

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza, Viale Elvezia n. 2

Verbale n. 41 del COLLEGIO SINDACALE del 19/11/2021

In data 19/11/2021 alle ore 9.00 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

ALBERTO CASTELNUOVO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MICHELE LUCCISANO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ANDREA CROCI

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Silvano Casazza Direttore Generale uscente e Dott. Carmelo Scarcella Direttore Generale presenti dalle ore 11:30 -12:15; Dott.ssa Teresa Foini - Direttore amministrativo sino alle ore 12:45; Dott.ssa Raffaelella Clelia Borra - Direttore del Dipartimento Amministrativo e della UOC Affari Generali e Legali; Dott.ssa Veronica Comi - Direttore F.F. della UOC Economico Finanziario; dott.ssa Elena Sartori - Direttore della UOC Sviluppo Risorse Umane; Gabriella Brambilla - UOC AAGGLL con funzioni di segreteria

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

1. verifica straordinaria di Cassa al 7.09.2021;
2. esame Conto Economico Assestamento anno 2021;
3. esame degli accordi sindacali sottoscritti con la Dirigenza Area Sanità, trasmessi con nota prot. n. 89104/21 del 11.11.2021:
 - a) l'accordo sui i criteri per l'erogazione e la distribuzione di risultato correlata alla Performance organizzativa ed individuale + allegati
 - b) l'accordo sull'elevazione dell'indennità di pronta disponibilità;
4. esame problematiche Veterinari ATS-Lombarde: controlli ufficiali e relativi emolumenti;
5. esame Atti gestionali;
6. varie ed eventuali

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 65 Data: 18/10/2021 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: PROROGA DI UN RAPPORTO DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO E PIENO, NEL PROFILO PROFESSIONALE DI OPERATORE TECNICO MAGAZZINIERE , CATEGORIA B

Categoria: Personale

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio chiede di esplicitare la sussistenza delle circostanze che consentono la proroga di che trattasi ai sensi dell'art.21 del D.Lgs 81/2015 o eventuale altra giustificazione

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 66 Data: 18/10/2021 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: PROROGA DEL RAPPORTO DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO E PIENO, PER MESI 30, DI ASSISTENTE AMMINISTRATIVO , CATEGORIA C.

Categoria: Personale

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio chiede di esplicitare la sussistenza delle circostanze che consentono la proroga di che trattasi ai sensi dell'art.21 del D.Lgs 81/2015 o eventuale altra giustificazione

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 67 Data: 18/10/2021 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: PROROGA DI RAPPORTI DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO E PIENO, PER L'EMERGENZA SANITARIA IN CORSO DA COVID-19, DI VARI PROFILI PROFESSIONALI DEL COMPARTO SANITÀ.

Categoria: Personale

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio chiede di esplicitare la sussistenza delle circostanze che consentono la proroga di che trattasi ai sensi dell'art.21 del D.Lgs 81/2015 o eventuale altra giustificazione

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 78 Data: 29/10/2021 Presenza rilievo: No

Oggetto: Ricorso promosso avanti al TAR per la Lombardia da parte della sig.ra omissis contro l'ATS della Brianza

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 83 Data: 05/11/2021 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Presa d'atto ricorso (prot. n. 59332/21 del 27/07/2021) promosso avanti al TAR della Lombardia da parte di Congregazione Suore Misericordine di San Gerardo contro Regione Lombardia e Agenzia Tutela della Salute della Brianza e nei confronti di Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta. Inerenti determinazioni

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio ritiene non sufficientemente motivato il provvedimento che stabilisce la rinuncia alla costituzione in giudizio, considerato che trattandosi di ricorso contro atti di competenza della ATS, pur nella certezza della costituzione in giudizio di regione Lombardia, risulta poco plausibile il riconoscimento dell'estromissione dal giudizio ed anzi sussiste un elevato rischio di soccombenza in contumacia. Il Collegio chiede al Direttore Generale una relazione sulle motivazioni giuridiche sottese a tale scelta.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 84 Data: 05/11/2021 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Presa d'atto ricorso (prot. n. 58845/21 del 26/07/2021) promosso avanti al TAR della Lombardia da parte di Soc. Bianalisi spa contro Regione Lombardia e Agenzia Tutela della Salute della Brianza, Agenzia di Tutela della Salute Città metropolitana di Milano e Agenzia di Tutela della Salute Val Padana. Inerenti determinazioni

