

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA

Regione: Campania

Sede: di Caserta

Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 29/12/2022

In data 29/12/2022 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

MARCO DEL SORBO

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ADDOLORATA PRISCO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MICHELE COLUZZI

Presente

Partecipa alla riunione la Dott.ssa Marta Petrone, segretaria del Collegio, nei momenti in cui è richiesta la sua presenza

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

- Questionario Corte dei Conti - Relazione sul Bilancio di Esercizio 2021;
- Relazione del Collegio al Bilancio Preventivo economico anno 2023;
- Verifica di Farmacia.

Il Collegio, preliminarmente, da riscontro della corrispondenza pervenuta a mezzo Pec:

Posta in entrata:

- 21/12/2022 - oggetto: Graduatoria dietisti A. Cardarelli - Il Collegio prende atto;
- 23/12/2022 - oggetto: "QUESTIONARIO CORTE DEI CONTI - DATI RIFERITI AL PERSONALE" - UOC - GRU;
- 23/12/2022 - oggetto: "POSTA CERTIFICATA: R: Verbale n.17 relativo alla odierna seduta del Collegio INTEGRAZIONE" - UOC-GEF;
- 27/12/2022 - oggetto: "VERBALE N. 17 DEL 21/12/2022 -" ALLEGATO 1 " RISCONTRO" - UOC-GEF;
- 28/12/2022 - oggetto: "Bilancio economico preventivo 2023" - Direzione Generale;
- 28/12/2022 - oggetto: "VERBALE N. 17/2022- ALLEGATO 2- TABELLE PER VERIFICA COSTI COVID" - UOC-GEF;
- 28/12/2022 - oggetto: "I: Questionario Corte dei conti_Ingegneria Ospedaliera" - UOC INGEGNERIA OSPEDALIERA;
- 28/12/2022 - oggetto: "I: Verbale n.17 relativo alla odierna seduta del Collegio INTEGRAZIONE" - Direzione amministrativa;
- 28/12/2022 - oggetto: "I: Riscontro verbale n. 16 del Collegio Sindacale del 15.12.2022" - Direzione amministrativa.

Il Collegio prosegue l'esame dei riscontri pervenuti per la compilazione del Questionario da trasmettere alla Corte dei Conti, procedendo, dunque, all'esame dell'ulteriore documentazione inerente e pervenuta a mezzo Pec.

Il Collegio, nella persona del componente Michele Coluzzi presente fisicamente presso l'Azienda, accede agli uffici del Provveditorato al fine di verificare la corretta tenuta dell'inventario dei beni e procede alla verifica, a campione, di alcuni cespiti con il metodo dell'individuazione del bene fisico e del riscontro sul libro degli inventari e, successivamente, sempre a campione, con la selezione del bene dal registro e riscontro della presenza fisica e della corretta individuabilità attraverso il "cartellino"

adesivo applicato al bene stesso. Al fine di non arrecare disagio ai reparti ospedalieri impegnati nelle quotidiane attività si è preferito eseguire le verifiche presso gli uffici amministrativi e, in particolare, sono stati verificati a campione alcuni beni materiali presenti nella UOC Farmacia, UOC-GEF, UOC-Provveditorato e Economato e UOC-SIA.

E' stato verificato che il registro degli inventari dei beni mobili è aggiornato alla data del 31.12.2021 e che il saldo corrisponde al dato esposto nel conto consuntivo 2021. Il Collegio ha acquisto, inoltre, la copia informatica dell'intero libro dei beni ammortizzabili al 31.12.2021.

Il registro dei beni immobili è annotato alla data odierna. Il Responsabile della UOC-Ingegneria Ospedaliera ha consegnato al Collegio sia il Registro dei beni immobili dell'Anno 2021 sia il Registro dei beni immobili dell'anno 2022 annotato al 29.12.2022 corredati di visure catastali.

