



REGIONE ABRUZZO
Azienda Sanitaria Locale 02 Lanciano Vasto Chieti
via dei Vestini s.n.c., Palazzina N (ex Palazzina SE.BI) 66100 CHIETI
Cod. Fisc. Part. IVA 02307130696
COLLEGIO SINDACALE

Ufficio Collegio Sindacale
Palazzina "SEBI" c/o Ospedale Clinicizzato "SS Annunziata" - Chieti
e-mail: collegio.sindacale@asl2abruzzo.it
PEC: collegio.sindacale@pec.asl2abruzzo.it

Prot. n. 9/2021

Chieti, lì 21 Gennaio 2021

Al Direttore Generale
Thomas Schael

S E D E

OGGETTO : Trasmissione Verbale n. 1/2021 del 19/01/2021 del Collegio Sindacale della ASL 02 Lanciano Vasto Chieti.

Con la presente si trasmette copia del Verbale in oggetto del Collegio Sindacale della ASL 02 Lanciano Vasto Chieti.

d'ordine del
PRESIDENTE DEL COLLEGIO
(Dott. Alessandro BEVILACQUA)
IL SEGRETARIO
(Dott.ssa Loretana D'ADDEZIO)

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 DI LANCIANO-VASTO-CHIETI

Regione: Abruzzo

Sede: CHIETI

Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 19/01/2021

In data 19/01/2021 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 della Regione

ALESSANDRO BEVILACQUA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIANCARLO TAMBURRINO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ALDO LAMBERTI

Presente

Partecipa alla riunione La Dott.ssa L. D'Addezio in qualità di segretario del Collegio.

La riunione del Collegio Sindacale si è tenuta in modalità telematica.

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

- corrispondenza
- relazione sul bilancio di previsione 2021
- utilizzo risorse per la gestione dell'emergenza Covid-19
- attività formativa art. 79 PAC
- varie ed eventuali

Viene messa a disposizione del Collegio la seguente corrispondenza:

- Prot. 237/2020 (in uscita): Trasmissione Verbale n. 10/2020 del 23.12.2020 alla Direzione Generale della ASL 02 Lanciano-Vasto-Chieti;

- Prot. 1/2021: Trasmissione del 07/01/2021 della nota prot. 0607U21-CH del 05.01.2021 della Direzione Aziendale avente ad oggetto "Strumenti di Programmazione 2021-2023".

UTILIZZO RISORSE PER LA GESTIONE EMERGENZA COVID-19

In riferimento alla circolare n. 28 del MEF avente ad oggetto "indicazioni concernenti il versamento ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato delle risorse per la gestione dell'emergenza COVID-19 non utilizzate al 15/12/2020", il Collegio in merito alle risorse COVID assegnate alla ASL 02 dalla regione per l'anno 2020 e non utilizzate, chiede a Codesta Azienda di poter conoscere quali e quante sono le risorse eventualmente non utilizzate.

ATTIVITA' FORMATIVA PERCORSO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA'

Il Collegio ha recepito la nota regionale del Dipartimento Sanità prot. n. RA/459137 del 28.12.2020 riguardante l'incontro del 22/01/2020 avente per oggetto l'attività di formazione art. 79 PAC. Il Collegio prende atto dell'attività di aggiornamento del

percorso attuativo della certificabilità dei bilanci e dell'attuazione di un modello di monitoraggio del SSR in termini di metodologia regionale uniforme di controllo di gestione.

VARIE ED EVENTUALI

- GESTIONI LIQUIDATORIE

Nel corso della seduta interviene il Dott. Tommaso Iantomasi che, dopo aver relazionato circa la situazione sulle gestioni liquidatorie al 30/09/2020 delle sopresse UUSLL evidenziando le posizioni debitorie e creditorie delle stesse, come da sua prot. n. 0077595U20-CH, informa il Collegio della nota regionale trasmessa dal Dipartimento Sanità, di cui al prot. RA/003784/DPF012 del 07 gennaio 2021, riguardante gli adempimenti di chiusura delle Gestioni Liquidatorie da effettuarsi entro 31 dicembre 2024 in conformità con quanto previsto dalla legge di Bilancio 2021-2023.

Lo stesso dichiara che l'Azienda sta preparando un provvedimento al fine di procedere allo stralcio di alcune posizioni debitorie e creditizie presenti in bilancio perché ereditate dalle ex ASL Lanciano-Vasto, che a sua volta aveva ereditato dalla ex USL di VASTO. Tali situazioni risalgono a periodi pregressi lontani nel tempo per i quali risulta impossibile reperire la documentazione.

