

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 14 DI CHIOGGIA

Regione: Veneto

Sede: via Madonna Marina, Chioggia

**Verbale n. 23 del COLLEGIO SINDACALE del 31/05/2012**

In data 31/05/2012 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 della Regione

**STEFANO BERTI GARELLI**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**STEFANIA ASTOLFI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ALDO RANZATO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIAN MARCO RANDO**

Presente

Componente in rappresentanza di Conferenza dei Sindaci

**MIRCO CREPALDI**

Presente

Partecipa alla riunione

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

- Esame degli atti trasmessi al collegio;
- Esame del bilancio d'esercizio 2011;
- Esame delle delibere e delle determinazioni dirigenziali.

Preliminarmente

- Il Collegio riscontra la nota inviata via mail in data 07 maggio u.s. dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza servizio socio-sanitario del Veneto con la quale si richiede la continuazione dell'invio dei verbali del Collegio a mezzo posta elettronica.
- Il Collegio riceve la Delibera del D.G. numero 291 del 15/05/2012 ad oggetto "Preso d'atto degli oneri straordinari registrati nel bilancio d'esercizio 2011" con la quale si qualificano analiticamente le partite straordinarie iscritte nel conto economico dell'esercizio 2011 e si richiede specifico riscontro da parte del Collegio Sindacale. Il Collegio, esaminata la natura e la iscrizione delle singole partite, riscontra positivamente le poste qualificate "sopravvenienze passive" e la loro appostazione fra gli oneri del Bilancio 2011.
- Il Collegio riscontra l'invio da parte dell'azienda della nota prot. 9123 del 15/05/2012 alla Direzione Risorse Umane della Regione Veneto delle SCHEDE tipo A all. D (scheda rilevazione incarico di lavoro autonomo) per due esperti in pediatria per i quali vi è stata preventiva autorizzazione regionale con nota prot. 108682 del 06/03/2012.



- Il Collegio riscontra la copia della DGRV n. 715 del 02/05/2012 ad oggetto "SSR Veneto - anno 2012- individuazione dei limiti di costo in applicazione del Patto Salute del 28/09/2006", assumendo l'onere di verificarne la applicazione nel bilancio di previsione 2012.

- Il Collegio riscontra l'invio da parte dell'azienda della nota prot. 9322 del 17/05/2012 alla Direzione Risorse Umane della Regione Veneto del conferimento di incarico alla dott.ssa Salvagno Lisa per incarico a tempo determinato di Dirigente Psicologo dotato di specifico finanziamento regionale (progetto "Guadagnare Salute").

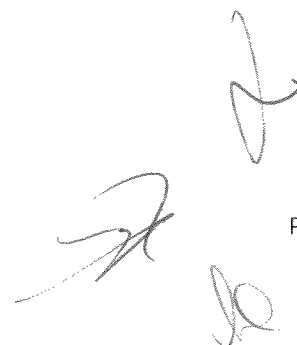
- Il Collegio ratifica il proprio parere, anticipato via posta elettronica in data 24/05/2012, in merito all'approvazione per l'inserimento nel residuo stralcio dei provvedimenti di cui alla Deliberazione numero 01 del 22/05/2012 del Commissario Liquidatore della Ex ULSS n. 32 in esecuzione della sentenza del Consiglio di Stato numero 1961/2012.

Il Collegio passa all'esame del bilancio dell'esercizio 2011 trasmesso con nota 10215 del 31/05/2012 ed alla redazione della relazione oggetto di specifico allegato al presente verbale.

Il Collegio passa quindi alla verifica delle deliberazioni e determinazioni dirigenziali dell'azienda ULSS 14. Vengono acquisite le Deliberazioni del Direttore Generale dalla numero 232 del 25.04.2012 alla numero 286 del 08.05.2012 e le Determinazioni Dirigenziali dalla numero 123 del 03.05.2012 alla numero 156 del 28.05.2012.

Il Collegio, sulla base delle indicazioni fornite dalla Direzione Attività Ispettiva e Vigilanza Settore Socio Sanitario della Regione Veneto con nota prot. n. 506510/4015 del 14 settembre 2007, inviata ai Presidenti dei Collegi sindacali delle Aziende Sanitarie Locali della Regione Veneto, concernente "Linee di indirizzo per l'attività di verbalizzazione del Collegio Sindacale", stabilisce di procedere all'esame dei provvedimenti emanati dal Direttore Generale e dai Dirigenti preposti l'amministrazione dell'azienda sanitaria secondo i seguenti criteri logico-sistematici, tenendo altresì conto della diversa tipologia ed importanza degli atti oggetto della verifica.

