

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza - Viale Elvezia n. 2

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 20/06/2016

In data 20/06/2016 alle ore 09.15 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FRANCESCO MARCONE Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FRANCESCO VITTADINI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ELISABETTA GALLOTTI Presente

Partecipa alla riunione I Dirigenti del Servizio Contabilità e Finanza, dott. Maffei e dott.ssa Lollini. Con funzioni di segreteria, la dott.ssa Gabriella Brambilla, Serv. AAGLL

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

- esame del Bilancio Preventivo dell'ATS della Brianza (esercizio 2016)
- esame CET 4° trimestre anno 2015 delle disciolte ASL di Lecco e ASL MB-
- 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

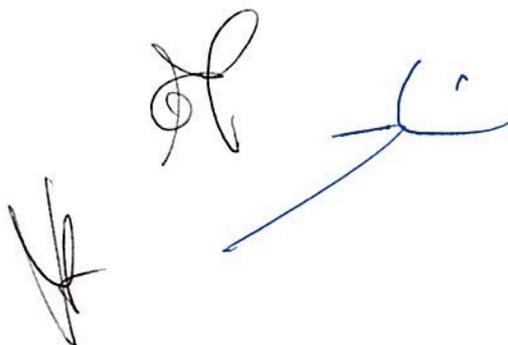
Infine il collegio procede a:

per quanto riguarda il I punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale esamina il Bilancio Preventivo Economico 2016 dell'ATS della Brianza, provvede alle verifiche ed ai riscontri sulla documentazione fornita ed allega apposita relazione del Collegio al Bilancio Preventivo.

per quanto riguarda il II punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale prende visione del IV CET delle ex ASL MB e ex ASL Lecco, illustrato dai Dirigenti del Servizio Contabilità e Finanza, ed esprime parere favorevole

La seduta viene tolta alle ore 13.00 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 2016

In data 20/06/2016 si è riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Sono presenti: il Direttore Amministrativo dr. Paolo Cogliati, il dr. Gaspare Maffei e la dr.ssa Sonia Lollini dirigenti del Servizio Contabilità, il Presidente del Collegio Sindacale dr. Francesco Marconee i componenti dr.ssa Elisabetta Gallotti e il dr. Francesco Vittadini per l'illustrazione del Bilancio Preventivo Economico 2016 della costituita ATS della Brianza.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 112 del 26/02/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 25/05/2016 , con nota prot. n. e-mail

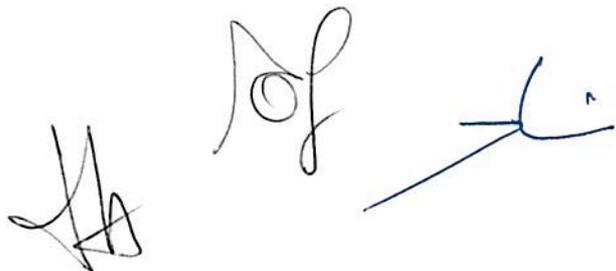
del 25/05/2016 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- 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:

L'ATS della Brianza è stata costituita con DGR n. X/4466 del 10/12/2015 ed il percorso che ha portato alla nascita dell'Agenzia si è svolto in assoluta coerenza con i principi di cui alla L.r. 23/15 e alle indicazioni di cui ai provvedimenti regionali.

L'ATS si è costituita per fusione per incorporazione con annesso scorporo di beni verso altre Aziende (ASST di Lecco, ASST di Monza e ASST di Vimercate). Nei primi due mesi del 2016 è stato effettuato un lavoro di mappatura relativo al personale dipendente, verifica dei beni immobili, nonché la ricognizione dei ricavi e dei costi di competenza delle relative Aziende. Sono stati inoltre regolamentati con le ASST i rapporti convenzionali per la gestione della fase transitoria e sono stati sottoscritti i mandati con rappresentanza.



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:

Poiché l'ATS della Brianza, come già precisato, è un'Agenzia di nuova costituzione - nata dalla fusione per incorporazione della ex ASL MB e della ex ASL di Lecco con annesso scorporo di beni verso le ASST di Lecco, ASST di di Monza e ASST di Vimercate - non è possibile effettuare un confronto con i dati contabili degli esercizi precedenti, in quanto non presenti dati relativi agli anni 2014 e 2015. Sono ancora in fase di definizione gli organici a seguito dei trasferimenti in corso verso le ASST interessate.

