

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

Regione: Veneto

Sede: Via Madonna Marina, 500 Chioggia

Verbale n. 37 del COLLEGIO SINDACALE del 27/06/2013

In data 27/06/2013 alle ore 15,00 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

Presente

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 della Conferenza dei Sindaci

MIRCO CREPALDI

Presente

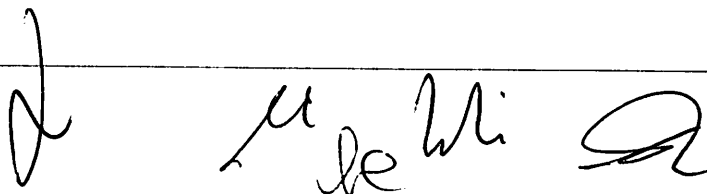
Partecipa alla riunione Il Direttore Amministrativo dott.ssa Menini, il dott. Rizzato Responsabile UO Bilancio ed il dott. Stangherlin Responsabile UO Programmazione

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

- Esame preliminare degli atti trasmessi al Collegio
- Esame del bilancio d'esercizio
- Esame delle delibere

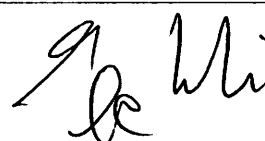
Il Collegio riscontra la nota prot. 011329 del 20/06/2013 con la quale l'Azienda ULSS 14 trasmette alla Direzione risorse Umane del SSR Veneto la scheda tipo A all.5 della nota Regionale 8879/2013 per la rilevazione dell'incarico libero professionale del dott. Giulio Alfredo.

Il Collegio riscontra la nota prot. 10057 del 31/05/2013 con la quale l'Azienda ULSS 14 trasmette alla Direzione Personale SSR del Veneto il piano attività aziendale di cui alla nota RV prot. 8879/2013 per il 3° trimestre 2013 ed integrazioni 1° e 2° trimestre.



Il Collegio passa quindi all'esame ed alla Relazione sul Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, relazione che viene allegata separatamente al presente verbale.

Il Collegio passa quindi alla verifica delle deliberazioni dirigenziali dell'azienda ULSS 14. Vengono acquisite le Deliberazioni del Direttore Generale dalla numero 313 del 21.05.2013 alla numero 366 del 14.06. 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 Collegio 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 secondo provvedimento in ordine di data per le Delibere e per le Determine.



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 314 Data: 21/05/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Aggiornamento della checklist per la sicurezza in sala operatoria

Osservazioni:

Numero: 319 Data: 21/05/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Verifica incarico quinquennale Direttore Struttura Complessa U.O.C. Materno Infantile
Eta' Evolutiva e Famiglia.

Osservazioni:

Numero: 324 Data: 28/05/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Incarico all'Arch.Sandro Saccon per il supporto al Responsabile Unico dei Procedimenti
connessi ai lavori di adeguamento-ammodernamento dell'Ospedale di Chioggia.

Osservazioni:

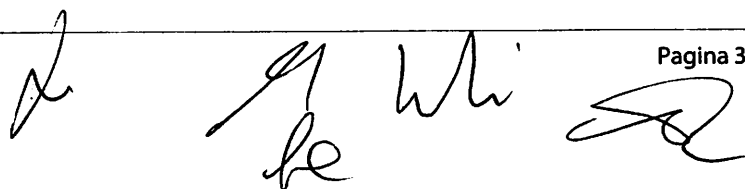
Numero: 327 Data: 28/05/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Proroga contratto di somministrazione di lavoro temporaneo per due figure di assistente
amministrativo da assegnare ai Punti Accoglienza del P.O. di Chioggia per periodi
diversi.
Ditta fornitrice: Gi Group S.p.A. di Milano.