Il Collegio ritiene di prendere in esame la totalità dei provvedimenti aventi ad oggetto l'attività negoziale posta in essere dall'azienda sanitaria (classificati sotto la voce "Provveditorato"), in considerazione della complessità e specificità della materia, Per le categorie "Amministrazione del personale, Servizi tecnici, Affari generali proponente, Aggiornamento del personale, Prestazioni e convenzioni, Veterinario, Igiene, Direzione sanitaria, Contabilità e bilancio, Direzione servizi sociali, Farmaceutica territoriale" l'esame viene effettuato estrapolando un campione di un provvedimento su cinque; nell'odierna seduta l'estrazione del campione avviene dal primo provvedimento in ordine di data per le Delibere e per le Determine.



## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 232                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Funzioni di coordinamento personale infermieristico; proroga incarichi.

Osservazioni:

Numero: 237                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Ricorso al Giudice del Lavoro di Venezia promosso dalla dipendente A.B. - autorizzazione a resistere e conferimento procura speciale all'Avv. Alessandro Scarpa dell'Ufficio Legale aziendale.

Osservazioni:

Numero: 242                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Attivazione della funzione di controllo interno nell'Azienda ULSS 14 di Chioggia - Obiettivo D.5/2 2012, allegato a DGR n. 2369 del 29 dicembre 2011.

Osservazioni:

Numero: 243                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Proroga tecnica per il periodo 1.5.2012- 31.10.2012 contratti di fornitura in service di sistemi analitici, reagenti e software per la trasmissione telematica finalizzata all'esecuzione di indagini di immunoematologia eritrocitaria presso le sedi del DIMT di Venezia. Ditta Diamed Italiana s.r.l. di Vedano al Lambro (MI).

Osservazioni:

Numero: 248                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Proroga tecnica contratto di appalto servizio di raccolta e smaltimento rifiuti ospedalieri e raccolta rifiuti urbani presso il P.O. di Chioggia e la Struttura Socio Sanitaria di Cavarzere.

Osservazioni:



Numero:	249	Data:	24/04/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Convenzione con AULSS 12 Veneziana per consulenze in materia di Pneumologia: anno 2012				
Osservazioni:					
Numero:	254	Data:	24/04/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Proroga tecnica contratto di fornitura in service di attrezzature e materiale di consumo per lo studio della sierologia virale presso il Laboratorio Analisi del P.O. di Chioggia. Periodo 01.05.2012 - 30.06.2012. Ditta Abbott Srl di Campoverde (Latina).				
Osservazioni:					
Numero:	255	Data:	24/04/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Convenzione con AULSS 12 Veneziana per consulenze in materia di otorinolaringoiatria: anno 2012				
Osservazioni:					
Numero:	260	Data:	24/04/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Affidamento diretto previa indagine di mercato ai fini della stipula di polizza assicurativa contro il furto, per il periodo di trentasei mesi. Aggiudicazione a favore delle Compagnie Assicuratrici Fondiaria SAI Spa Agenzia di Vicenza e Milano Assicurazioni Div. Sasa Agenzia di Livorno, in coassicurazione				
Osservazioni:					
Numero:	261	Data:	24/04/2012	Presenza Rilievo:	No



Oggetto: Gara Regionale a procedura ristretta per la fornitura di protesi oculistiche. Proroga tecnica fino al 31.12.2012.

Osservazioni:

Numero: 262                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Convenzione con AULSS 12 Veneziana per prestazioni di Medicina di Laboratorio: anno 2012.

Osservazioni:

Numero: 263                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Gara a procedura negoziata ai fini della stipula di polizza assicurativa contro il rischio infortuni per il periodo di trentasei mesi. Aggiudicazione a favore della Compagnia Assicurativa Unipol Assicurazioni Spa Agenzia di Venezia

Osservazioni:

Numero: 264                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

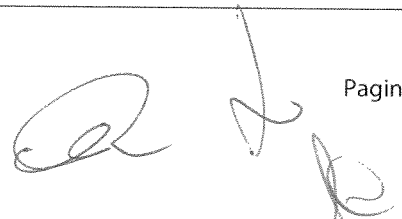
Oggetto: Gara a procedura negoziata ai fini della stipula di polizza assicurativa contro il rischio incendio ed eventi complementari, per il periodo di trentasei mesi. Aggiudicazione a favore delle Compagnie Assicuratriche Fondiaria SAI Spa Agenzia di Vicenza e Milano Assicurazioni Div. Sasa Agenzia di Livorno, in coassicurazione.