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			€ 1.594.697.000,00	€ 1.594.697.000,00
Costi della produzione			€ 1.591.419.000,00	€ 1.591.419.000,00
Differenza + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.278.000,00	€ 3.278.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -			€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -			€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -			€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.278.000,00	€ 3.278.000,00
Imposte dell'esercizio			€ 3.278.000,00	€ 3.278.000,00
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 € 1.594.697.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Euro 1.580.899.000 relativo alla gestione sanitaria e socio-sanitaria, in linea con quanto definito con il decreto di assegnazione n. 1189 del 22.02.2016. Euro 13.798.000 relativo alla gestione socio-assistenziale, formato dall'utilizzo di contributi assegnati dalla Regione Lombardia alle disciolte ASL MB e ASL Lecco.	

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

si evidenzia un incremento pari a € 1.591.419.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Euro 1.577.630.000 relativo alla gestione sanitaria e socio-sanitaria, in linea con quanto definito con il decreto di assegnazione n. 1189 del 22.02.2016. Euro 13.789.000 relativo alla gestione socio-assistenziale, formato dall'utilizzo di contributi assegnati dalla Regione Lombardia alle disciolte ASL MB e ASL Lecco.	

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:

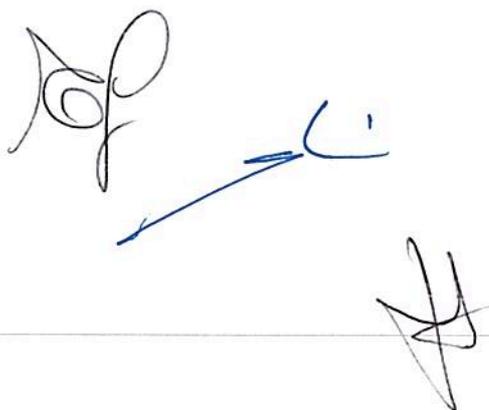
Non è possibile effettuare la valutazione degli scostamenti in quanto, come già sopra evidenziato, non sono presenti i dati relativi agli anni 2014 e 2015.

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:

Il valore degli ammortamenti pari ad € 351.000,00.= è stato assegnato con il Decreto di regione Lombardia n. 1189 del 22 febbraio 2016. Il Collegio Sindacale rileva che la documentazione trasmessa dall'ATS per la prima fase del BPE 2016 (rielaborazione IV CET 2015) riporta il totale ammortamenti relativi a cespiti di pertinenza ATS per € 658.000.

L'importo assegnato da Regione Lombardia, pari ad € 351.000 sembrerebbe quindi ad una prima analisi non sufficiente; all'atto dell'effettivo trasferimento dei cespiti alle ASST verrà predisposta una stima dettagliata da parte dell'ATS e delle ASST, afferenti al territorio, anche ai fini di una eventuale riassegnazione in sede di assestamento.

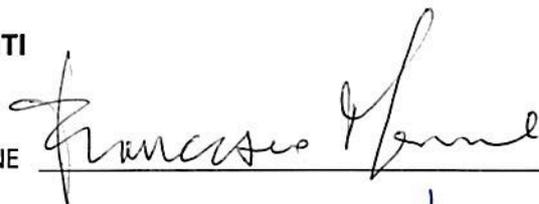


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

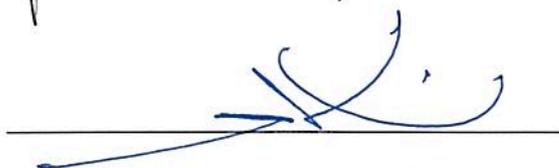
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FRANCESCO MARCONE

Handwritten signature of Francesco Marcone in blue ink, written over a horizontal line.

FRANCESCO VITTADINI

Handwritten signature of Francesco Vittadini in blue ink, written over a horizontal line.

ELISABETTA GALLOTTI

Handwritten signature of Elisabetta Gallotti in blue ink, written over a horizontal line.

