

FRONTESPIZIO PROTOCOLLO GENERALE

AOO: AOO000
REGISTRO: Protocollo generale
NUMERO: 0024107
DATA: 07/06/2022
OGGETTO: TRASMISSIONE VERBALE DEL COLLEGIOSINDACALE N. 5 DEL 31 MAGGIO 2022 (PROT. 9 DEL 07/06/22)

CLASSIFICAZIONI:

DOCUMENTI:

File

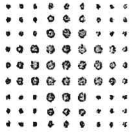
PG0024107_2022_doc01527220220607141858.pdf.pdf:

Hash

8E9B3E5612529F1331899BFEC420B95EF05B514A53709C90FC
214EF75E14B339



L'originale del presente documento e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente. Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma

COLLEGIO SINDACALE

Al Direttore Generale
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma

Parma, 7/6/2022

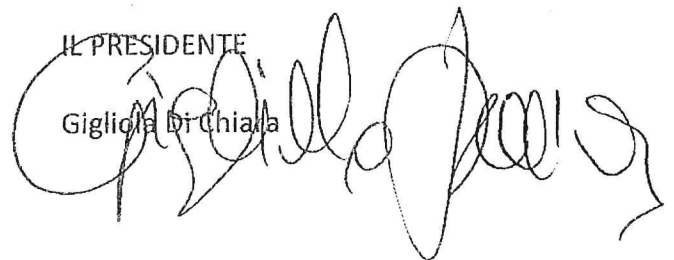
Prot. 9

Oggetto: Trasmissione verbale del Collegio Sindacale.

Con la presente si trasmette il verbale n. 5 del 31 maggio 2022.

Distinti saluti

IL PRESIDENTE
Gigliola Di Chiara

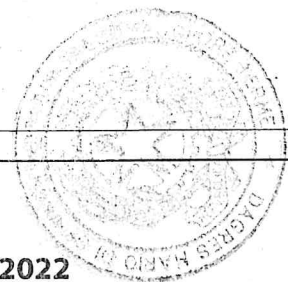


All. ti n. 1

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

Regione: Emilia-romagna

Sede:



Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 31/05/2022

In data 31/05/2022 alle ore 15,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIGLIOLA DI CHIARA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANGELO ANEDDA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SALVATORE SEBASTIANO VIZZINI

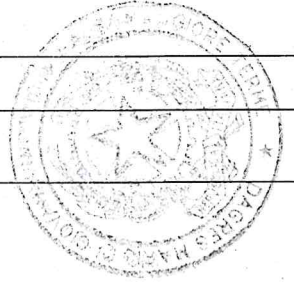
Presente

Partecipa alla riunione il Dott. Antonio Ventura, f.f. Direttore Amministrativo), la Dott.ssa Cristina Gazzola (S.C.I Servizio Economico Finanziario), Dott.ssa Maria Elena Contuzzi (Segreteria Collegio Sindacale), Dott.ssa Emanuela Zambenardi (S.C.I Servizio Economico Finanziario).

La riunione si svolge da remoto, mediante l'utilizzo della piattaforma "Lifesecloud", modalità che ne consente il regolare svolgimento.

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

1. Espressione parere sul Bilancio d'esercizio 2021

**Ulteriori attività del collegio**

Infine il collegio procede a:

Il Collegio procede ad esaminare puntualmente il Bilancio d'esercizio 2021.

Vengono in particolare esaminati lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la relazione sulla gestione.

La seduta viene tolta alle ore 17,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale:

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2021**

In data 31/05/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2021.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

La dott.ssa Gigliola Di Chiara (Presidente del Collegio), il dott. Angelo Anedda e il dott. Salvatore Sebastiano Vizzini (Sindaci Effettivi)).

Per l'AOU PR partecipano alla riunione il Dott. Antonio Ventura, f.f. Direttore Amministrativo), la Dott.ssa Cristina Gazzola (S.C.I Servizio Economico Finanziario), Dott.ssa Maria Elena Contuzzi (Segreteria Collegio Sindacale), Dott.ssa Emanuela Zambenardi (S.C.I Servizio Economico Finanziario).

