

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

Regione: Lombardia

Sede: CREMA - VIA GRAMSCI 13

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 22/02/2022

In data 22/02/2022 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 online

Componente in rappresentanza della Regione

GIANMARIA LORENZI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

BARBARA STELLA PELLICOLI

Presente online

Partecipa alla riunione Direttore Amministrativo - Dott.ssa MAURIZIA FICARELLI
Direttore UOC Programmazione, Bilancio e Contabilità: Dott. MARCO BRUSATI
Dirigente UOC Programmazione, Bilancio e Contabilità: Dott. PAOLO SIVELLI

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

- 1 - ESAME BPE ANNO 2022
- 2 - VERIFICA TIMBRATURE DIREZIONE STRATEGICA 2^ SEMESTRE 2021
- 3 - VERIFICA ATTI DI GESTIONE

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 40 Data: 25/01/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: ACCORDO DI COLLABORAZIONE PER L'UTILIZZO CONGIUNTO DELLA PIATTAFORMA ROBOTICA IN DOTAZIONE ALLA FONDAZIONE IRCCS OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO DI MILANO

Osservazioni: La Dott.ssa Cantoni UOC Direzione Amministrativa di Presidio, illustra nel dettaglio i contenuti del provvedimento.
Il Collegio non ha nulla da segnalare.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 56 Data: 31/01/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: PIANO ANNUALE DI RISK MANAGEMENT - APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE FINALE DELLE ATTIVITA' SVOLTE NEL CORSO DELL'ANNO 2021.

Osservazioni: La Dr.ssa Sinatra - Direzione Medica di Presidio illustra nel dettaglio i contenuti del provvedimento.
Il Collegio non ha nulla da segnalare.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 85 Data: 09/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: ACQUISTO DI LICENZE E APPARECCHIATURE PER IL POTENZIAMENTO DEL SISTEMA DI ACCOGLIENZA DELL'ASST DI CREMA

Osservazioni: La Dott.ssa Bolzani UOC Acquisti, illustra nel dettaglio i contenuti del provvedimento.
Il Collegio invita l'ASST di Crema a verificare l'esistenza di una gara Consip per la fornitura del sistema di accoglienza e del suo potenziamento compatibile con le esigenze dell'azienda anche al fine di effettuare un esame della congruità del prezzo della gara oggetto del deliberato in esame.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 95 Data: 11/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: RETTIFICA DELIBERAZIONE N. 625 DEL 10/11/2021. CUP: G99J20000970001

Osservazioni: La Dott.ssa Bolzani UOC Acquisti, illustra nel dettaglio i contenuti del provvedimento.
Il Collegio non ha nulla da segnalare.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 96 Data: 14/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: VERTENZA LA FENICE SOC. COOPERATIVA A R.L. / ASST DI CREMA. PRESA D'ATTO DELLA SENTENZA N.549/2022 PRONUNCIATA DAL CONSIGLIO DI STATO

Osservazioni: Il Collegio non ha nulla da segnalare a seguito anche di quanto esposto dal Direttore Amministrativo.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 112 Data: 10/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: SERVIZIO DI INSTALLAZIONE E GESTIONE DEI DISTRIBUTORI AUTOMATICI DI BEVANDE CALDE, FREDDE, SNACK E GELATI. PROSECUZIONE CONTRATTUALE.

Osservazioni: Il Direttore UOC Acquisti illustra i contenuti del provvedimento e l'attività propedeutica alla predisposizione della nuova gara. Il Collegio prende atto e suggerisce di attivare una nuova gara.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11,30 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 BPE ANNO 2022: Il Collegio approva il Bilancio Preventivo Economico 2022. Per l'esame si rimanda all'apposito verbale allegato.

PUNTO N. 2 - VERIFICA TIMBRATURE DIREZIONE STRATEGICA 2^ SEMESTRE 2021: Il Collegio come da indicazioni Regionali prende visione della comunicazione ricevuta dall'ufficio personale riguardante i cartellini di presenza della Direzione Strategica Aziendale relativi al 2^ semestre 2021. Il Collegio rileva la correttezza delle timbrature.

PUNTO N. 3 - VERIFICA ATTI DI GESTIONE: sono state verificate le delibere e le determine senza nulla da segnalare.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 22/02/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI CREMA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

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. 98 del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/02/2022 , con nota prot. n. 3427

del 14/02/2022 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 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:
 - 1) al rispetto dei criteri di assegnazione e conseguenti obiettivi e vincoli economici definiti da Regione Lombardia con Decreto Presidenza Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1492 del 11/02/2022;
 - 2) al finanziamento per l'emergenza urgenza extraospedaliera - rif. Nota AREU n. 2868 del 09/02/2022;
 - 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 2022, rispetto ai valori del Bilancio Preventivo Economico 2021 e Bilancio d'Esercizio 2020;
 - 5) al mantenimento/miglioramento del rapporto produzione/costi al fine di una ottimizzazione delle risorse;
 - 6) all'utilizzo di contributi di anni precedenti previsti sia dal decreto regionale (223.580 euro) che dalla ASST di CREMA (45.196 euro) con speculare incremento della voce di decreto (Beni e Servizi netti);
 - 7) alla verifica del conto economico di libera professione.

