LORENZI ai sensi del D.Lgs 39/93

F.to il Componente del Collegio Sindacale Dott BARBARASTELLA PELLICOLI ai sensi del D.Lgs 39/93