Osservazioni:

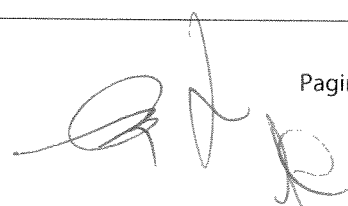
Numero: 265                      Data: 24/04/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Esiti gara a procedura aperta per l'affidamento del servizio di ristorazione a favore dei degenti e del personale dipendente del P.O. di Chioggia per il periodo di 36 mesi (con facoltà di rinnovo per ulteriori 24 mesi). Aggiudicazione a favore della ditta Serenissima Ristorazione Spa di Vicenza.

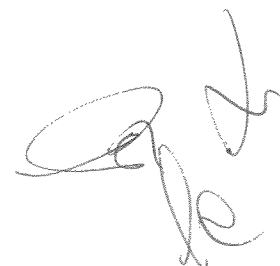
Osservazioni:



Numero:	266	Data:	24/04/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Proroga tecnica contratto di appalto servizio di ristorazione a favore dei degenti e dipendenti del P.O. di Chioggia - periodo dal 01.05.2012 al 31.05.2012 - Ditta Serenissima Ristorazione Spa di Vicenza.				
Osservazioni:					
Numero:	270	Data:	26/04/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Acquisizione in noleggio tramite convenzione CONSIP di n. 2 fotocopiatori multifunzione di fascia alta necessari al Laboratorio Analisi del presidio ospedaliero di Chioggia.				
Osservazioni:					
Numero:	272	Data:	04/05/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Ricorso al TAR Veneto promosso dalla ditta T.A.Spa - autorizzazione a resistere e conferimento procura speciale all'Avv. Alessandro Scarpa dell'Ufficio Legale Aziendale.				
Osservazioni:					
Numero:	274	Data:	08/05/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Indizione gara a procedura negoziata per l'affidamento in appalto del servizio di percorsi di recupero attraverso la terapia assistita e servizi per la mobilità per il periodo di trentasei mesi.				
Osservazioni:					
Numero:	275	Data:	08/05/2012	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Nomina Commissione Giudicatrice gara a procedura negoziata per l'affidamento della fornitura di un sistema di diagnostica Rx telecomandato con detettore digitale occorrente all'U.O. Radiologia del P.O. di Chioggia.				
Osservazioni:					



<p>Numero: 276                      Data: 08/05/2012                      Presenza Rilievo: No</p> <p>Oggetto: Proroga tecnica contratto di fornitura di dispositivi per endoscopia digestiva comuni alle Aziende Socio-Sanitarie ed Ospedaliere del Veneto. Periodo 01.05.2012 - 31.12.2012. Ditte fornitrici diverse.</p> <p>Osservazioni:</p>
<p>Numero: 277                      Data: 08/05/2012                      Presenza Rilievo: No</p> <p>Oggetto: Stipula contratto di somministrazione di lavoro temporaneo - progetto vacanze sicure 2012. Ditta fornitrice Gi Group S.p.A. di Milano.</p> <p>Osservazioni:</p>
<p>Numero: 281                      Data: 08/05/2012                      Presenza Rilievo: No</p> <p>Oggetto: Stipula di una convenzione con l'IPSIA "G. Marconi" per tirocini di formazione e orientamento.</p> <p>Osservazioni:</p>
<p>Numero: 286                      Data: 08/05/2012                      Presenza Rilievo: No</p> <p>Oggetto: Affidamento all'ing. Tiziano Pinato, dell'incarico di collaudo statico dei lavori di adeguamento antisismico del monoblocco ospedaliero di Chioggia.</p> <p>Osservazioni:</p>



## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 123                      Data: 03/05/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Istanza della dipendente matricola 3712 intesa ad ottenere un periodo di congedo retribuito previsto dal D.Lgs n.151 del 26/03/2001 e s.m.i..

Osservazioni:

Numero: 128                      Data: 10/05/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Contributo liberale dell'Ordine dei medici di Venezia per lo svolgimento di progetto formativo aziendale.

Osservazioni:

Numero: 133                      Data: 15/05/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Determinazione spesa per il pagamento ai CAAF e Comuni della Regione Veneto per l'emissione delle attestazioni dell'esenzione dalla compartecipazione alla spesa farmaceutica per reddito ISEE. Anno 2012. (Euro 20.000,00).