- VERIFICA DI CASSA AL 30.09.2020

Il Collegio prende atto della documentazione a supporto della verifica di cassa al 30/09/2020 predisposta dall'ufficio competente e non rileva alcuna osservazione in merito.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

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 13:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Copia del presente verbale sarà trasmessa a cura del segretario del Collegio al Direttore Generale della ASL 02 di Lanciano-Vasto-Chieti.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 19/01/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 DI LANCIANO-VASTO-CHIETI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Alessandro Bevilacqua (Presidente) - presente

Giancarlo Tamburrino - presente in video conferenza

Aldo Lamberti - presente in video conferenza

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1055 del 30/11/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 07/01/2021 , con nota prot. n. 0607U21-CH

del 05/01/2021 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 conferito con il Dott. Tommaso Iantomasi, Dirigente Amministrativo della UOC Bilancio e Contabilità, con la Dott.ssa Tiziana Spadaccini Responsabile della UOC Servizio Programmazione e Controllo di Gestione e con la Dott.ssa Claudia De Benedictis Responsabile dell'Internal Audit.

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 2021, 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:

Con particolare riferimento alle previsioni del costo del personale, complessivamente considerato, il Collegio osserva che nella previsione 2021 non sono stati considerati i costi Covid relativi alla Premialità, agli straordinari e ai rapporti di collaborazione finalizzati al periodo emergenziale.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 859.654.359,00	€ 857.287.959,00	€ 853.189.321,00	€ -6.465.038,00
Costi della produzione	€ 853.650.094,00	€ 839.960.227,00	€ 845.777.054,00	€ -7.873.040,00
Differenza + -	€ 6.004.265,00	€ 17.327.732,00	€ 7.412.267,00	€ 1.408.002,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.938.992,40	€ -196.275,00	€ -137.870,00	€ 2.801.122,40
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 399.987,87		€ -36.367,00	€ -436.354,87
Risultato prima delle Imposte	€ 3.465.260,47	€ 17.131.457,00	€ 7.238.030,00	€ 3.772.769,53
Imposte dell'esercizio	€ 17.225.410,47	€ 17.131.457,00	€ 17.149.830,00	€ -75.580,47
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -13.760.150,00	€ 0,00	€ -9.911.800,00	€ 3.848.350,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -6.465.038,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Mobilità attiva	€ -5.195.000,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate	€ -13.987.000,00
	Contributi in c/esercizio	€ 15.507.017,00
	Ricavi per prestazioni socio sanitarie	€ -1.409.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -7.873.040,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Servizi sanitari farmaceutici	€ -7.297.000,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 2.801.122,40 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi passivi	€ 2.800.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -436.354,87 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

MOBILITA' ATTIVA

Il decremento del valore della produzione si riferisce principalmente alla mobilità attiva visti i dati trasmessi dal dipartimento per la Salute con nota prot. n. R.A./0310631/20/DPF012 del 23/10/2020.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

I contributi in c/esercizio pari a € 15.507.017 sono in linea con il dato consuntivo del 2019. Le rettifiche dei contributi in c/esercizio sono effettuate per destinazione ad investimenti e il valore della stessa è stimato in € 9.911.800 che è uguale al livello massimo di perdita programma comunicato dal servizio di programmazione economico-finanziaria della regione Abruzzo.

PERSONALE

Relativamente al costo del personale, Il Collegio evidenzia un decremento del preventivo 2021 rispetto al consuntivo 2019. Va evidenziato che, comunque, il dato preventivo 2021 non tiene conto di eventuali maggiori costi legati all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

SPESA FARMACEUTICA

Il Collegio rileva una significativa riduzione della spesa farmaceutica in applicazione di quanto disposto dalla Giunta regionale con DGR n. 230 del 2019 volta alla riduzione della stessa.

A tal proposito si evidenzia che la UOC Servizio Programmazione e Controllo di Gestione ha avviato nel corso dell'anno 2020 il sistema di Budget operativo sul gestionale AREAS finalizzato al monitoraggio informatizzato mensile dei consumi dei medicinali e dispositivi per unità operativa.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il collegio evidenzia un decremento pari a 436.354,87 riferito principalmente al fatto che in sede previsionale non sono previsti proventi e oneri straordinari.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il collegio rileva che il contributo in c/esercizio previsto dall'azienda nella stesura del Bilancio preventivo 2021, dovrà essere verosimilmente adeguato da ulteriori contributi finalizzati alla copertura dei maggiori costi per emergenza COVID e che saranno rendicontati secondo le normative vigenti.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

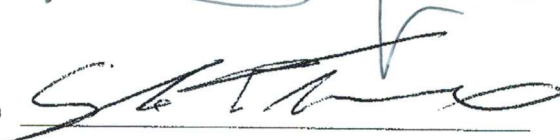
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ALESSANDRO BEVILACQUA



GIANCARLO TAMBURRINO



ALDO LAMBERTI