In riferimento all'avviso bonario pervenuto all'Azienda ed emesso dall'Agenzia delle Entrate relativo al controllo formale della dichiarazione dei redditi ENC per l'anno d'imposta 2019, l'azienda ha sottoposto al Collegio le dichiarazioni integrative relative agli anni 2017, 2020 e 2021 finalizzate a indicare l'esatto credito Ires precedentemente esposto in modo errato nelle dichiarazioni originarie e necessarie per pervenire all'annullamento del predetto avviso di irregolarità. Il Collegio, anche a seguito delle interlocuzioni odierne intervenute tra il responsabile UOC-GEF ed il Presidente del Collegio, invita l'Azienda a porre in essere ogni attività utile alla risoluzione della problematica ed a comunicarne gli esiti.

Alle ore 11,00 il Collegio interrompe la seduta collegiale che viene aggiornata alle ore 14,00 della data odierna ed il componente presente presso la sede aziendale Michele Coluzzi procede, individualmente, alla "Verifica di Farmacia" il cui verbale sarà sottoposto a ratifica del Collegio nel corso della prossima seduta.

Terminata la verifica individuale di farmacia alle ore 13,45, ristabilito il collegamento on-line con il Presidente del Collegio, dato atto infine che è terminata l'attività di verifica, svolta nel corso delle precedenti sedute, del "Bilancio economico preventivo 2023" si procede, nella seduta odierna, al rilascio della relativa relazione.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

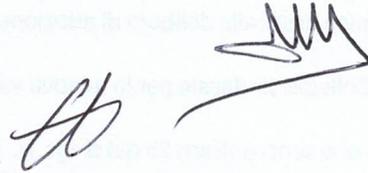
ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 18,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 29/12/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

- Marco Del Sorbo - Presidente - In rappresentanza della Regione Campania - presente on line
- Addolorata Prisco - Componente - In rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente on line
- Michele Coluzzi - Componente - In rappresentanza del Ministero della Salute - presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 830 del 21/10/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/12/2022, con nota prot. n.

del 15/12/2022 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:

La Regione Campania con D.G.R.C. n° 410 del 27.7.2022 ha approvato la "Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2022", in cui risulta precisato, tra l'altro, che "fino alla determinazione del nuovo riparto per l'esercizio 2022 le aziende sanitarie assumeranno l'Allegato 9 quale stima provvisoria dei contributi della quota indistinta e l'Allegato 5 quale stima provvisoria dei contributi vincolati assegnati dalla Regione; il provvedimento, nelle more dell'approvazione dei successivi riparti per gli anni 2022 e 2023, costituisce l'unico riferimento valido a supportare le previsioni per l'esercizio 2023".

Il Direttore Generale, inoltre, con nota Pec del 28.12.2022 ha comunicato quanto segue: "Con riferimento al bilancio economico preventivo 2023, adottato da questa Azienda con Delibera n. 830 del 21.10.2022, allo stato si conferma che quanto previsto trova ancora conferma. In particolare, resta confermato in via provvisoria il finanziamento per FSR, l'organizzazione aziendale così come prospettata e la programmazione prevista".

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 2023, 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 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 180.299.949,08	€ 170.083.761,54	€ 178.984.200,74	€ -1.315.748,34
Costi della produzione	€ 175.229.516,91	€ 164.225.475,11	€ 173.173.592,08	€ -2.055.924,83
Differenza + -	€ 5.070.432,17	€ 5.858.286,43	€ 5.810.608,66	€ 740.176,49
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -13.300,38	€ -12.500,00	€ -12.608,20	€ 692,18
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 995.482,40			€ -995.482,40
Risultato prima delle Imposte	€ 6.052.614,19	€ 5.845.786,43	€ 5.798.000,46	€ -254.613,73
Imposte dell'esercizio	€ 6.025.029,56	€ 5.845.786,43	€ 5.798.000,46	€ -227.029,10
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 27.584,63	€ 0,00	€ 0,00	€ -27.584,63

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

pari a € -1.315.748,34 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ -2.306.575,00
	Contributi in c/esercizio extra fondo	€ -3.320.869,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -2.054.586,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di prec. esercizi	€ 3.748.219,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ 5.302.686,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -3.096.623,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 312.000,00
	Altri ricavi e proventi	€ 100.000,00

