

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza, Viale Elvezia n. 2

**Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 24/02/2017**

In data 24/02/2017 alle ore 16.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**FRANCESCO MARCONE**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**FRANCESCO VITTADINI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

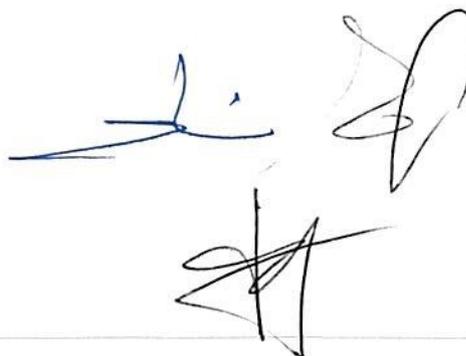
**ELISABETTA GALLOTTI**

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Maffei e dott.ssa Comi, Dirigenti del Servizio Contabilità e dott. Elena Sartori Direttore del Servizio Personale area Monza . Con funzioni di segreteria la dott.ssa Gabriella Brambilla

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

- esame delle delibere;
- verifica di cassa al 31.12.2016;
- esame del Bilancio Preventivo dell'ATS della Brianza (esercizio 2017);
- predisposizione dei questionari relativi al Bilancio d'esercizio 2015, come richiesti con nota prot. n. 12503/17 del 13.02.2017 dalla Corte dei Conti;
- certificazione in merito alla Preintesa relativa al Contratto Collettivo Integrativo di Lavoro dell'Area della Dirigenza Medica e Veterinaria e dell'Area della Dirigenza Sanitaria Professionale Tecnico e Amministrativa periodo 2017/2019 e relativi regolamenti;
- varie ed eventuali.



## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 681      Data: 15/12/2016      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: APPROVAZIONE DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO SUPERIORE A EURO 40.000 PER GLI ANNI 2017/2018, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DI CUI ALL'ART. 21 DEL D.LGS 50/16.  
Osservazioni: Si rinvia

Numero: 703      Data: 22/12/2016      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: INTERNAL AUDITING. APPROVAZIONE PIANO DI AUDIT.  
Osservazioni: Si rinvia

Numero: 704      Data: 22/12/2016      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE COMPETENZE DEL R.U.P. E DEL D.E.C. IN RELAZIONE AI CONTRATTI DI FORNITURA DI BENI E SERVIZI  
Osservazioni: Si rinvia

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito al primo punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale rimanda l'esame a campione delle deliberazione direttamente alla

prossima seduta.

In merito al secondo punto all'o.d.g, il Collegio Sindacale esamina la verifica di cassa al 31.12.2016 dell'ATS della Brianza, provvede alle verifiche ed ai riscontri sulla base della documentazione fornita ed allega apposita relazione del Collegio alla verifica di cassa.

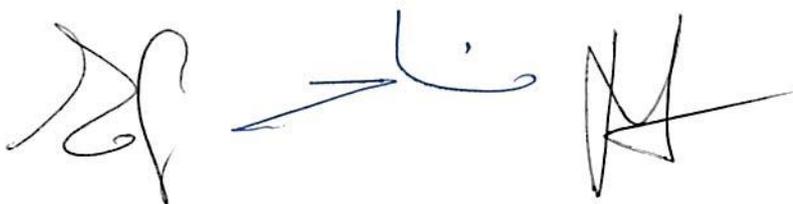
In merito al terzo punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale esamina il Bilancio Preventivo Economico 2017 dell'ATS della Brianza, provvede alle verifiche ed ai riscontri sulla base della documentazione fornita ed allega apposita relazione del Collegio al Bilancio Preventivo.