Osservazioni:

Numero: 328 Data: 28/05/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Proroga tecnica contratto di fornitura di ausili per incontinenti con consegna diretta al
domicilio degli utenti, per l'ambito territoriale detto "area n. 3", comprendenti le
UU.LL.SS.SS. n. 1 Belluno, n. 2 Feltre (BL), n. 7 Pieve di Soligo (TV), n. 8 Asolo (TV), n. 9
Treviso, n. 10 Veneto Orientale, n. 13 Mirano (VE) e n. 14 Chioggia (VE), periodo
15.01.2013 - 14.01.2014.



Osservazioni: La gara per il nuovo contratto di fornitura è in fase di espletamento da parte del Centro Regionale Acquisti della Regione Veneto.

Numero: 331 Data: 28/05/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Stipula di una convenzione con l'Istituto Professionale di Stato per l'Industria e l'Artigianato "G. Marconi" e autorizzazione a tirocinio di formazione.

Osservazioni:

Numero: 324 Data: 28/05/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Gara a procedura negoziata per l'affidamento della fornitura in service di attrezzature e materiale di consumo per sistema di monitoraggio emodinamico occorrente all'U.O. Anestesia e Rianimazione del P.O. di Chioggia, per un periodo di 36 mesi CIG 43117318F9. Presa d'atto della seduta del 16.05.2013 e determinazioni conseguenti.

Osservazioni: La gara, indetta nel 2012 per l'affidamento a procedura negoziata della fornitura per un periodo di 36 mesi, non è stata aggiudicata, in quanto il disciplinare di gara era carente di elementi tecnico-qualitativi e, pertanto, non idoneo a garantire il rispetto dei principi di parità di trattamento, correttezza, pubblicità e trasparenza di cui all'art. 2 del D.Lgs. 163/2006. Viene, pertanto, indetta una nuova gara a procedura negoziata ed approvato un nuovo capitolato speciale di appalto.

Numero: 337 Data: 03/06/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Avviso Pubblico, per titoli, per incarichi a tempo determinato di Collaboratore Professionale Sanitario Infermiere per il Progetto Vacanze Sicure anno 2013; Approvazione graduatoria e provvedimenti conseguenti.

Osservazioni:

Numero: 339 Data: 03/06/2013 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Esiti gara a procedura aperta per la fornitura in locazione di sistemi antidecubito occorrenti ai Reparti Ospedalieri ed ai Servizi di Assistenza sul Territorio per il periodo di sessanta mesi.
Aggiudicazione a favore delle ditte: Zuccato HC di Verona per il lotto n. 1 e Service Med s.r.l. di Bussolengo (VR) per il lotto n. 2.

Osservazioni:

Numero: 343	Data: 06/06/2013	Presenza Rilievo: No
<p>Oggetto: Lavori di ristrutturazione, riorganizzazione ed adeguamento antincendio dell'ospedale di Chioggia (Ve): 2° Stralcio (Degenze lato Ovest). Fornitura e messa in opera di travi testaletto (piano 3°), prese e perelle (piano 4° e 5°) e aggiornamento quadro economico di spesa.</p> <p>Osservazioni:</p>		
Numero: 348	Data: 06/06/2013	Presenza Rilievo: No
<p>Oggetto: Stipula di una convenzione con l'I.T.C.S. "D. Cestari" per tirocini di formazione.</p> <p>Osservazioni:</p>		
Numero: 350	Data: 06/06/2013	Presenza Rilievo: No
<p>Oggetto: Contratti relativi alla fornitura in service di sistemi e relativi reagenti per l'esecuzione di emogas analisi presso il Laboratorio Analisi e il Pronto Soccorso del P.O. di Chioggia: aggiornamento tecnologico strumentazione in uso e contestuale accorpamento e proroga dei contratti in essere dal 01.08.2014 al 31.07.2016.- Ditta Siemens Heathcare Diagnostics Spa di Milano.</p> <p>Osservazioni:</p>		
Numero: 351	Data: 06/06/2013	Presenza Rilievo: No
<p>Oggetto: Nomina Commissione Giudicatrice gara a procedura negoziata per l'affidamento della fornitura in service di strumentazione e reagenti per l'effettuazione di esami per l'analisi delle urine: chimico -fisico e morfologico del sedimento urinario, per il periodo di 60 mesi, occorrenti all'U.O.Laboratorio Analisi del P.O. di Chioggia.</p> <p>Osservazioni:</p>		
Numero: 352	Data: 06/06/2013	Presenza Rilievo: No

