

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

Regione: Umbria

Sede: Videoconferenza

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 25/01/2022

In data 25/01/2022 alle ore 10:30 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

CRISTINA RENDINA

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

LORENZO DELLE GROTTI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

STEFANO MORACCI

Presente online

Partecipa alla riunione la dott.ssa Lucia Luzzi Responsabile Economico Finanziario

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

- parere al BEP 2022 sanitario;
- verifica Cassa ticket CUP Norcia;
- varie ed eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO**ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI**

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 1 Data verbale: 05/01/2022

N° atto: 1910 Data atto: 29/12/2021

Oggetto: Bilancio Economico Preventivo 2022- Adozione

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni:

Presenza rilievo?

No

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

esprimere in allegato il parere al Bilancio Economico Preventivo anno 2022- Sanitario.

La seduta viene tolta alle ore 12:00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 25/01/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 2

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Lorenzo Delle Grotti, Stefano Moracci e Cristina Rendina

La seduta collegiale si è svolta in videoconferenza causa la situazione d'emergenza sanitaria.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1910 del 29/12/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 30/12/2021, con nota prot. n. 276178

del 30/12/2021 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:

Per la programmazione 2022 verranno presi in considerazione gli obiettivi correlati con gli indirizzi di bilancio, assegnati e previsti da specifiche DGR di programmazione anche in relazione all'emergenza.

La pandemia da COVID 19 ha inciso profondamente sull'organizzazione e l'erogazione di servizi e prestazioni e sulla programmazione degli stessi, sia a livello ospedaliero che territoriale, coinvolgendo il regime ambulatoriale, domiciliare, residenziale a ciclo continuativo e a ciclo diurno.

La programmazione per l'anno 2022 dovrà tener conto dell'andamento della pandemia, con misure ed interventi che, in primis, vadano a consolidare il livello di sicurezza nei servizi e nelle strutture anche con la prosecuzione della immunizzazione con le terze dosi di utenti ed operatori nonché delle fasce deboli e degli anziani.

Gli obiettivi aziendali, rappresentati nella Relazione parte integrante del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022 avranno come fulcro essenziale quello della prevenzione anche attraverso programmi di screening, soprattutto se si tiene conto che la mortalità è legata a malattie croniche non trasmissibili, e che una particolare attenzione va rivolta alle malattie infettive.

Pertanto, le aree di intervento prioritario e le politiche di prevenzione per la salute e di potenziamento, riordino e razionalizzazione dei servizi del Sistema Sanitario Regionale saranno perseguiti attraverso incontri tra i vari Servizi per procedere alla omogeneizzazione delle attività. Dal 2020 e 2021 l'intera azienda è stata coinvolta dall'emergenza sanitaria tutt'ora in corso, ed è stata avviata un'organizzazione strutturata del personale coinvolto, in turnazioni settimanali di tutte le figure professionali, dai sanitari agli amministrativi, dalla Dirigenza al Comparto. Con la nuova ondata di contagi ed il potenziamento del sistema di contact tracing, in virtù della crescente ripresa della circolazione virale, per tutti i Servizi dipartimentali si sta assistendo ad una

conseguente ed inevitabile riduzione dei previsti programmi di attività regionali e ministeriali.

Nel 2022 si lavorerà per dare seguito a quanto stabilito dalla Legge 119/2017 sull'obbligo vaccinale completando il recupero degli inadempienti o applicando le sanzioni previste in caso di rifiuto con l'obiettivo prioritario di aumentare i livelli di copertura vaccinale

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 2022, 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 externalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 781.216.618,76	€ 730.289.937,04	€ 740.463.681,40	€ -40.752.937,36
Costi della produzione	€ 772.331.584,52	€ 714.945.328,62	€ 725.442.775,58	€ -46.888.808,94
Differenza + -	€ 8.885.034,24	€ 15.344.608,42	€ 15.020.905,82	€ 6.135.871,58
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 7.225,49	€ -28.735,00	€ -28.000,00	€ -35.225,49
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 5.820.534,84			€ -5.820.534,84
Risultato prima delle Imposte	€ 14.712.794,57	€ 15.315.873,42	€ 14.992.905,82	€ 280.111,25
Imposte dell'esercizio	€ 14.651.351,12	€ 15.315.873,42	€ 14.992.905,82	€ 341.554,70
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 61.443,45	€ 0,00	€ 0,00	€ -61.443,45

Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -40.752.937,36 riferito principalmente a:

	voce	importo
	AA0010 Contributi c/ esercizio	€ -31.171.557,11

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 0,00
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -46.888.808,94 riferito principalmente a:

	voce	importo
	BA0010 Acquisto di Beni	€ -50.449.210,16
	BA0390 Acquisto di Servizi	€ 4.945.793,38

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -35.225,49 riferito principalmente a:

	voce	importo
	CA 0140 Altri interessi passivi	€ -28.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento pari a € -5.820.534,84 riferito principalmente a:

	voce	importo
	EA140 Altre sopravvenienze passive v/terzi	€ 5.407.263,46

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

- Per quanto concerne l'accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) notevolmente incrementato rispetto all'anno precedente, la Regione Umbria con la DGR n.1238 DEL 10.12.2021, ha aumentato la soglia aziendale per i pagamenti dei sinistri portando l'importo di competenza a carico del Bilancio aziendale dagli attuali € 70.000 a € 150.000.
- Il finanziamento attribuito all' Azienda da parte della Regione per il 2022, a titolo di somme assegnate, è pari a € 682.237.619 con un incremento di € 6.285.299 rispetto al finanziamento previsionale dell'anno 2021.
- Il piano investimenti per gli anni 2022/2024 è stato redatto secondo le indicazioni regionali, in base al modello stabilito dalla Regione Umbria ed allegato alla DGR n.1383 del 03/11/2014.
- La previsione dei costi è stata effettuata sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee programmatiche aziendali precisando nella Nota Integrativa che le stesse sono state condizionate, oltre che dalle risorse disponibili, dalla situazione emergenziale in atto e dalla esiguità del tempo a disposizione per definire una effettiva programmazione. La previsione dei costi è al netto della spesa Covid in quanto al momento non risultano assegnazioni destinate per l'emergenza anno 2022, come anche evidenziato dalla Regione nella nota di indirizzo.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

-Con riferimento al vincolo di spesa per il personale dipendente, le previsioni economiche del BEP 2022 rispettano il tetto di spesa previsto dalle norme vigenti (vincolo "Gavasci"), vincolo rideterminato dalla DGR dell'Umbria n.581/2021.

-La previsione dei costi è stata realizzata sulla base delle previsioni aziendali fatte dai Centri di risorsa aziendali nonché sulla base di specifiche valutazioni operate dalla direzione aziendale, tenendo conto delle indicazioni regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2022.

Il Collegio invita l'azienda a tenere in considerazione tutti gli oneri che presumibilmente si prevede di sostenere durante l'esercizio ivi inclusi quelli riguardanti la fase emergenziale da Covid -19, nonché di aggiornare le previsioni di entrata anche alla luce di quanto asserito dalla Regione nella nota relativa alle "Prime indicazioni per la predisposizione del bilancio preventivo 2022" ovvero che "stante l'assoluta incertezza sui finanziamenti previsti per il 2022, saranno oggetto di integrazione con apposito atto di Giunta Regionale, a seguito della definizione del quadro normativo di riferimento, in relazione al mutato quadro epidemiologico, nonché organizzativo".

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA TICKET

In data 18/01/2022 alle ore 17:10 , il Collegio sindacale nelle persone di:

Lorenzo Delle Grotti

provvede ad effettuare la verifica alle Casse Tickets della sede di Norcia presso CUP OSPEDALE
di via DELL'OSPEDALE .

È presente al momento della verifica il Sig. Fedeli Angela in qualità di addetto amministrativo CUP

Le casse esistenti sono 1 .

