

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 11 del COLLEGIO SINDACALE del 16/09/2016

In data 16/09/2016 alle ore 09.30 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

SILVANA MICCI

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DANIELE MERONI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MARCO LUIGI DELL'ORTO

Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa Maria Elena Galbusera - Direttore Amministrativo
Dr. Toni Genco - Direttore f.f. UOC Economico Finanziaria

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

- 1) Riadozione BPE 2016;
- 2) Varie ed eventuali.

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:

Il Collegio rimanda integralmente al file allegato "Relazione del Collegio al Bilancio 2016".

La seduta viene tolta alle ore 11.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016

In data 16/09/2016 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr.ssa Maria Elena Galbusera - Direttore Amministrativo

Dr. Toni Genco- Direttore f.f. UOC Economico Finanziaria

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1074 del 15/09/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 15/09/2016 , con nota prot. n.

del 15/09/2016 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 procede all'esame della documentazione relativa al preventivo economico 2016_V2, con i relativi allegati di rito firmati dal Direttore Generali e dai funzionari responsabili, ai sensi del D.lgs 39/1933.

Tale Bilancio Preventivo è stato redatto con riferimento alla nuova azienda creatasi, a seguito dell'attuazione della L.R. n. 23/2015, il 1 gennaio 2016 e denominata ASST Monza (Presidio Ospedaliero di Monza, Presidio Ospedaliero di Desio, distretti di Monza e Desio, Presidio Corberi, Servizio di Medicina Legale, SERT, NOA, attività presso la Casa Circondariale di Monza e RSD Papa Giovanni XXIII di Limbiate, disabili Psicici già in capo alla ex ASL Milano 1).

In particolare, i revisori acquisiscono gli estratti del Bilancio di previsione 2016_V2, relativi a:

- lettera g, punto1, foglio CONS;
- lettera g, punto 2, a), b) estratto foglio Ni- Ter;
- lettera g, punto 3, a), estratto U.d.O.
- lettera g, punto 3, B), estratto foglio Ni- Ter;
- lettera h, punto 4, modello flussi prospettici;
- pag 11 delle osservazioni, estratto relazione del piano investimenti, scambio di mail del 23/02/2016 con il Direttore Amministrativo dell'ATS Brianza, nota trasmessa in regione con prot. n. 30420/16 del 15/09/2016.

In merito alla risposta alle osservazioni di cui all'U.O. Istituzionale Personale e Professioni del SSR, il Collegio ha chiesto e avuto conferma dell'adeguamento della procedura relativa alla contabilizzazione dei costi del personale, con particolare riferimento alla ritenuta in argomento.

Alla luce della documentazione acquisita, il Collegio ritiene opportuno che venga chiarita l'acquisizione della quota restante al 31.12.2015 dei 514.000 euro destinati ad interventi di ristrutturazione del presidio Corberi nel Piano Investimenti 2015 della ex ASL Monza e Brianza, ora ATS Brianza.

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 2016, 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:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione			€ 480.658,00	€ 480.658,00
Costi della produzione			€ 466.306,00	€ 466.306,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.352,00	€ 14.352,00
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	€ 0,00	€ 14.352,00	€ 14.352,00
Imposte dell'esercizio			€ 14.352,00	€ 14.352,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 480.658,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	non è possibile effettuare raffronti essendo modificata la struttura aziendale	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 466.306,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	non è possibile effettuare raffronti essendo modificata la struttura aziendale	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

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

	voce	importo

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

DANIELE MERONI _____

MARCO LUIGI DELL'ORTO _____