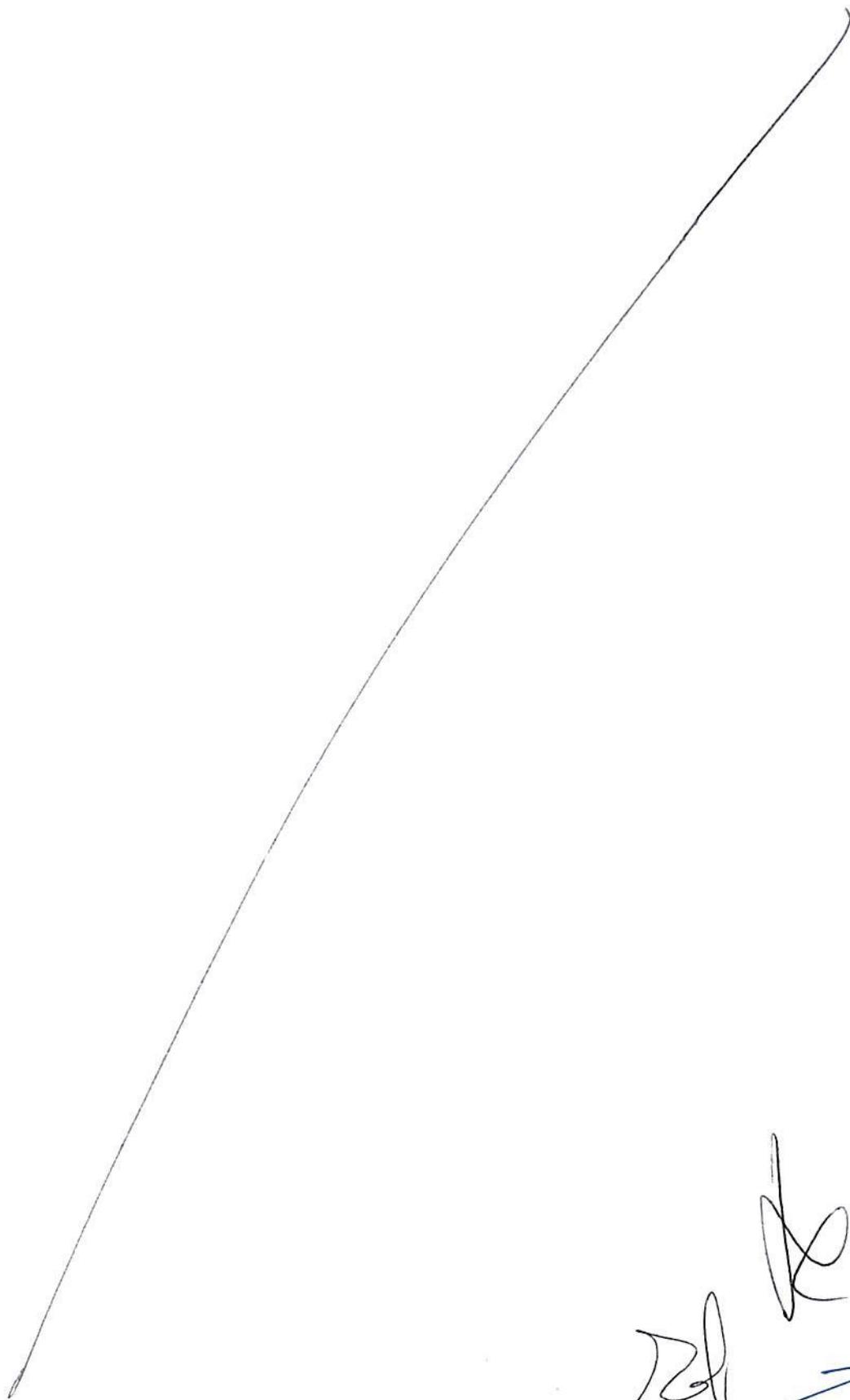
In merito al IV punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale compila i questionari relativi al Bilancio d'esercizio 2015 delle due disciolte ASL MB e ASL LECCO, predisposti con riferimento alla nota prot. n. 12503/17 del 13.02.2017 dalla Corte dei Conti. Il Presidente, in accordo con tutti i componenti del Collegio Sindacale, provvede alla sottoscrizione dei questionari in parola. Si allegano i questionari relativi alle due disciolte ASL MB e ASL LECCO.