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	€ 150.542.226,00	€ 147.729.586,00	€ 153.882.630,00	€ 3.340.404,00
Costi della produzione	€ 145.516.939,00	€ 142.609.438,00	€ 148.695.907,00	€ 3.178.968,00
Differenza + -	€ 5.025.287,00	€ 5.120.148,00	€ 5.186.723,00	€ 161.436,00
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 + -	€ 30.756,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -30.756,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.056.043,00	€ 5.120.148,00	€ 5.186.723,00	€ 130.680,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.056.043,00	€ 5.120.148,00	€ 5.186.723,00	€ 130.680,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

pari a € 3.340.404,00 riferito principalmente a:

voce	importo
RICOVERI DRG: incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1492/2022 con valori stimabili in relazione al bilancio di esercizio 2019 Anno 2020 ricavi influenzati dall'emergenza epidemiologica COVID-19	€ 8.473.706,00
AMBULATORIALE: incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1492/2022 con valori stimabili in relazione al bilancio di esercizio 2019 Anno 2020 ricavi influenzati dall'emergenza epidemiologica COVID-19	€ 7.423.633,00
SCREENING: incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1492/2022 con valori stimabili in relazione al bilancio di esercizio 2019 Anno 2020 ricavi influenzati dall'emergenza epidemiologica COVID-19	€ 166.494,00
NEUROPSICHIATRIA: incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1492/2022 con valori stimabili in relazione ai contratti sottoscritti nel 2020	€ 236.124,00
PSICHIATRIA: incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1492/2022 con valori stimabili in relazione ai contratti sottoscritti nel 2020	€ 781.134,00
FILEF: variazione riconosciuta da Decreto R.L. n. 1492/2022 Anno 2020 ricavi influenzati dall'emergenza epidemiologica COVID-19	€ 1.693.335,00
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (AL NETTORETTIFICHE) decremento determinato da assegnazione come da Decreto R.L. n. 1492/2022 . Anno 2020 caratterizzato dall'assegnazione contributi COVID-19	€ -7.817.919,00
ENTRATE PROPRIE incremento determinato principalmente dall'anno 2020 in cui si è registrato un calo determinato dall'epidemia da COVID-19	€ 133.296,00
RICAVI DI LIBERA PROFESSIONE variazione determinata principalmente dall'anno 2020 in cui si è registrato un calo determinato dall'epidemia da COVID-19	€ 414.215,00
UTILIZZI CONTRIBUTI variazione determinata dalla esposizione in sede di Preventivo 2022 degli utilizzi di contributi anni precedenti sia di assegnazione regionale (223.580 euro) sia aziendali (45.196 euro)	€ 222.710,00
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE incremento riconosciuto da Decreto R.L. n. 1492/2022 principalmente a seguito di inserimento in sede di preventivo 2022 di ricavi da tamponi covid pari a 2.701.902 euro rispetto all'anno 2020 pari a 392.682 euro	€ 2.539.534,00
CONTRIBUTO DA REGIONE PSSR decremento determinato da assegnazione come da Decreto R.L. n. 1492/2022 . Anno 2020 caratterizzato da notevole incremento a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19	€ -9.817.449,00
ALTRI CONTRIBUTI (AL NETTO RETTIFICHE) variazione determinata dalla esposizione in sede di Bilancio Preventivo solamente del contributo Aeu di 969.143 euro	€ -1.369.335,00
RICAVO PER STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI incremento determinato da valore conforme a Decreto R.L. n. 1492/2022 e all'ammortamento di di beni sterilizzabili con contributi	€ 260.926,00