Osservazioni:

Numero: 137                      Data: 16/05/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Acquisizione per il periodo dal 01.05.2012 al 31.12.2013 di n. 1 Licenza d'uso per la componente SaS per Windows Server, in estensione del contratto vigente.  
Ditta SAS Institute Srl di Milano.  
(Spesa euro 10.754,48)

Osservazioni:

Numero: 139                      Data: 17/05/2012                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Autorizzazione allo studente Bacco Samuele a svolgere un tirocinio presso il Dipartimento di Prevenzione.

Osservazioni:



Numero: 140                      Data: 17/05/2012                      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: Affidamento diretto previa indagine di mercato fornitura di un furgone occorrente ai Servizi Veterinari dell'A.Ulss 14. Ditta aggiudicataria Boldrin Centro Auto Spa di Marghera (Ve). Spesa euro 11.999,00.  
Osservazioni:

Numero: 145                      Data: 18/05/2012                      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: Attività di formazione e aggiornamento professionale extra U.L.S.S. Comando Finalizzato. Partecipanti: Bellan Moreno e Doria Antonella. (spesa euro 1000,00)  
Osservazioni:

Numero: 148                      Data: 21/05/2012                      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: Aggiudicazione fornitura di due ricevitori-trasmettitori telemetrici ECG occorrenti all'U.O. Cardiologia-Utic del P.O. di Chioggia. Ditta aggiudicataria S.I.D.E.M. Srl di Bellusco (Mb). Spesa Euro 7.502,00  
Osservazioni: Si tratta di attrezzatura che presenta carattere di esclusività in quanto compatibile e interfacciabile con il sistema di monitoraggio già esistente.

Numero: 151                      Data: 23/05/2012                      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: Rimborso spese per prestazioni "medicalmente necessarie" nel corso di temporaneo soggiorno in uno stato dell'Unione Europea (modelli E126); utenti dell'ULSS 14. Anno 2012. (Euro 2.000,00).  
Osservazioni:

Numero: 156                      Data: 28/05/2012                      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: Deliberazione n.238 del 14/6/2011 "Patto Aziendale 2011-2013 per l'Assistenza Primaria in

attuazione degli indirizzi regionali di cui alle DD.G.R. n.ri 3140/2010 e 41/2011" - Saldo  
anno 2011.

Osservazioni:

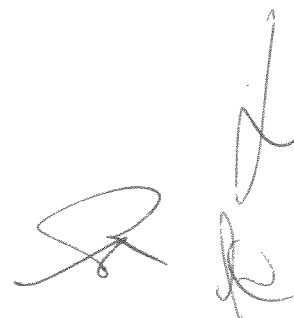
**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 15,00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Two handwritten signatures in black ink, one to the left and one to the right, positioned above the page number.

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2011

In data 31/05/2012 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 14 DI CHIOGGIA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2011.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

ALDO RANZATO, STEFANIA ASTOLFI, GIAN MARCO RANDO E MIRCO CREPALDI. ASSENTE GIUSTIFICATO STEFANO BERTI GARELLI.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 344

del 29/05/2012, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 31/05/2012

con nota prot. n. 10215 del 31/05/2012 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 una perdita di € 18.752.500,68 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 3.006.100,63, pari al 19,09 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2011, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2010)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2011</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 26.652.504,11	€ 24.846.545,10	€ -1.805.959,01
Attivo circolante	€ 26.311.480,99	€ 17.818.488,02	€ -8.492.992,97
Ratei e risconti	€ 70.937,51	€ 188.003,54	€ 117.066,03
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 53.034.922,61</b>	<b>€ 42.853.036,66</b>	<b>€ -10.181.885,95</b>
Patrimonio netto	€ -46.297.323,93	€ -56.524.938,02	€ -10.227.614,09
Fondi	€ 50.612,90	€ 131.110,40	€ 80.497,50
T.F.R.	€ 1.191.980,48	€ 1.261.218,27	€ 69.237,79
Debiti	€ 97.498.463,49	€ 97.120.909,47	€ -377.554,02
Ratei e risconti	€ 591.189,67	€ 864.736,54	€ 273.546,87
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 53.034.922,61</b>	<b>€ 42.853.036,66</b>	<b>€ -10.181.885,95</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 28.335.789,38</b>	<b>€ 16.168.600,62</b>	<b>€ -12.167.188,76</b>