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Collegio ritiene non sufficientemente motivato il provvedimento che stabilisce la rinuncia alla costituzione in giudizio, considerato che trattandosi di ricorso contro atti di competenza della ATS, pur nella certezza della costituzione in giudizio di regione Lombardia, risulta poco plausibile il riconoscimento dell'estromissione dal giudizio ed anzi sussiste un elevato rischio di soccombenza in contumacia. Il Collegio chiede al Direttore Generale una relazione sulle motivazioni giuridiche sottese a tale scelta.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 85 Data: 05/11/2021 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Presa d'atto ricorso (prot. n. 58864/21 del 26/07/2021) promosso avanti al TAR della Lombardia da parte di soc. SYNLAB srl contro Regione Lombardia, ATS Brianza, ATS Brescia, ATS Insubria e nei confronti di ASST Fatebenefratelli-Sacco. Inerenti determinazioni

Categoria:	Questioni contrattuali
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Osservazioni:	Collegio ritiene non sufficientemente motivato il provvedimento che stabilisce la rinuncia alla costituzione in giudizio, considerato che trattandosi di ricorso contro atti di competenza della ATS, pur nella certezza della costituzione in giudizio di regione Lombardia, risulta poco plausibile il riconoscimento dell'estromissione dal giudizio ed anzi sussiste un elevato rischio di soccombenza in contumacia. Il Collegio chiede al Direttore Generale una relazione sulle motivazioni giuridiche sottese a tale scelta.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Tipologia Atto:	Delibera DG/CS	N° verbale:	40	Data verbale:	03/11/2021
N° atto:	421	Data atto:	21/06/2021		
Oggetto:	Proroga tecnica incarico servizio di assistenza e consulenza fiscale, tributaria e previdenziale per l'ATS della Brianza allo Studio Dott. Marco Vigano.				
Categoria:	Personale				
Tipologia:	Irregolare o reiterato conferimento/proroga di incarichi libero-professionali				
Osservazioni:	<p>Il Collegio Sindacale prende atto che la proroga è stata disposta nelle more della procedura di affidamento aggregata con capofila ATS Pavia.</p> <p>Il Collegio Sindacale nella seduta dal 03/11/2021 (Verbale N. 40) osserva ai dell'art.7, comma 6, del D.Lgs n. 165/2001, che l'affidamento di incarichi di consulenza o professionali è ammissibile per esigenze estemporanee e non per l'ordinario svolgimento di funzioni e attività di carattere ricorrente e continuativo, tenuto conto delle dimensioni dell'Ente e della disponibilità di figura professione con qualifica dirigenziale che abbiano le necessarie conoscenze e competenze. In altre parole il Collegio ritiene che l'Agenzia debba assegnare le relative funzioni a proprio personale dipendente provvedendo se necessario alla necessaria formazione. In tale quadro sarebbe ammissibile l'affidamento di incarichi di consulenza, finalizzati all'affiancamento e formazione iniziale del personale individuato. Il Collegio prende atto della relativa esiguità del corrispettivo annuale di € 4.368,00 oltre IVA.</p> <p>Il Collegio acquisisce nota prot. n. 91300/2021 del 18.11.2021 e rinvia l'esame a prossima seduta</p>				
Presenza rilievo?	Si				

Tipologia Atto:	Delibera DG/CS	N° verbale:	40	Data verbale:	03/11/2021
N° atto:	413	Data atto:	21/06/2021		
Oggetto:	ASSUNZIONE A TEMPO INDETERMINATO E TEMPO PIENO DIRIGENTI AMMINISTRATIVI.				
Categoria:	Personale				
Tipologia:	Mancata rideterminazione della dotazione organica				
Osservazioni:	Nella seduta dal 03/11/2021 (Verbale N. 40) il Collegio, rilevando che l'assunzione è prevista nel fabbisogno 2021, contenuto nel PTFP anni 2020-2021-2022 come da DGR n. XI/4622 del 3.05.2021, ribadisce la necessità che ciascun anno venga tempestivamente adottato il nuovo Piano triennale trattandosi di un documento				

programmatorio a scorrimento. Il Collegio chiede di conoscere quali attività siano state fino ad oggi svolte per l'adozione per il PTFP 2021-2023.

Il Collegio acquisisce nota prot. n. 91282/2021 del 18.11.2021 e rinvia l'esame a prossima seduta

Presenza rilievo?

In attesa di ulteriori chiarimenti

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 40 Data verbale: 03/11/2021

N° atto: 383 Data atto: 07/06/2021

Oggetto: ASSUNZIONE A TEMPO INDETERMINATO E TEMPO PIENO DI RISORSA NEL PROFILO DI COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO - CAT. D.

