Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 30 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2022

In data 24/02/2022 alle ore 9.30 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

EMANUELE PALANGA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

PIETRO DEPIAGGI Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ANTONIO PERA Presente

Partecipa alla riunione DR AM Giorgieri Resp. UOC Economico FInanziaria

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

1 BPE 2022
2 Verifica di cassa al 31/12/2021
3 Varie ed eventuali
* * * * * *

1 BPE 2022
Si veda apposito verbale

2 Verifica di cassa al 31/12/2021
Si veda apposito verbale

RLS.C.R.I.B.A.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RLS.C.R.I.B.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 24/02/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI PAVIA

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Emanuele Palanga (Presidente), Pietro Depiaggi (Componente), Antonio Pera (Componente), AM Giorgieri (Resp. UOC Economico FInanziaria)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 136 del 14/02/2022

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

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:

R.L.S.C.R.I.B.A.

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:

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	€ 314.751.633,00	€ 316.131.402,00	€ 320.851.935,00	€ 6.100.302,00
Costi della produzione	€ 303.565.372,00	€ 304.516.679,00	€ 309.006.602,00	€ 5.441.230,00
Differenza + -	€ 11.186.261,00	€ 11.614.723,00	€ 11.845.333,00	€ 659.072,00
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 + -	€ 18.842,00	€ -70.000,00	€ 0,00	€ -18.842,00
Risultato prima delle Imposte	€ 11.205.103,00	€ 11.544.723,00	€ 11.845.333,00	€ 640.230,00
Imposte dell'esercizio	€ 11.205.103,00	€ 11.544.723,00	€ 11.845.333,00	€ 640.230,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

RL S.C.R.I.B.A.

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

pari a € 6.100.302,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	€ 40.388.651,00
	Contributi in conto esercizio	€ -34.870.876,00
	altre entrate	€ 582.527,00

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.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 5.441.230,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ 5.966.981,00
	Acquisti di servizi sanitari	€ -470.498,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 1.353.860,00
	Manutenzioni e godimenti beni di terzi	€ 577.754,00
	Costo del personale	€ 6.144.686,00
	Oneri diversi	€ -39.641,00
	Ammortamenti	€ 420.436,00
	Variazione delle rimanenze	€ 387.233,00
	Accantonamenti	€ -8.899.581,00

RL S.C.R.I.B.A.

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un 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 € -18.842,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
La riduzione degli accantonamenti di € 8.899.581 è dovuta principalmente all'accantonamento nel Bilancio 2020 di tutto il contributo denominato "Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione): Investimenti" € 7.419.187. Come da indicazioni regionali, le risorse di tale natura, "se non utilizzate per investimenti nel corso dell'anno 2020, dovranno essere accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo (esercizio di acquisizione). (voce di CE BA2771 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato)."

Il BPE 2022 oggetto di esame è stato redatto in piena coerenza con le assegnazioni disposte con il Decreto Presidenza1492 del 11 febbraio 2022 il quale tra l'altro precisa di non tenere conto dell'applicazione delle disposizioni contenute nella recentissima legge regionale di modifica al Titolo I e al Titolo VII della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità) (legge Regionale 14 dicembre 2021, n. 22).

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

Presenza rilievi? no

R.C.R.I.B.A.

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

RLS.C.R.I.B.A.

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

In data 24/02/2022 alle ore 9,30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:
Dr. E. Palanga, Dr. P. De Piaggi, A. Pera

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2021, con le seguenti risultanze:

RLS.C.R.I.B.A.

SITUAZIONE Azienda al		31/12/2021			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 19.979.509,19
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 378.639.356,81
MANDATI	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 307.611.674,47
SALDO AZIENDA					€ 91.007.191,53

SITUAZIONE istituto cassiere al		**31/12/2021**	
FONDO DI CASSA AL 01.01			€ 19.979.509,19
RISCOSSIONI			€ 378.639.356,81
PAGAMENTI			€ 307.611.674,47
SALDO CASSIERE	al	31/12/2021	€ 91.007.191,53
SALDO AZIENDA	al	31/12/2021	€ 91.007.191,53
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE			€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE	€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE	€ 0,00
MANDATI DA PAGARE	€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	11426	06/12/2021	TECHNOGENETICS S.R.L. - REAGENTI	€ 50.355,00	No
	11434	07/12/2021	GI GROUP S.P.A. - LAVORO SOMMINISTRATO	€ 358.573,37	No
	12002	17/12/2021	C.R.I. COMITATO LOCALE DI PAVIA APS - TRASPORTI	€ 183.235,67	No

Note:
In merito ai mandati selezionati il Collegio attende l'invio della documentazione inerente la scelta del contraente.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2380	13/12/2021	LIB.PROF.STUDI PRIVATI VIGEVANO - INCASSI LP	€ 17.316,00	No
	2436	14/12/2021	STUDI MEDICI DOTT. PASSERA srl - PRESTAZIONI	€ 354,00	No

R.I.S.C.R.I.B.A.

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2601	23/12/2021	Cassa attiva ALTRO CRSMALL - TICKET	€ 41.217,87	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n.

Descrizione	**Importo**	
Saldo sottoconto fruttifero	58.339,45	+
Saldo sottoconto infruttifero	90.922.379,73	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	90.980.719,18	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	**Importo**	
Saldo Banca d'Italia	90.980.719,18	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	710,21	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	27.182,56	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	91.007.191,53	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	Deliberazione 136 del 14/2/2022	25.960.887	€ 0,00

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonchè delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre 4 TRIMESTRE '21

	Periodo		Mese di competenza	SETTEMBRE	Mese di competenza	OTTOBRE	Mese di competenza	NOVEMBRE

R.E.S.C.R.I.B.A.

			Data versam. 15/ott/21	Data versam. 16/nov/21	Data versam. 16/dic/21
	Natura versamenti	**Codice**	**Importo**	**Importo**	**Importo**
	ritenuteIrpef	133E	€ 6.796,82	€ 5.363,43	€ 50.766,79
	ritenuteIrpef	104E	€ 18.418,77	€ 30.018,35	€ 25.272,65
	ritenuteIrpef	100E	€ 2.161.804,00	€ 2.028.626,34	€ 3.623.683,53
	IRAP	380E	€ 868.801,57	€ 831.452,70	€ 1.217.499,29
	altriVersamenti	2505		€ 5.824,00	

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: 4 TRIMESTRE '21

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	SETTEMBRE		€ 15.080,73	€ 15.080,73	15/10/2021
	OTTOBRE		€ 9.991,18	€ 9.991,18	16/11/2021
	NOVEMBRE		€ 2.994,20	€ 2.994,20	16/12/2021

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisiti

Verifica versamenti Split Payment

	Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	SETTEMBRE	€ 1.040.211,44	€ 1.040.211,44	15/ott/21
	OTTOBRE	€ 486.145,56	€ 486.145,56	16/nov/21
	NOVEMBRE	€ 1.374.716,74	€ 1.374.716,74	16/dic/21

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

RL S.C.R.I.B.A.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

EMANUELE PALANGA _____

PIETRO DEPIAGGI _____

ANTONIO PERA _____

RLS.C.R.I.B.A.