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	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
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 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 3.178.968,00 riferito principalmente a:

voce	importo
PERSONALE DIPENDENTE incremento determinato da assegnazione risorse regionali per assunzione personale COVID quali Terapia Intensiva (693.000 euro) e Infermieri di Famiglia/Comunità (1.248.000 euro) non presenti a bilancio di esercizio 2020	€ 1.099.994,00
COSTI DI BENI ESERVIZI (NETTO VAR. RIMANENZE) incremento derivante da minor costi ORDINARI registrati nell'anno 2020 a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID 2019 che ha comportato comunque ulteriori costi sostenuti per evitare il contagio e arginare l'emergenza come Liberi Professionisti COVID ecc.	€ 7.935.553,00
COSTO AMMORTAMENTO COPERTO DA RICAVI DI STERILIZZAZIONE incremento determinato da valore conforme a Decreto R.L. n. 1492/2022 e all'ammortamento di di beni sterilizzabili con contributi	€ 241.504,00
ALTRI COSTI decremento a seguito assegnazione tetto come da Bilancio d'esercizio 2019 al netto di costi derivanti da utilizzo/assegnazione contributi	€ -72.988,00
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO decremento determinato da valore conforme 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	€ -6.390.726,00
INTEGRATIVA E PROTESICA decremento derivante da Decreto R.L. n. 1492/2022	€ -10.914,00
COSTI DI LIBERA PROFESSIONE variazione determinata principalmente dall'anno 2020 in cui si è registrato un calo determinato dall'epidemia da COVID-19	€ 376.545,00

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

voce	importo
nessun valore rilevato sia nell'anno 2020 che in sede di preventivo 2022	€ 0,00

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

- 1) L'azienda ha utilizzato i modelli regionali messi a disposizione sul portale SCRIBA;
- 2) L'azienda si è attenuta e ha rispettato l'assegnazione effettuata con Decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1492 del 11/02/2022;
- 3) L'azienda si è attenuta e ha rispettato le linee guida regionali per l'elaborazione del Bilancio Economico Preventivo 2022;
- 4) Il Bilancio Economico Preventivo 2022 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 regionale SCRIBA. Come da indicazioni Regionali il PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI verrà predisposto e inviato secondo successive comunicazioni regionali.

Il Collegio Sindacale inoltre, OSSERVA CHE:

- 1) Nel Decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1492 del 11/02/2022, 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 Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1492 del 11/02/2022, 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. L'Azienda ha esposto i seguenti utilizzi di contributi di anni precedenti:
 - 138.383 euro Contributo COVID Incarichi libero professionali reclutamento straordinario Contact Tracing, Emergenza Covid e Vaccinazioni assegnato con Decreto DCBF nr. 1492 del 11/02/2022 (voce costo: Consulenze sanitarie da terzi);
 - 38.331 euro Contributo COVID Incarichi CO.CO.CO. reclutamento straordinario Contact Tracing, Emergenza Covid e Vaccinazioni assegnato con Decreto DCBF nr. 1492 del 11/02/2022 (voce costo: Co.co.co.);
 - 46.866 euro Contributo COVID personale dipendente reclutamento straordinario Contact Tracing, Emergenza Covid e Vaccinazioni assegnato con Decreto DCBF nr. 1492 del 11/02/2022 (voce costo: personale dipendente);
 - 11.263 euro contributo Progetto farmacovigilanza FARO relativo alla prosecuzione anche per l'anno 2022 di una borsa di studio (voce costo: altri servizi non sanitari);
 - 3.780 euro contributo Fondazione Floriani Cure Palliative relativo alla prosecuzione anche per l'anno 2022 di un incarico Libero professionale con fisioterapista (voce costo: consulenze sanitarie da terzi);
 - 12.500 euro contributo Progetto farmacovigilanza Società IQVIA Solution relativo alla prosecuzione anche per l'anno 2022 di una borsa di studio (voce costo: altri servizi non sanitari);
 - 17.653 euro per utilizzo contributi finalizzati all'emergenza COVID-19 per servizio di telediagnosi per la sorveglianza sanitaria dei pazienti COVID-19 dimessi a domicilio;
- 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) è richiesta la dichiarazione di coerenza, all'interno del Piano degli investimenti, a firma DG, responsabile Ufficio Tecnico e Responsabile Acquisti;
- 7) l'azienda ha considerato le risorse esplicitamente indicate nel decreto per le Risorse Aggiuntive Regionali come vincolate e indisponibili ad altri fini;
- 8) L'importo dei fondi del personale dipendente del Comparto, della Dirigenza Area Sanità e Dirigenza Professionale Tecnica Amministrativa è allineato ai valori di costituzione definitiva dei fondi anno 2020, come da deliberazioni n. 424 del 21/07/2021, n. 427 del 21/07/2021 e n. 428 del 22/07/2021;
- 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 2022 che gli allegati al piano investimenti presente nel Bilancio Preventivo Economico 2022, 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. 2868 del 09/02/2022 e confermata dal decreto regionale di assegnazione n. 1492/2022;
- 14) L'Azienda ha compilato il bilancio sezionale LP a 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, invierà in modalità differita, il piano dei flussi di cassa prospettici, secondo le disposizioni regionali.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO LEVATO _____

GIANMARIA LORENZI _____

BARBARA STELLA PELLICOLI _____