Categoria: Personale

Tipologia: Mancata rideterminazione della dotazione organica

Osservazioni: Nella seduta dal 03/11/2021 (Verbale N. 40) il Collegio, rilevando che l'assunzione è prevista nel fabbisogno 2021, contenuto nel PTFP anni 2020-2021-2022 come da DGR n. XI/4622 del 3.05.2021, ribadisce la necessità che ciascun anno venga tempestivamente adottato il nuovo Piano triennale trattandosi di un documento programmatorio a scorrimento. Il Collegio chiede di conoscere quali attività siano state fino ad oggi svolte per l'adozione per il PTFP 2021-2023

Il Collegio acquisisce nota prot. n. 91282/2021 del 18.11.2021 e rinvia l'esame a prossima seduta

Presenza rilievo?

In attesa di ulteriori chiarimenti

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Si dà atto dell'avvenuto collegamento in teleconferenza del dott. Alberto Castelnuovo dal proprio Ufficio in Mantova, del dott. Michele Luccisano dal proprio domicilio in Ranica (BG) e del dott. Andrea Croci dal proprio studio in Varese, con utilizzo dei seguenti sistemi di comunicazione: microsoft teams, telefono ed e-mail personali.

Anche tutti gli altri partecipanti hanno provveduto ai collegamenti sopra descritti.

In merito al I punto dell'o.d.g., il collegio ritiene che la verifica straordinaria di cassa al 7.09.2021 sia coerente con le effettive risultanze di bilancio della stessa e ne allega il relativo documento di dettaglio.

In merito al II punto dell'o.d.g., il Direttore della UOC Economico Finanziario dott.ssa Veronica Comi illustra il prospetto contabile, allegato al presente verbale, che illustra in sintesi le variazioni contenute nel conto economico di assestamento, rispetto ai dati di consuntivo 2020 e alla versione definitiva del BPE 2021.

I valori esposti nel documento contabile "Assestamento 2021", come descritti e commentati nella Relazione Assestamento, risultano quantificati secondo le specifiche regole e finalità indicate nelle apposite "Linee guida per la presentazione Assestamento 2021" emanate dalla Regione, con nota prot. A1.2021.0441920 del 28/10/2021.

In relazione al risultato economico previsto in sede di Assestamento, negativo per € 14.475.520, il Collegio Sindacale evidenzia quanto segue:

- le regole di rappresentazione date dalle Linee guida regionali impongono di non esporre gli ulteriori contributi non ancora recepiti nel Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12.02.2021 e n. 13670 del 14.10.2021.

In merito al III punto all'o.d.g., con riferimento all'esame degli accordi sindacali sottoscritti con la Dirigenza Sanitaria Area Sanità, il Collegio Sindacale rileva che non sono state presentate le Relazioni Illustrativa e Tecnico- finanziaria, previste dalla norma, e quindi non sussistono i presupposti per l'espressione del relativo parere da parte del Collegio medesimo. Il Collegio chiede l'integrazione della documentazione, secondo la procedura prevista. Nel merito, con riferimento al contenuto specifico degli Accordi in esame, il Collegio rileva quanto segue:

"Dirigenza Area Sanità - Accordo per l'elevazione dell'indennità di pronta disponibilità": si rileva che l'importo totale del maggiore onere derivante dall'accordo non è quantificato o quantificabile in base all'accordo stesso, essendo definito soltanto un importo orario e nessun tetto o criterio per definire la quantità di prestazioni riconoscibili; non risulta pertanto possibile verificare la copertura dell'onere e la compatibilità economico-finanziaria;

"Dirigenza Area Sanità - Accordo sui criteri per l'erogazione e la distribuzione della retribuzione di risultato correlata alla performance organizzativa e individuale": il Collegio osserva che il criterio di "rotazione" previsto nella lettera c) dell'accordo non appare coerente con la norma contrattuale che prevede il riconoscimento della maggiorazione "Ai dirigenti che conseguano le valutazioni più elevate ..."; in altre parole, l'accordo non appare legittimo laddove comporta che il dirigente che consegue "la valutazione più elevata" sia escluso dal riconoscimento soltanto perchè abbia già percepito in passato la maggiorazione in discorso.

In merito al VI punto all'o.d.g. "Varie ed eventuali", il Collegio, con riferimento alla raccomandazione del Presidente di ANAC del 21.10.2021 sulla rotazione degli incarichi nel comparto della Sanità, chiede di essere informato sulle stato di attuazione e sulle iniziative in materia di rotazione ordinaria e straordinaria e sui criteri e risultati attesi della programmazione della rotazione ordinaria.