In merito al V punto all'o.d.g., la dott.ssa Elena Sartori, Direttore del Servizio Personale sede Monza, riferisce in merito alla ricognizione dei fondi contrattuali del personale dipendente al 1.01.2016 in seguito agli afferenti dovuti in applicazione della L.R. n. 23/2015 ed in particolare dei protocolli sindacali siglati in data 18.01.2016 tra l'Assessorato Welfare di Regione Lombardia e le rappresentanze sindacali regionali. Il Collegio, pur rilevando la compatibilità economico finanziaria dell'ammontare dell'ammontare totale dei fondi, non può esprimersi ad oggi in merito alla distribuzione degli stessi fonti in quanto non è stato ancora raggiunto il previsto accordo da sottoscrivere entro 120 giorni dal 29.12.2016

La seduta viene tolta alle ore 19.00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.





Handwritten signature or initials, possibly reading "R. K. L." or similar.

## VERIFICA DI CASSA

### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2016

In data 24/02/2017 alle ore 16,00 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Sono presenti: il dr. Gaspare Maffei e la dr.ssa Veronica Comi dirigenti del Servizio Contabilità, il Presidente del Collegio Sindacale dr. Francesco Marcone e i componenti dr.ssa Elisabetta Gallotti e il dr. Francesco Vittadini.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2016, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>		<b>31/12/2016</b>			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 31.158.110,67	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2017	al	31/12/2016	€ 1.450.679.586,32
MANDATI	dal	01/01/2017	al	31/12/2016	€ 1.460.310.312,98
SALDO AZIENDA				€ 21.527.384,01	

<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>		<b>31/12/2016</b>		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 31.158.110,67
RISCOSSIONI				€ 1.450.679.586,32
PAGAMENTI				€ 1.460.310.312,98
SALDO CASSIERE	al	31/12/2016		€ 21.527.384,01
SALDO AZIENDA	al	31/12/2016		€ 21.527.384,01
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 0,00

#### Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE	€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE	€ 0,00
MANDATI DA PAGARE	€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00



Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	6809	06/10/2016	Fornitori diversi	€ 64.468,93	No
	6881	07/10/2016	ENPAM contributi prev. fondo generici	€ 1.855.044,40	No
	7535	02/11/2016	Consorzio privatassistenza	€ 34.847,62	No
	7778	10/11/2016	Comune di Villasanta	€ 29.663,34	No
	8694	16/12/2016	CGIL- ritenute sindacali	€ 56,60	No

Note:

Verifica a campione con metodo casuale puro.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3454	03/10/2016	Centro Laser Monza	€ 250,00	No
	4122	10/11/2016	ARPA Lombardia	€ 596,09	No
	4137	11/11/2016	Regione Lombardia - Bonus Bebè	€ 44.539,62	No
	4845	13/12/2016	Boldrocchi srl	€ 259,74	No
	5166	22/12/2016	Diversi versanti (sanzioni amministrative)	€ 4.100,00	No

Note:

Verifica a campione con metodo casuale puro.

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/12/2016	0319703	Infruttifero	€ 21.524.982,97

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	n. 21 del 19.01.2016	€ 137.933.000	€ 0,00

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
Ottobre 2016	15/11/2016	ATS della Brianza - IRPEF/IRAP	€ 2.139.561,40
Novembre 2016	15/12/2016	ATS della Brianza - IVA	€ 584.657,18
Dicembre 2016	13/01/2017	ATS della Brianza - INPDAP	€ 1.804.886,01
Totale :			€ 4.529.104,59