Cassa n. 202 da prima nota del 18/01/2022 alle ore 17:12

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 326,85

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	3	=	€ 150,00
biglietti da € 20	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 10	n.	1	=	€ 10,00
biglietti da € 5	n.	1	=	€ 5,00
monete da € 2	n.	1	=	€ 2,00
monete da € 1	n.	0	=	€ 0,00
monete da € 0,50	n.	0	=	€ 0,00
monete da € 0,20	n.	1	=	€ 0,20
monete da € 0,10	n.	1	=	€ 0,10
monete da € 0,05	n.	1	=	€ 0,05
monete da € 0,02	n.	0	=	€ 0,00
monete da € 0,01	n.	0	=	€ 0,00
Pagamenti tramite POS:		€ 159,50	=	€ 159,50
Totale:				€ 326,85

Si passa alla verifica della "cassa generale tickets": da prima nota del 18/01/2022 alle ore 17:12 ,
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 326,85 mentre la materialità esibita in carta moneta e monete
ammonta ad € 326,85 constatando, perciò, una sopravvenienza di .

Si constata la coincidenza del saldo dei versamenti alla "cassa centrale" al 18/01/2022 pari a € 326,85 ,
al netto dei bolli, con il totale dei versamenti in acconto precisando che il saldo pari a € 167,35
è stato effettuato il 18/01/2022 .

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Verifica%20CUP%20Norcia%2018_1_2022_994355_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

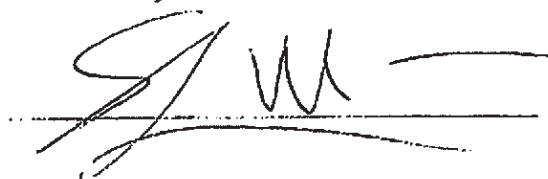
CRISTINA RENDINA



LORENZO DELLE GROTTI



STEFANO MORACCI



VERIFICA DI CASSA TICKET

In data 18/1/22 alle ore 17,15 Il Collegio sindacale nelle persone di: DELLE GROTTI LORENZO

provvede ad effettuare la verifica alle Casse Tickets della sede di NORCIA presso CUP OSPEDALE
di via DELL'OSPEDALE

È presente al momento della verifica il Sig. RA FEDELI ANGELA in qualità di ADDETTO ATTIVITÀ CUP

Le casse esistenti sono 1.

Cassa n. 1da prima nota del 18/1/22 alle ore 17,00

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a

167,35 IN CARTA MONETA + 159,50 CART.

Il saldo cassa è così distinto:

PER UN TOTALE DI € 326,85

biglietti da € 500	n.	/	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	/	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	/	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	<u>3</u>	=	<u>150,00</u> € 0,00
biglietti da € 20	n.	/	=	€ 0,00
biglietti da € 10	n.	<u>1</u>	=	<u>10,00</u> € 0,00
biglietti da € 5	n.	<u>1</u>	=	<u>5,00</u> € 0,00
monete da € 2	n.	<u>1</u>	=	<u>2,00</u> € 0,00
monete da € 1	n.	/	=	€ 0,00
monete da € 0,50	n.	/	=	€ 0,00
monete da € 0,20	n.	<u>1</u>	=	<u>0,20</u> € 0,00
monete da € 0,10	n.	<u>1</u>	=	<u>0,10</u> € 0,00
monete da € 0,05	n.	<u>1</u>	=	<u>0,05</u> € 0,00
monete da € 0,02	n.	/	=	€ 0,00
monete da € 0,01	n.	/	=	€ 0,00
Pagamenti tramite POS:			=	<u>159,50</u>
			Totale:	<u>326,85</u> € 0,00

Si passa alla verifica della "cassa generale tickets": da prima nota del 18/1/22 alle ore 17,15
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a 326,85 mentre la materialità esibita in carta moneta e monete
ammonta ad € 167,35 constatando, perciò, una sopravvenienza di 159,50.

Si constata la coincidenza del saldo dei versamenti alla "cassa centrale" al pari a
al netto dei bolli, con il totale dei versamenti in acconto precisando che il saldo pari a
è stato effettuato il

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: NO