Oggetto: Gara a procedura negoziata per l'affidamento in appalto della fornitura in service di strumentazione e reagenti per l'effettuazione di esami di Autoimmunita' ed Infettivologia attraverso tecniche di Immunofluorescenza ed Immunoblotting, per il periodo di 60 mesi, necessari all'U.O. Laboratorio Analisi del P.O. di Chioggia - CIG 50305648BB. Presa d'atto gara deserta e determinazioni conseguenti.

Osservazioni:

Numero: 353 **Data:** 06/06/2013 **Presenza Rilievo:** No

Oggetto: Affidamento alla ditta Artexe S.p.a di Caronno Pertusella (VA) dell'implementazione del sistema informativo per la gestione dell'attesa e comunicazione dei pazienti afferenti il Pronto Soccorso del P.O. di Chioggia, nell'ambito del "Progetto Vacanze Sicure 2013".

Osservazioni:

Numero: 357 **Data:** 07/06/2013 **Presenza Rilievo:** No

Oggetto: Stipula di una convenzione con l'Istituto di istruzione Superiore "G.Veronese" di Chioggia per attivita' di tirocinio a favore dei propri studenti.

Osservazioni:

Numero: 362 **Data:** 13/06/2013 **Presenza Rilievo:** No

Oggetto: Determinazione costi, anno 2013, per ricoveri in residenzialita' extraospedaliera degli utenti disabili non autosufficienti ospiti dei Centri di Riabilitazione extra Regional

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 19,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2012

In data 27/06/2013 si é 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 2012.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

BERTI GARELLI STEFANO
RANZATO ALDO
ASTOLFI STEFANIA
RANDO GIAN MARCO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 394

del 24/06/2013 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 27/06/2013

con nota prot. n. del 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 € 14.216.508,82 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 4.535.992,00 , pari al 24,19 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2012, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio d'esercizio 2012	Differenza
Immobilizzazioni	€ 24.846.545,10	€ 25.884.826,01	€ 1.038.280,91
Attivo circolante	€ 17.818.488,02	€ 29.423.877,86	€ 11.605.389,84
Ratei e risconti	€ 188.003,54	€ 2.175.768,24	€ 1.987.764,70
Totale attivo	€ 42.853.036,66	€ 57.484.472,11	€ 14.631.435,45
Patrimonio netto	€ -56.524.938,02	€ -57.005.459,41	€ -480.521,39
Fondi	€ 964.938,52	€ 1.378.417,47	€ 413.478,95
T.F.R.	€ 1.261.218,27	€ 1.347.574,97	€ 86.356,70
Debiti	€ 97.120.909,47	€ 111.719.236,30	€ 14.598.326,83
Ratei e risconti	€ 30.908,42	€ 44.702,78	€ 13.794,36
Totale passivo	€ 42.853.036,66	€ 57.484.472,11	€ 14.631.435,45
Conti d'ordine	€ 16.168.600,62	€ 23.530.598,67	€ 7.361.998,05

Conto economico	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 124.507.214,95	€ 129.543.997,61	€ 5.036.782,66
Costo della produzione	€ 139.922.623,73	€ 140.733.887,33	€ 811.263,60
Differenza	€ -15.415.408,78	€ -11.189.889,72	€ 4.225.519,06
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -433.103,29	€ -928.133,09	€ -495.029,80
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -370.515,79	€ 480.873,44	€ 851.389,23
Risultato prima delle imposte +/-	€ -16.219.027,86	€ -11.637.149,37	€ 4.581.878,49
Imposte dell'esercizio	€ 2.533.382,82	€ 2.579.359,45	€ 45.976,63
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -18.752.410,68	€ -14.216.508,82	€ 4.535.901,86

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2012 e relativo bilancio d'esercizio:

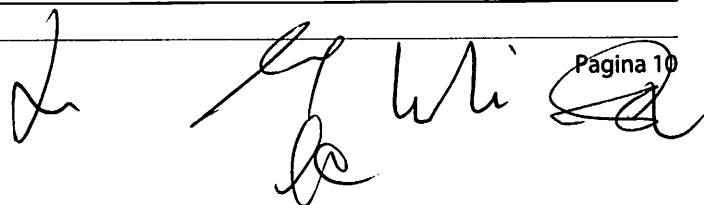
Conto economico	Bilancio di previsione (2012)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 123.632.373,17	€ 129.543.997,61	€ 5.911.624,44
Costo della produzione	€ 144.730.228,22	€ 140.733.887,33	€ -3.996.340,89
Differenza	€ -21.097.855,05	€ -11.189.889,72	€ 9.907.965,33
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -358.006,29	€ -928.133,09	€ -570.126,80
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 480.873,44	€ 480.873,44
Risultato prima delle imposte +/-	€ -21.455.861,34	€ -11.637.149,37	€ 9.818.711,97
Imposte dell'esercizio	€ 2.577.498,96	€ 2.579.359,45	€ 1.860,49
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -24.033.360,30	€ -14.216.508,82	€ 9.816.851,48

Patrimonio netto	€ -57.005.459,41
Fondo di dotazione	€ -41.271.447,08
Finanziamenti per investimenti	€ 18.072.125,35
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 249.653,01
Contributi per ripiani perdite	€ 51.277.625,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -71.116.906,87
Utile (perdita) d'esercizio	€ -14.216.508,82

La perdita di € 14.216.508,82

<input checked="" type="radio"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2012
<input type="radio"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

Bilancio di esercizio

 Pagina 10

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

la perdita realizzata in euro 14.216.508,82 riduce sostanzialmente la perdita programmata nel bilancio di previsione per euro 9.816.851,48. Tale importante risultato è stato ottenuto con l'incremento del valore della produzione a seguito della specificità territoriale riconosciuta ed un risparmio sugli acquisti di servizi per la farmaceutica convenzionata, l'assistenza specialistica ambulatoriale e le prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria.

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 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 applicate.

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 totale dei crediti esposti in bilancio (pari ad euro 26.888.917,67) è in gran parte formato nel corso dell'esercizio stesso (76%), con residui crediti di un certo rilievo anteriori all'anno 2010.

Il fondo svalutazione crediti ammonta ad euro 10.874,04 esclusivamente per crediti verso clienti privati.

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 31/12/2012.)

Non sono presenti ratei passivi, anche alla luce della Circolare n. 148855/E900 del 08/04/2013 della Regione Veneto in merito

alla Redazione del Bilancio d'esercizio 2012, con la quale si definiscono "cogenti" gli importi determinati dalla regione stessa sui dati della mobilità intra-regionale. Pertanto tali poste vengono inserite "per cassa" e non per competenza come da istruzioni Regionali.

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) e quote di contributi inutilizzate.

Debiti

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

Il totale dell'indebitamento (pari ad euro 111.719.236,30) è così stratificato:
anno 2012 euro 89.659.867,23
anno 2011 euro 14.569.632,42
anno 2010 euro 4.561.734,97
anno 2009 e precedenti euro 2.928.001,68

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

Con verbale numero 36 del 22/05/2013, al quale si rimanda, il Collegio ha provveduto alla circolarizzazione a campione dei saldi fornitori.

Nel corso delle verifiche del 2012 il Collegio ha già espresso ampiamente la propria posizione in merito a sopravvenienze passive per debiti scaduti e non rilevati in anni precedenti. L'Azienda ha posto in essere di conseguenza opportune procedure di revisione e controllo.

(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	€ 826.075,85
Beni in comodato	€ 168.781,40
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 22.535.741,42

(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 ires)

Imposta IRAP di competenza euro 2.530.742,45

Imposta IRES di competenza euro 47.672,00

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

I.R.A.P.	€ 633.725,23
I.R.E.S.	