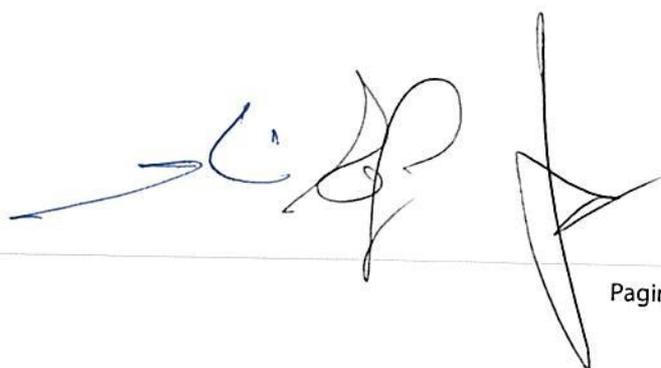
Versamenti IRPEF: € 7.313.160,36

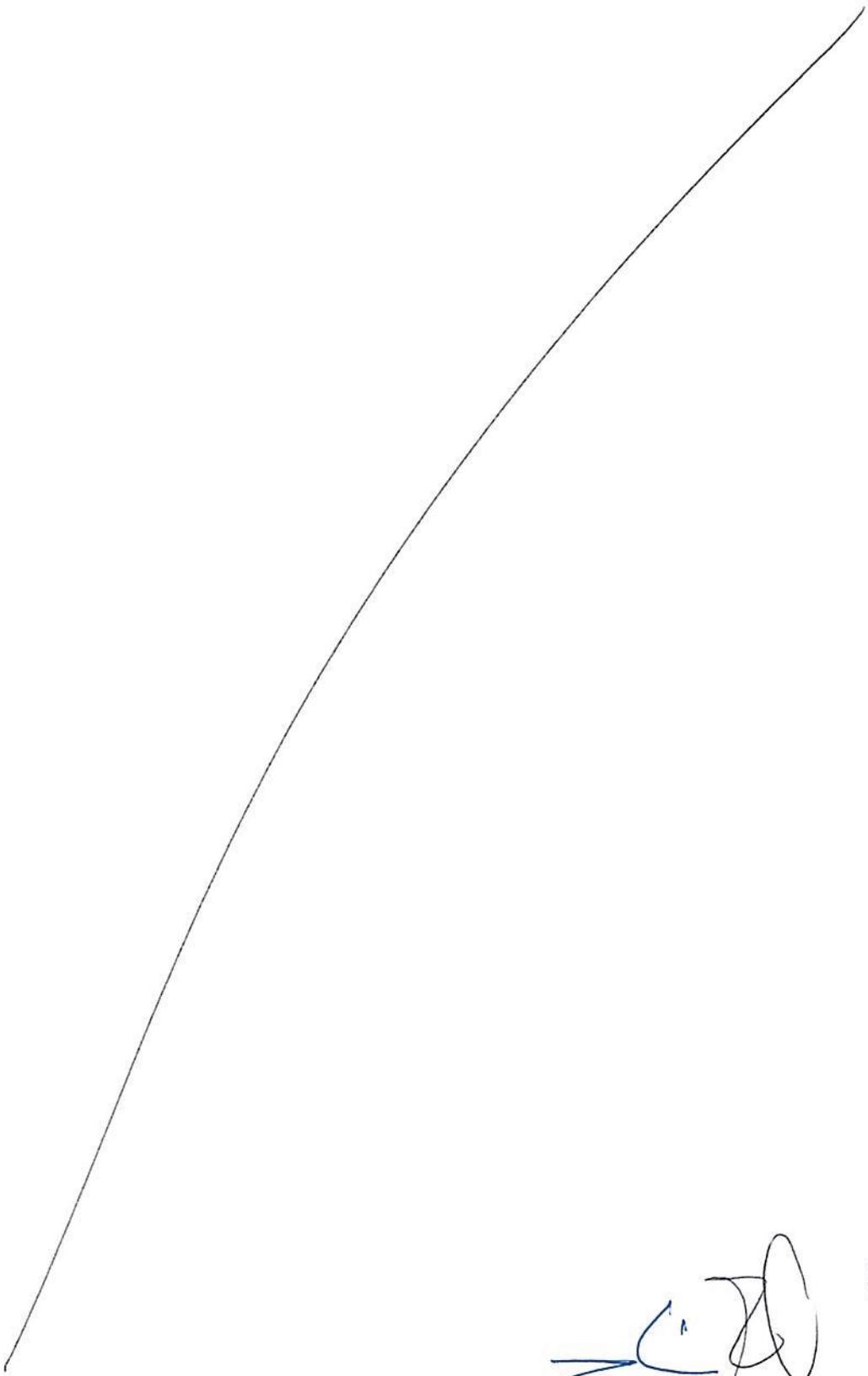
Versamenti IVA: € 1.706.499,18

Eventuali ulteriori osservazioni:

Alle voci "Versamenti IRPEF" e "Versamenti IVA" sono indicati i pagamenti relativi ai versamenti IRPEF/IRAP ed IVA effettuati nel IV trimestre 2016.