In via preliminare il Collegio Sindacale da atto che in deroga ai termini ordinari di cui all'art. 31 D.Lgs n. 118/2011, ai sensi di quanto previsto dall'art. 11 ter, lett a) D.L. 27/01/2022 n. 4, convertito con modificazioni in legge 28/03/22 n. 25, la scadenza del termine di adozione del bilancio d'esercizio 31/12/2021 da parte delle Aziende Sanitarie è stata differita al 31/05/2022.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 382

del 31/05/2022, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 31/05/2022

con nota prot. n. 23313 del 31/05/2022 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 12.927,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 35.787,00, pari al 73,5 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2021, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2020)	Bilancio d'esercizio 2021	Differenza ⁵⁴
Immobilizzazioni	€ 220.769.040,00	€ 219.900.900,00	€ -868.140,00
Attivo circolante	€ 241.430.230,00	€ 142.432.832,00	€ -98.997.398,00
Ratei e risconti			€ 0,00
Totale attivo	€ 462.199.270,00	€ 362.333.732,00	€ -99.865.538,00
Patrimonio netto	€ 255.421.539,00	€ 247.728.012,00	€ -7.693.527,00
Fondi	€ 22.941.135,00	€ 24.024.095,00	€ 1.082.960,00
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 183.356.716,00	€ 89.918.795,00	€ -93.437.921,00
Ratei e risconti	€ 479.880,00	€ 662.830,00	€ 182.950,00
Totale passivo	€ 462.199.270,00	€ 362.333.732,00	€ -99.865.538,00
Conti d'ordine	€ 49.939.838,00	€ 54.328.135,00	€ 4.388.297,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2020)	Bilancio di esercizio 2021	Differenza
Valore della produzione	€ 664.783.625,00	€ 467.988.345,00	€ -196.795.280,00
Costo della produzione	€ 651.108.504,00	€ 457.917.583,00	€ -193.190.921,00
Differenza	€ 13.675.121,00	€ 10.070.762,00	€ -3.604.359,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -429.626,00	€ -511.677,00	€ -82.051,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 858.691,00	€ 5.466.495,00	€ 4.607.804,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 14.104.186,00	€ 15.025.580,00	€ 921.394,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.055.472,00	€ 15.012.653,00	€ 957.181,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 48.714,00	€ 12.927,00	€ -35.787,00



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2021 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2021)	Bilancio di esercizio 2021	Differenza
Valore della produzione	€ 444.597.268,00	€ 467.988.345,00	€ 23.391.077,00
Costo della produzione	€ 454.093.031,00	€ 457.917.583,00	€ 3.824.552,00
Differenza	€ -9.495.763,00	€ 10.070.762,00	€ 19.566.525,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -412.648,00	€ -511.677,00	€ -99.029,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 5.313.214,00	€ 5.466.495,00	€ 153.281,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -4.595.197,00	€ 15.025.580,00	€ 19.620.777,00
Imposte dell'esercizio	€ 15.106.732,00	€ 15.012.653,00	€ -94.079,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -19.701.929,00	€ 12.927,00	€ 19.714.856,00

Patrimonio netto	€ 247.728.011,00
Fondo di dotazione	€ 110.871.555,00
Finanziamenti per investimenti	€ 102.657.639,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 46.848.482,00
Contributi per ripiani perdite	
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -12.662.592,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 12.927,00



L'utile di € 12.927,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2021
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Ai fini di una migliore intelligibilità dell'andamento delle principali voci del bilancio consuntivo al 31/12/2021 e degli scostamenti con il bilancio preventivo per il medesimo esercizio, da cui risultava una perdita pari a Euro 19.701.929, Il Collegio Sindacale, preliminarmente, richiama l'attenzione su quanto segue:

- nella redazione del bilancio di esercizio al 31/12/2021 è stato tenuto conto delle indicazioni della Direzione Generale dell'Assessorato Regionale alla Cura della Persona, Salute e Welfare (nota prot. 09/05/2022.0448793.U);
- a seguito della verifica infra-annuale straordinaria sull'andamento della gestione delle aziende sanitarie, effettuata a settembre 2021, la Regione Emilia Romagna ha ritenuto di mettere a disposizione per l'esercizio 2021 risorse accantonate sul bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata. I suddetti accantonamenti sono stati resi possibili da risparmi di sistema e dalla rideterminazione del volume di finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per il 2021 (D.G.R: 1170/2021, D.G.R 1949/2021, D.R.G. 121/2022, D.R.G. 822/2022). In particolare si da atto che con la Delibera della Giunta Regionale Emilia Romagna n. 822 del 23/05/2022 all'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma sono state assegnate risorse a valere sul bilancio d'esercizio 2021 per complessivi Euro 14.148.565 di cui: a) euro 57.798 relative ad indennità lavoratori in somministrazione del comparto sanità in servizio alla data del 01 maggio 2021 b) euro 6.911.767 relative a risorse art. 16, co 8-spatis DI 146/2021 riparto fondo 600 ml - ulteriori spese sanitarie collegate all'emergenza COVID 19 anno 2021 Intesa 277/CSR 20.12.2021, art. 11 D.L. 4/2022 e art. 26 D.L. 17/2022 c) euro 7.179.000 relative a risorse ad integrazione dell'equilibrio economico-finanziario dei bilanci d'esercizio 2021.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.



In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

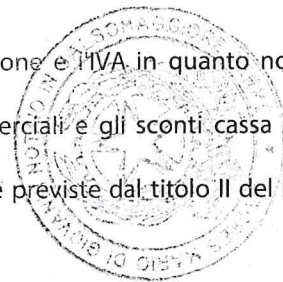
L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale. ⁵⁸

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.



Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti - esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

In merito al dettaglio dei crediti per anno di formazione si rimanda alle tabelle 20 e 21 della nota integrativa, mentre la movimentazione del fondo svalutazione crediti è contenuta nella tabella 19 della predetta nota.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2021.)

Casistica non presente.

Trattamento di fine rapporto**Fondo premi di operosità medici SUMAI:**

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

**Fondi per rischi e oneri**

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Il valore dei fondi rischi ed oneri iscritti nella voce B) dello stato patrimoniale al 31/12/2021 ammonta ad Euro 24.024.195 (vedi tabella 36 riportata in Nota Integrativa), mentre gli accantonamenti rilevati nella voce B) 11 del Conto Economico esercizio 2021 ammontano a Euro 4.635.102 (vedi tabella 72 della nota integrativa).

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Per quanto riguarda il dettaglio dei debiti per anno di formazione si rinvia alla tabella 43 di Nota Integrativa.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	€ 43.335.730,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 10.992.405,00

(Eventuali annotazioni)



Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 14.827.588,00
I.R.E.S.	€ 185.165,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 167.510.111,00
Dirigenza	€ 71.000.598,00
Comparto	€ 96.509.513,00
Personale ruolo professionale	€ 354.622,00
Dirigenza	€ 354.622,00
Comparto	
Personale ruolo tecnico	€ 33.098.396,00
Dirigenza	€ 229.391,00
Comparto	€ 32.869.005,00
Personale ruolo amministrativo	€ 7.762.086,00
Dirigenza	€ 1.285.468,00
Comparto	€ 6.476.618,00
Totale generale	€ 208.725.215,00

**Tutti suggerimenti**

- *Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:*

casistica non presente

- *Variatione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:*

casistica non presente - non effettuate procedure concorsuali interne stabilite da contratto

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

casistica non presente

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

casistica non presente - (la monetizzazione è stata effettuata solo per dipendenti deceduti in costanza di servizio o dispensati da commissione medica per inidoneità assoluta al servizio).

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

casistica non presente

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

casistica non presente

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

gli accantonamenti riferiti a rinnovi contrattuali della dirigenza e del comparto sono stati calcolati e registrati a bilancio sulla base di specifiche indicazioni regionali

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

Casistica non presente.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
 con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.
 Istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

_____ stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 226.057.226,00
---------	------------------



Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 18.109.476,00
Immateriali (A)	€ 1.007.388,00
Materiali (B)	€ 17.102.088,00

Eventuali annotazioni:

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -511.677,00
Proventi	€ 361,00
Oneri	€ 512.038,00

Eventuali annotazioni:

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 5.466.495,00
Proventi	€ 7.905.166,00
Oneri	€ 2.438.671,00

Eventuali annotazioni:

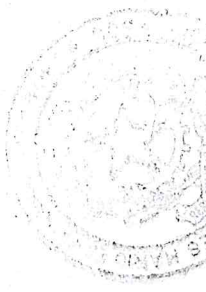
Il saldo della Voce E) 1 "Proventi straordinari" è pari euro 7.905.166 di cui la voce più significativa è costituita da "Altri proventi straordinari" per euro 7.905.115, così composti:

- proventi da donazioni e liberalità diverse per erogazioni da privati e imprese, sia in denaro che in natura, per euro- 493.855;
- sopravvenienze attive per Euro 2.452.585: nel saldo sono ricompresi euro 852.453 relativi ad assegnazioni regionali, euro 352.426 relativi ad accordi transattivi a favore dell'azienda ed euro 1.136.763 relative a sopravvenienze derivanti da servizi forniti e non fatturati nell'esercizio precedente.
- Altre insussistenze attive a euro 4.958.675 correlate allo stralcio di debiti vetusti (ante 2015) per acquisto di beni e servizi correlati a posizioni prescritte o debiti non contestati, per cui sono state espletate apposite procedure di verifiche fra cui la conferma esterna del saldo (circularizzazione), e di debiti v/personale (Euro 2.500.721).

Ricavi

Di seguito i contributi regionali in conto esercizio esposti nella voce A) 1) a) del conto economico (100.064.268)

Finanziamento per Funzioni 42.739.849



Progetti e funzioni	2.540.000
Contributi da FSR indistinti	15.978.550,00
Piano di miglioramento accesso PS	1.000.000,00
Contratto Comparto 2016-2018	2.978.467
Oneri rinnovi contrattuali - personale dirigente sanitario 2016-2018	1.879.092
Oneri rinnovi contrattuali - personale dipendente 2019-2021	3.237.376
Ammortamenti netti ante 2009	705.000
Rinnovi contrattuali 2016-2018 PTA assegnazione 2021	59.508
Integrazione a sostegno dell'equilibrio economico finanziario 2021	1.043.160
Progettualità privato riduzione liste	752.924
DCD - cuore non battente, rimborsi rete donativo - trapiantologica	28.500
Trapianti	310.000
Emergenza 118	3.962.421
Diplomi universitari	2.089.015
Fondo innovativi non oncologici	135.510
Fondo innovativi oncologici GRUPPO A	5.479.378
Ulteriore integrazione a sostegno equilibrio economico-finanziario OSP	9.972.186
Personale - Decreto Legge n. 34/2020	4.693.247
Assegnazione a favore di Aziende SSR risorse art. 1 comma 464 Legge 178/2020	287.814
Assegnazione e concessione finanziamenti agli Enti partecipanti alla realizzazione dei progetti del Piano Programma 2021 dell'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale	35.000
GRU-GAAC	20.588
Indennità lavoratori in somministrazione del comparto in servizio alla data del 1 maggio 2021	57.798
Personale in utilizzo temporaneo presso Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare	78.885

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla

corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

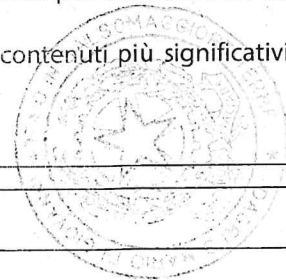
corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale:

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:



Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 170.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 466.756,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

**FIRME DEI PRESENTI**

GIGLIOLA DI CHIARA _____

ANGELO ANEDDA _____

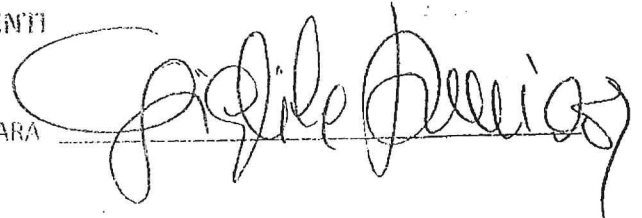
SALVATORE SEBASTIANO VIZZINI _____

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

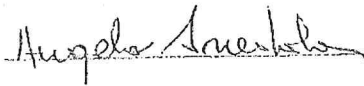
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIGLIOLA DI CHIARA



ANGELO ANEDDA



SALVATORE SEBASTIANO VIZZINI