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2010 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2011</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 127.431.658,86	€ 124.507.124,95	€ -2.924.533,91
Costo della produzione	€ 142.063.165,53	€ 139.922.623,73	€ -2.140.541,80
<b>Differenza</b>	<b>€ -14.631.506,67</b>	<b>€ -15.415.498,78</b>	<b>€ -783.992,11</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -399.484,15	€ -433.103,29	€ -33.619,14
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.818.540,30	€ -370.515,79	€ -2.189.056,09
Risultato prima delle imposte +/-	€ -13.212.450,52	€ -16.219.117,86	€ -3.006.667,34
Imposte dell'esercizio	€ 2.533.949,53	€ 2.533.382,82	€ -566,71
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ -15.746.400,05</b>	<b>€ -18.752.500,68</b>	<b>€ -3.006.100,63</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2011 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2011 )	Bilancio di esercizio 2011	Differenza
Valore della produzione	€ 120.707.322,15	€ 124.507.124,95	€ 3.799.802,80
Costo della produzione	€ 149.457.326,40	€ 139.922.623,73	€ -9.534.702,67
<b>Differenza</b>	€ -28.750.004,25	€ -15.415.498,78	€ 13.334.505,47
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -363.000,00	€ -433.103,29	€ -70.103,29
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ -370.515,79	€ -370.515,79
Risultato prima delle imposte +/-	€ -29.113.004,25	€ -16.219.117,86	€ 12.893.886,39
Imposte dell'esercizio	€ 2.603.416,33	€ 2.533.382,82	€ -70.033,51
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ -31.716.420,58	€ -18.752.500,68	€ 12.963.919,90

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ -57.058.350,00</b>
Fondo di dotazione	€ -37.136.649,00
Finanziamenti per investimenti	€ 10.593.746,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 293.538,00
Contributi per ripiani perdite	€ 38.577.065,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -50.633.550,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ -18.752.500,00

La perdita di € 18.752.500,00

<input checked="" type="radio"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input type="radio"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

la perdita realizzata in euro 18.752.500,68 riduce sostanzialmente la perdita programmata nel bilancio di previsione per circa euro 12.964.000,00 in larga parte dovuta al risparmio dei costi sulla base degli obiettivi di programmazione di periodo (CEPA) imposti dalla Regione Veneto.

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 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.

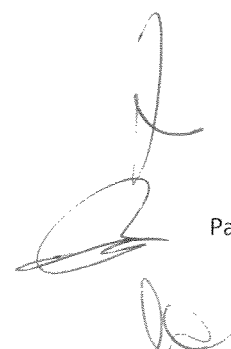
Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- 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:

Si tratta in gran parte di costi capitalizzati con il consenso del collegio su licenze software.

### **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.

Si tratta esclusivamente di partecipazioni societarie e/o ad altri enti.

### **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.)*

Il fondo svalutazione crediti ammonta ad euro 12.805,67 con un utilizzo nel corso dell'esercizio per euro 181,40. E' allocato esclusivamente per i crediti verso i clienti privati ed è ritenuto congruo lo stanziamento pari al 2,25% del totale dei crediti della categoria.

### **Disponibilità liquide**

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

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza quindicinale il giro di fondi in Tesoreria Provinciale dello Stato

delle giacenze sui c/c postali, stante l'obbligo in tal senso per gli enti assoggettati alla Tesoreria Unica.

### **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 31/12/2011.)*

### Trattamento di fine rapporto

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

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

#### Tfr:

Rappresenta 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

Si tratta dei fondi per i previsti rinnovi contrattuali dei medici in "convenzionata" e le relative imposte differite (IRAP).

### Debiti

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

I debiti verso fornitori e personale, ammontanti in totale ad euro 65.284.479,50, si sono formati nell'anno 2011 (euro 46.512.448) nel 2010 (euro 14.313.867) e anni precedenti (euro 4.459.164).

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

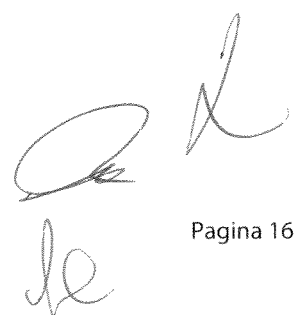
La classe omogenea più importante (euro 62.843.013) sono assolutamente i fornitori di beni e servizi, sui quali si riverbera la mancata tempestività delle provviste (Contributi Regionali).