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 28.778.845,27
Dirigenza	€ 13.426.435,81
Comparto	€ 15.352.409,46
Personale ruolo professionale	€ 143.017,24
Dirigenza	€ 109.743,74
Comparto	€ 33.273,50
Personale ruolo tecnico	€ 3.598.622,40
Dirigenza	€ 113.769,56
Comparto	€ 3.484.852,84
Personale ruolo amministrativo	€ 3.271.258,46
Dirigenza	€ 473.950,94
Comparto	€ 2.797.307,52
Totale generale	€ 35.791.743,37

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:

- 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:

- 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	€ 29.094.062,24
---------	-----------------

Nel corso dell'esercizio 2012 si è avuta una contrazione della mobilità passiva intra-regionale (-0,76%) ed un incremento di quella extra-regionale (+22,02%) che comunque in valore assoluto rappresentano un saldo mobilità negativo per 55.546,00.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 9.957.613,07 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	€ 8.175.907,08
---------	----------------

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 78.206.720,38
---------	-----------------

Nulla da rilevare

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 3.927.738,62
Immateriali (A)	€ 289.742,62
Materiali (B)	€ 3.637.996,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -928.133,09
Proventi	€ 4.899,27
Oneri	€ 933.032,36

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 480.873,44
Proventi	€ 1.825.328,33
Oneri	€ 1.344.454,89

Eventuali annotazioni

Ricavi

Il totale dei contributi in c/esercizio della regione, al netto delle riduzioni per contributi destinati ad investimenti, ammontano ad euro € 116.835.025,23 .

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 economica, 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.)

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:

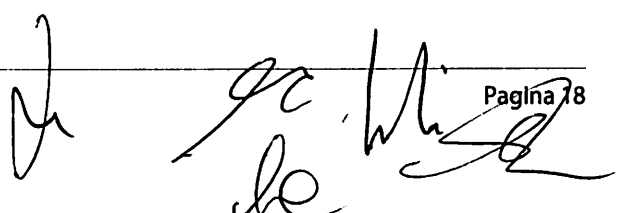
Categoria	Tipologia
Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss: In prevalenza sono state rilevate proroghe contrattuali o rinnovi dopo la scadenza del contratto.	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 30.440,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	

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:

Vengono segnalati dall'ufficio legale potenziali passività non rilevanti.



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.

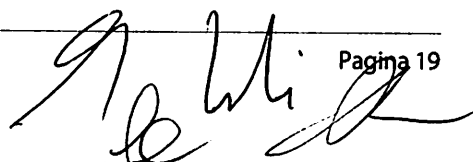
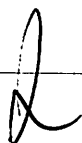
Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Il Collegio ha riscontrato l'adempimento dell'Azienda alle prescrizioni ricevute con Delibera della giunta Regionale del Veneto numero 2984 del 28 dicembre 2012 ed in particolare:

- Riallineare i valori dei crediti "randagismo, malattie infettive animali, crediti di cui ai Decreti 74 e 76 del 2012;
- Chiudere a sopravvenienza passiva il credito per malattie infettive animali, il credito LR 12 del 2007, il credito cure climatiche invalidi di guerra 2010;
- Riallocare come indicato il credito per obiettivo Spisal anno 2010, il credito etichettatura carni bovine 2010 ed il credito vs la Provincia di Padova per abbattimento barriere architettoniche Piove di Sacco;
- Dare separata evidenza alla composizione dei crediti per progetto numero verde, vaccinazioni e infortuni mortali anno 2011;
- Evidenziare alcune informazioni poste contabili correlate al Decreto 5/2012;
- Correggere le criticità formai indicate con allegato A alla DGR 2984.



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI


STEFANO BERTI GARELLI



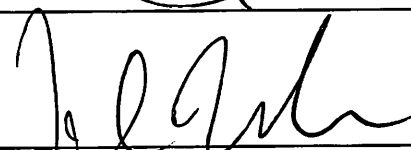
STEFANIA ASTOLFI



ALDO RANZATO



GIAN MARCO RANDO



MIRCO CREPALDI