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 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -2.055.924,83 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni	€ -156.357,00
	Acquisti di servizi sanitari	€ -4.298.145,00
	Acquisti di servizi non sanitari	€ 4.670.153,00
	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	€ -586.378,00
	Variazione delle rimanenze	€ -685.197,00
	Accantonamenti dell'esercizio	€ -1.000.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento

pari a € 692,18 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi attivi	€ -123,00
	Altri oneri finanziari	€ 815,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -995.482,40 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri oneri straordinari	€ -995.482,00

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

RICAVI DI PRODUZIONE

- "Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale": diminuiscono di euro 2.306.575 rispetto al consuntivo 2021 e sono stati stimati sulla base della Delibera Regionale di Riparto dell'FSR 2021 n.410 del 27 luglio 2022, considerato provvisorio per il 2021 e assunto per pari importo nella programmazione 2023; per il File F la previsione è stata determinata, dalla UOC Farmacia, sulla base della produzione reale 2022 relativa ai primi nove mesi e proiettata sull'intero

esercizio. I contributi in c/esercizio si riducono, inoltre, per euro 747.266 per l'assenza dei ricavi Covid-19 (Allegato 3-Ter e 4-Bis) in quanto riferiti al periodo emergenziale relativo agli anni 2020 e 2021.

- "Contributi Extra Fondo" di cui all'Allegato 3-Bis diminuiscono di euro 3.320.869 in quanto anch'essi erogati esclusivamente per il periodo emergenziale Covid-19.

- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti": diminuiscono di euro 2.054.586 sulla base delle previsioni effettuate dalla UOC Ingegneria Ospedaliera per i lavori programmati nel 2023 e sulla base dei fabbisogni So.Re.Sa. per l'acquisto di attrezzature sanitarie.

- "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di prec. esercizi": aumentano di euro 3.748.219 in previsione di una implementazione delle attività in attuazione delle Linee Progettuali di cui ai Piani Operativi Regionali.

- "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria": è stimato un aumento di euro 5.302.686 sulla base della Manovra Compensativa definita dalla Regione per il 2021 ed assunta pari anche per gli esercizi 2022 e 2023.

- "Concorsi, recuperi e rimborsi": diminuiscono di euro 3.096.623 ed afferiscono alla voce "Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici" e sono relativi ai rimborsi erogati dall'INAIL per malattia Covid-19 nell'esercizio 2021.

COSTI DI PRODUZIONE

- gli "Acquisti di servizi sanitari" diminuiscono di euro 4.296.145 mentre aumentano gli "Acquisti di servizi non sanitari" di euro 4.670.153, le stime sono state effettuate sulla base della Deliberazione del Direttore Generale n. 720 del 26/09/2022 "Adozione del piano della programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2023-2024" proposta dalla UOC Provveditorato ed Economato.

- i costi per "Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)" diminuiscono di euro 586.378 sulla base delle stime di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n. 720 del 26/09/2022 "Adozione del piano della programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2023-2024".

- gli "Accantonamenti dell'esercizio" diminuiscono di euro 1.000.000 in quanto non sono stati previsti ulteriori accantonamenti per franchigia assicurativa in quanto l'Azienda è in regime di "auto-assicurazione".

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



Ispezione e Controllo Individuale

Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 29/12/2022

In data 29/12/2022 alle ore 11,00 il sottoscritto Coluzzi Michele

in qualità di componente

del collegio sindacale ha proceduto alla seguente attività di ispezione

controllo individuale:

CONTROLLO STRUTTURE:

Verifica di farmacia.

CONTROLLO ATTI:

Il presente verbale verrà presentato al collegio sindacale della azienda nella prima riunione utile, ai fini della necessaria ratifica. Detto atto formerà allegato al verbale redatto in occasione della predetta riunione.

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



Il Sindaco

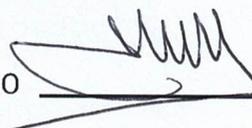
Ispezione e controllo individuale

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MARCO DEL SORBO



MICHELE COLUZZI