(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	€ 1.416.506,00
Beni in comodato	€ 168.781,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 14.583.313,00





(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)

Irap di competenza euro 2.475.029

Ires di competenza euro 41.558

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

I.R.A.P.	€ 674.276,79
I.R.E.S.	€ 0,00

### Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 28.067.475,58
Dirigenza	€ 12.912.100,18
Comparto	€ 15.155.375,40
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 147.712,44
Dirigenza	€ 115.613,52
Comparto	€ 32.098,92
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 3.513.958,26
Dirigenza	€ 121.435,53
Comparto	€ 3.392.522,73
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 3.150.195,99
Dirigenza	€ 468.253,10
Comparto	€ 2.681.942,89
<b>Totale generale</b>	€ 34.879.342,27

### 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:

Si nota una notevole riduzione del rateo per ferie e permessi non goduti rispetto all'esercizio precedente.

- *Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di 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:*

I settori "critici" sono Anestesia, Pronto Soccorso e Pediatria, a causa delle poche specializzazioni e della notevole domanda territoriale.

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

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

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

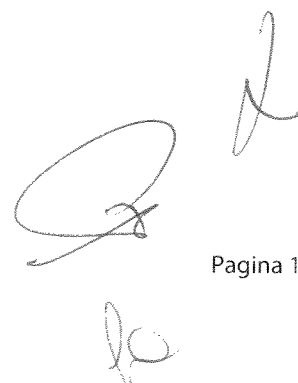
- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

- *Altre problematiche:*

#### **Mobilità passiva**

Importo	€ 28.898.514,17
---------	-----------------

La mobilità attiva intra-regionale è peggiorata per euro 669.416 rispetto all'esercizio 2010, quella attiva extra-regionale è peggiorata per euro 157.087.

The image shows three handwritten signatures in black ink, arranged in a cluster on the right side of the page. The signatures are stylized and appear to be initials or names.

## Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 11.217.919,95 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' 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	€ 10.856.078,38
---------	-----------------

La spesa per farmaceutica convenzionata è diminuita dello 9,19% rispetto al 2010, in considerazione delle politiche di accordi pattizi, delle procedure di distribuzione dei farmaci e del potenziamento della distribuzione dei farmaci al momento della dimissione dei pazienti.

## Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 74.959.813,05
---------	-----------------

Importo in considerevole diminuzione rispetto al 2010 con un unico trend negativo sulle collaborazioni e consulenze esterne (più 49%).

## Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 3.507.975,04
Immateriali (A)	€ 196.650,42
Materiali (B)	€ 3.311.324,62

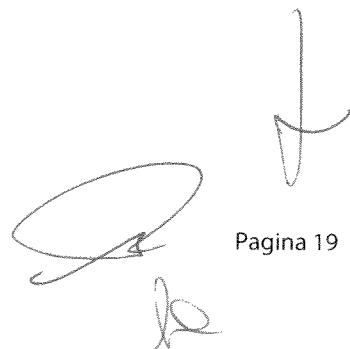
Eventuali annotazioni

## Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -433.103,29
Proventi	€ 8.720,79
Oneri	€ 441.824,08

Eventuali annotazioni

Bilancio di esercizio



### Proventi e oneri straordinari

Importo	€ -370.515,79
Proventi	€ 804.586,88
Oneri	€ 1.175.102,67

Eventuali annotazioni

### Ricavi

Il totale dei contributi in c/ esercizio ricevuti dalla regione ammontano ad euro 114.407.766,84.

### 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 economale, 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.) C.E. - S.P. - C.P.

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	€ 11.366.766,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 127.741,00
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 2.046.827,00

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

Il Collegio ha riscontrato in particolare l'adempimento dell'Azienda alle prescrizioni ricevute con Delibera della Giunta Regionale del Veneto num. 2553 del 29 dicembre 2011 ed in particolare:

- effettuare le registrazioni conseguenti al recesso dal Consorzio Energia;



- chiudere a sopravvenienza il credito per rimborso oneri personale distaccato;
- completare le operazioni contabili dello scorporo ex legge n. 22/2008 (alla data di chiusura del bilancio sono completate le operazioni di riallineamento dei beni immobili, ancora in corso le poste finanziarie e i beni mobili);
- chiudere a sopravvenienza i contributi regionali vincolati di cui al c.3 art. 51 legge regionale 39/2001.




## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

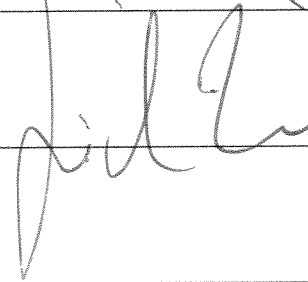
STEFANIA ASTOLFI



ALDO RANZATO



GIAN MARCO RANDO



MIRCO CREPALDI