

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

Regione: Lombardia

Sede: Sondrio Via Nazario Sauro, 38

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 17/04/2019

In data 17/04/2019 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 della Salute

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

DOMENICO TADDEO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

DANIELE CASARINI

Presente

Partecipa alla riunione La Dott.ssa E. Busi Direttore del Servizio Economico Finanziario

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

- 1) Esame Bilancio Preventivo anno 2019
- 2) Esame CET 1^ trimestre 2019
- 2) Varie ed eventuali.

Argomento n. 1: Esame bilancio preventivo 2019

Si veda Allegato

Argomento n. 2: Esame CET 1^ trimestre 2019

Appreso che il Servizio Economico Finanziario, ha trasmesso, per l'espressione del parere di competenza:

- a. il conto economico nel quale sono indicati, fra l'altro:
 - a.1 il budget di bilancio per il 1° trimestre dell'anno corrente ed il rendiconto dei costi e dei ricavi al 31.03.2019;
 - a.2 la previsione dell'ammontare dei costi e dei ricavi al 31.03.2019;
- b. le tabelle allegate alla nota integrativa;
- c. il conto economico dell'attività libero-professionale;
- d. i modelli relativi all'andamento del costo del personale nel 1^ trimestre 2019 oltre alla previsione del costo del personale sull'intero anno 2019;
- e. la scheda di verifica tecnica di pre-chiusura al 31.12.2019;
- f. il modello CE;
- g. la nota integrativa descrittiva;

h. la dichiarazione di coerenza del risultato economico rilevato nel 1° trimestre 2019 con l'equilibrio economico del bilancio relativo.

Esaminati i suddetti elaborati:

- 1) rilevato il sostanziale allineamento di costi e ricavi con i dati di preventivo 2019
- 2) effettuati dei riscontri a campione sulle scritture contabili
- 3) accertato il rispetto complessivo dell'equilibrio del bilancio nell'ambito delle regole definite per il mantenimento dell'equilibrio economico del sistema regionale e con le previsioni di quanto disposto con le assegnazioni di Preventivo 2019. Ritenuto quindi di esprimere parere favorevole sulla certificazione di che trattasi;

Visti:

- gli artt. 12 e 22 della legge regionale n. 23 del 11.08.2015;
- gli artt. 6 e 9 della legge n. 122/2010 e la deliberazione n. 1151/2010 della Giunta della Regione Lombardia;

Il Collegio Sindacale

esprime parere favorevole.

Argomento n. 3: Varie ed eventuali

Il Collegio osserva che a pag. 8 della nota integrativa descrittiva che accompagna l'approvazione del Bilancio Preventivo economico esercizio 2019, si fa riferimento allo spostamento di risorse richieste in contrattazione collettiva integrativa aziendale da "fondo di risultato" a "fondo di posizione" in relazione alla Dirigenza Tecnico Amministrativa e Veterinaria, sul punto, il Collegio certifica che i fondi contrattuali provvisori per l'anno 2019 mantengono l'invarianza del costo complessivo.

Argomento 4: Esame Delibere.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 181 Data: 28/03/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Indizione avviso pubblico di mobilita' compartimentale ed intercompartimentale ecc

Osservazioni: nn

Numero: 201 Data: 02/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Borsa di Studio Supporto alle attività di coordinamento del progetto esecutivo assegnata alla direzione sociosanitaria per la realizzazione del progetto ARNICA-Determinazioni

Osservazioni: nn

Numero: 213 Data: 11/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Presa d'ato verbale della Commissione elettorale in data 2 aprile 2019. Determinazioni conseguenti: costituzione del consiglio dei sanitari dell'ATS ecc

Osservazioni: nn

Numero: 195 Data: 02/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Rimborso spese per cure all'estero degli assistiti R.M.D. e F.G.M. ai sensi dell'art. 7. commi 3 e 4 del DM 3 novembre 1989.

Osservazioni: nn

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11:45 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 17/04/2019 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Sono presenti i Sigg. Lascioli e Casarini.

E' assente giustificato il Sig. Taddeo.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 204 del 02/04/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 12/04/2019 , con nota prot. n. mail

del 12/04/2019 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 2019, 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:

Il Collegio Sindacale ha riscontrato la coerenza dei dati iscritti in bilancio con i decreti di assegnazione regionali Nr. 3838 e Nr. 4375 /2019.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO | (A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017 | BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018 | (B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019 | DIFFERENZA (B - A) |
|---|---|--|--|---------------------------|
| Valore della produzione | € 507.209.000,00 | € 520.183.000,00 | € 500.518.074,00 | € -6.690.926,00 |
| Costi della produzione | € 507.726.000,00 | € 518.794.000,00 | € 499.145.074,00 | € -8.580.926,00 |
| Differenza + - | € -517.000,00 | € 1.389.000,00 | € 1.373.000,00 | € 1.890.000,00 |
| Proventi e Oneri Finanziari + - | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi e Oneri straordinari + - | € 1.911.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € -1.911.000,00 |
| Risultato prima delle Imposte | € 1.394.000,00 | € 1.389.000,00 | € 1.373.000,00 | € -21.000,00 |
| Imposte dell'esercizio | € 1.394.000,00 | € 1.389.000,00 | € 1.373.000,00 | € -21.000,00 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € -6.690.926,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--|---------|
| | Le voci di ricavo inserite sono definite nel decreto di assegnazione regionale | |

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -8.580.926,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--|---------|
| | Le voci di costo inserite sono coerenti con il decreto di assegnazione regionale | |

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un decremento

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---|---------|
| | Non sono stati previsti oneri e proventi finanziari | |

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

| | voce | importo |
|--|--|---------|
| | Non sono stati previsti valori per rettifiche attività finanziarie | |

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -1.911.000,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--|---------|
| | In sede di preventivo 2019 non sono stati previsti oneri e proventi straordinari | |

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, 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

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI _____

DANIELE CASARINI _____