La seduta viene tolta alle ore 15.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione Lombardia

VERIFICA DI CASSA AL 07/09/2021

In data 19/11/2021 alle ore 10.00 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.:

Dott. Alberto Castelnuovo

Dott. Michele Luccisano

Dott. Andrea Croci

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 07/09/2021, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	07/09/2021				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 27.970.227,18	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2021	al	07/09/2021	€ 1.100.251.845,29
MANDATI	dal	01/01/2021	al	07/09/2021	€ 1.000.941.743,78
SALDO AZIENDA				€ 127.280.328,69	

SITUAZIONE istituto cassiere al	07/09/2021			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 27.970.227,18
RISCOSSIONI				€ 1.106.515.055,62
PAGAMENTI				€ 997.880.585,70
SALDO CASSIERE	al	07/09/2021		€ 136.604.697,10
SALDO AZIENDA	al	07/09/2021		€ 127.280.328,69
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 9.324.368,41

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE				€ -30.128,14
REVERSALI DA EMETTERE				€ 6.293.338,47
MANDATI DA PAGARE				€ 3.061.933,31
MANDATI DA EMETTERE				€ -775,23
TOTALE				€ 9.324.368,41

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	8884	16/07/2021	Fondazione Monza e Brianza - acconti luglio	€ 2.465.109,63	No
	10015	05/08/2021	Comune di Lecco - FSR regionale saldo 2020	€ 326.251,35	No
	10500	16/08/2021	Comune di Valmadrera- Acconto agosto RSA	€ 225.015,00	No
	10290	13/08/2021	Coopselios_ Acconto agosto RSA	€ 57.871,43	No
	10426	16/08/2021	Aurea assistenza e cura SRL - acconto ADI	€ 19.094,52	No
	9468	21/07/2021	Farmacieunite - quota sindacale	€ 196,72	No

Note:

Nel conto del tesoriere l'importo totale delle reversali emesse è pari € 1.100.221.717,15 e l'importo delle reversali da riscuotere è pari a € 0,00, , mentre dalla contabilità aziendale importo totale delle reversali emesse è pari € 1.100.251.845,29 ; la differenza è dovuta ad un mancata ricezione nel flusso di trasmissione di numero 3 reversali da parte del Tesoriere per un importo € 30.128,14, riportato nella voce "REVERSALI DA RISCOUTERE" nel sopra riportato prospetto di riconciliazione.

Successivamente alla data del 7.09.2021 il conto di diritto del tesoriere si è riallineato con le scritture dell'Agenzia ricomprendendo il conteggio delle 3 reversali.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3524	01/07/2021	Margiotta Marilena- recupero ticket	€ 198,60	No
	3541	01/07/2021	Regione Lomabrdia- acconto aids	€ 110.647,00	No
	4433	09/08/2021	ASST Papa Giovanni XXIII- analisi laboratorio	€ 1.694,00	No
	4780	02/09/2021	Regione Lombardia- acconto quota capitaria ASSI	€ 13.146.247,00	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n.

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		+
Saldo sottoconto infruttifero	136.616.862,2	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	136.616.862,2	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	136.616.862,2	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	23.542,52	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	11.377,42	+
Totale riconciato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	136.604.697,1	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonchè delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

III

Periodo	Mese di competenza	Mese di competenza	Mese di competenza
	LUGLIO	LUGLIO	
	Data versam. 13/ago/21	Data versam. 13/ago/21	Data versam.
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo
ritenutelrpef	100E	€ 1.155.901,71	
contributilnps	P909		€ 13.955,70

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

III

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
AGOSTO		€ 13.925,81	€ 13.925,81	15/09/2021

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
AGOSTO	€ 736.708,36	€ 736.708,36	15/set/21

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Si allega prospetto di dettaglio di verifica di cassa predisposto dalla UOC Economico Finanziario con allegato saldo Banca d'Italia.

Si allega prospetto di dettaglio di verifica cassa predisposto dalla UOC Economico Finanziario relativo agli adempimenti fiscali e contributivi al 7.09.2021.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL%20n.%202%20procedura%20tesoreria_989963_2.pdf

File allegato n° 2

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL%20n.%201%20Verifica%20di%20cassa%20al%2007.09.2021_989963_1.pdf

File allegato n° 3

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL%20n.%203%20concordanza%20tesoreria_989963_3.pdf

File allegato n° 4

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL%20n.%204%20ESAME%20ADEMP%20FISCALI%20E%20CONTR%2031.8.%202021%20ATS%20_989963_4.doc

FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO _____

MICHELE LUCCISANO _____

ANDREA CROCI _____