Il collegio Sindacale prega di regolarizzare urgentemente anche contabilmente, in considerazione delle spese deposito titoli, le azioni Parmalat Spa ordinarie segnalate dal tesoriere





Handwritten signature or initials in blue ink, consisting of a stylized 'C' followed by a large 'A' and a vertical stroke.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 24/02/2017 si è riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Sono presenti: il dr. Gaspare Maffei e la dr.ssa Veronica Comi dirigenti del Servizio Contabilità, il Presidente del Collegio Sindacale dr. Francesco Marcone e i componenti dr.ssa Elisabetta Gallotti e il dr. Francesco Vittadini.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 91 del 13/02/2017

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

L'ATS della Brianza è stata costituita con DGR n. X/4466 del 10/12/2015 ed il percorso che ha portato alla nascita dell'Agenzia si è svolto in assoluta coerenza con i principi di cui alla L.r. 23/15 e alle indicazioni di cui ai provvedimenti regionali.

Ad oggi, seppur in attesa dell'approvazione del POAS che ha disegnato l'organizzazione dell'ATS in coerenza con il nuovo ruolo che la Legge regionale n. 23/2015, il Collegio Sindacale prende atto della relazione del Direttore Generale da cui si evince che l'Agenzia ha concluso quasi definitivamente la fase transitoria (ultimato la definizione SUPI e in attesa del decreto per assegnazione personale CEAD all'ASST di Lecco).

L'ATS ha trovato la propria unitarietà anche negli strumenti informatici core, gestione del protocollo e del personale; già unico era quello della contabilità.

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:

Poiché l'ATS della Brianza è una Agenzia costituita in data 1.1.2016 quale fusione per incorporazione della due ex Asl Lecco e Monza con scorporo di beni verso le ASST di Lecco, Monza e Vimercate, non è possibile effettuare un confronto con i dati contabili dell'esercizio 2015.

Si precisa che il bilancio preventivo 2017 è composto dalla gestione sanitaria e sociosanitaria nonché dalla gestione socio-assistenziale.

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		€ 1.606.243.000,00	€ 1.611.041.000,00	€ 1.611.041.000,00
Costi della produzione		€ 1.603.002.000,00	€ 1.608.453.000,00	€ 1.608.453.000,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 3.241.000,00	€ 2.588.000,00	€ 2.588.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -				€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -				€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 3.241.000,00	€ 2.588.000,00	€ 2.588.000,00
Imposte dell'esercizio		€ 3.241.000,00	€ 2.588.000,00	€ 2.588.000,00
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 € 1.611.041.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il dato di euro 1.611.041.000 del valore della produzione scaturisce da quanto definito con il Decreto di assegnazione n. 1221 del 7.2.2017, pari ad € 1.596.260.000 + € 109.000 di utilizzi, più € 14.672.000 relativi alla Gestione Sociale	

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

si evidenzia un incremento pari a € 1.608.453.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il Collegio prende visione del dettaglio dei costi della produzione e riceve spiegazioni del Direttore UOC	

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

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

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

	voce	importo

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

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

	voce	importo

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:  
Le variazioni sopra riportate non sono significative in quanto non sono presenti i dati relativi all'anno 2015

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 esprime parere favorevole con le seguenti precisazioni:

- 1) l'ammontare dei ricavi propri è rimasto invariato rispetto all'esercizio 2016, non tenendo conto dell'impatto dell'avvenuto trasferimento di attività da ATS alle ASST del territorio (certificazioni patenti e vaccinazioni ecc.), né della riduzione attesa dei ricavi per trasferimento del personale in comando;
- 2) la voce "altri contributi e fondi" include un finanziamento regionale di € 116.000 per progetti di psichiatria a fronte del quale sono previsti costi per € 991.000. Al riguardo si rileva una mancata copertura di € 875.000;
- 3) il Decreto n. 1221 del 7 febbraio 2017 non ha assegnato alcun onere per ammortamenti. Si riporta quanto evidenziato nella relazione al Bilancio. L'analisi dei dati di contabilità evidenzia un costo per ammortamento pari ad € 410 così composto:
  - fabbricati disponibili e indisponibili € 327;
  - immobilizzazioni immateriali € 3;
  - immobilizzazioni materiali € 80.Trattasi di beni acquistati entro il 31.12.2011 per i quali l'ammortamento non è soggetto alla procedura di sterilizzazione.

