

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA MONTAGNA

Regione: Lombardia

Sede: Via Nazario Sauro 38 - SONDRIO

**Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 23/02/2017**

In data 23/02/2017 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** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**DANIELE CASARINI** Presente

Partecipa alla riunione la dott.ssa E. Busi, responsabile Servizio economico Finanziario e la dott.ssa C. Rossi del servizio stesso

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

Argomento n. 1: Esame ed approvazione Bilancio Preventivo 2017;

Argomento n. 2: deliberazioni Direttore Generale;

Argomento n. 3: Varie ed eventuali.

Argomento n. 1: Esame ed approvazione Bilancio Preventivo 2017

Si veda verbale allegato

Questionario Corte dei Conti esercizio 2015

Premesso che il comma 170 dell'art. 1 della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (legge finanziaria 2006) prevede la trasmissione, da parte di questo organo di revisione economico-finanziaria alla competente Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, di una relazione/questionario sul rendiconto dell'esercizio.

Vista la deliberazione n. 20/2016/SEZAUT/ del 30 maggio 2016 della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti, con la quale sono stati approvati le linee guida, il relativo questionario ed i criteri cui devono attenersi i collegi sindacali degli enti del Servizio Sanitario Nazionale per l'attuazione dell'art. 1, comma 170, della legge n. 266/2005, relativamente al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015;

Visto che il Collegio Sindacale dell'A.T.S. della Montagna ha approvato il questionario di cui sopra nella riunione del 28 settembre 2017, verbale n. 5/2017;

Vista la nota prot. n. 5698 del 09.02.2017, della Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia, con la quale si invita il Presidente del Collegio Sindacale ad inviare nuovamente, entro il termine del 1° marzo 2017, il questionario sul bilancio

d'esercizio 2015 versione 2, riadottato da questa A.T.S con deliberazione n. 551 del 28/09/2016 ed approvato da questo Collegio Sindacale nella riunione del 29 novembre 2016, verbale 7/2016;

Ritenuto di provvedere a tale adempimento,

Vista la relazione alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti della Regione Lombardia, redatta sulla base del modello all'uopo predisposto dalla Corte stessa;

con voti unanimi

decide

A. di approvare nel testo allegato il questionario ex art. 1, comma 170, della legge n. 266/2005 di questo collegio sindacale sul bilancio di esercizio al 31.12.2015 dell'A.S.L. della provincia di Sondrio, riadottato dal Direttore Generale dell'A.T.S. della Montagna con deliberazione n. 511 del 21/11/2016;

B. di dare mandato alla segreteria per la trasmissione della suddetta relazione alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti della Regione Lombardia.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 23/02/2017 si è 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 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti: Lascioli, Taddeo, Casarini

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 91 del 14/02/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/02/2017, con nota prot. n. mail

del 15/02/2017 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 ha appreso direttamente dal Direttore Generale gli aspetti qualificanti della Relazione accompagnatoria al Bilancio 2017, ricevendo i chiarimenti richiesti.

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 2017, 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:

Peraltro il Collegio riscontra che i dati contenuti nel Bilancio 2017 sono coerenti con i criteri ed i dati di assegnazione contenuti nel Decreto della Presidenza Regionale n.1221 del 7/02/2017.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato.

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 280.502.000,00	€ 540.678.000,00	€ 516.961.000,00	€ 236.459.000,00
Costi della produzione	€ 281.412.000,00	€ 539.267.000,00	€ 515.620.000,00	€ 234.208.000,00
Differenza + -	€ -910.000,00	€ 1.411.000,00	€ 1.341.000,00	€ 2.251.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.000,00			€ 2.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.424.000,00			€ -2.424.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 1.512.000,00	€ 1.411.000,00	€ 1.341.000,00	€ -171.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 1.512.000,00	€ 1.411.000,00	€ 1.341.000,00	€ -171.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un Incremento

pari a € 236.459.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	I valori iscritti in bilancio preventivo dell'A.T.S. della Montagna 2017 non sono confrontabili con quelli relativi al bilancio consuntivo 2015 dell'A.S.L. della provincia di Sondrio.	

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un Incremento pari a € 234.208.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	I valori iscritti in bilancio preventivo dell'A.T.S. della Montagna 2017 non sono confrontabili con quelli relativi al bilancio consuntivo 2015 dell'A.S.L. della provincia di Sondrio.	

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 2.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel bilancio preventivo 2017 non sono previsti proventi e oneri finanziari come da indicazioni regionali.	

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

	voce	importo

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -2.424.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel bilancio preventivo 2017 non sono previsti proventi e oneri straordinari come da indicazioni regionali.	

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

Il Collegio osserva che gli scostamenti in merito al Consuntivo 2015 non sono confrontabili in quanto essi sono relativi alla precedente ASL della Provincia di Sondrio mentre è sicuramente possibile il rapporto con i dati del Bilancio 2016 in quanto l'Ente si era già costituito quale ATS della Montagna.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio riscontra che i valori che compongono il Bilancio 2017 sono coerenti con i dati storici, con il IV Cet 2016 e con i dati del fabbisogno effettivo.

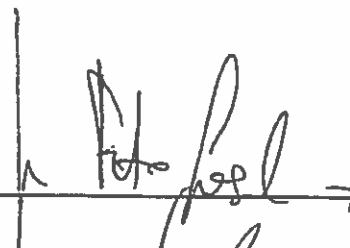
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

FIRME DEI PRESENTI

GIOVANNI PIETRO LASCIOLI



DOMENICO TADDEO



DANIELE CASARINI

