

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEL GARDA

Regione: Lombardia

Sede:

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 07/06/2022

In data 07/06/2022 alle ore 10.00 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

ROSA ADOBATI Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MARCO ORAZI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DIEGO CONFALONIERI Presente

Partecipa alla riunione la dott.ssa Grazia Boffelli, Dirigente Responsabile del controllo sui verbali del Collegio Sindacale e la dott.ssa Annalisa Frera, segretaria del Collegio Sindacale

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

- 1) Parere al Bilancio Economico Consuntivo 2021;
- 2) Verifica Adempimenti ex legge 5 luglio 1982, n. 441, recante "Disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti":
Il Collegio prende atto della nota del MEF prot. n. 20609 del 08.02.2022, sollecitando l'Azienda agli adempimenti ivi previsti.
- 3) Verifica adempimenti in materia di Relazione allegata al Conto Annuale (anno 2021) e Monitoraggio anno 2022 di cui al titolo V del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
Il Collegio prende atto della circolare MEF n. 16 prot. n. 51799 del 31.03.2022 di cui all'oggetto; con riferimento al monitoraggio (indagine congiunturale trimestrale) il Presidente del Collegio Sindacale ha provveduto alla sottoscrizione in data 29.03.2022.
Per la relazione allegata al Conto Annuale 2021, gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale sono in attesa delle specifiche istruzioni, compresi i termini di scadenza.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 40 Data: 20/01/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: INTEGRAZIONE COMPETENZE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E CONSEGUENTE AMPLIAMENTO DETERMINE DIRIGENZIALI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 43 Data: 20/01/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONFERIMENTO DI INCARICHI A TEMPO DETERMINATO NELLA QUALIFICA DI COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO – INFERMIERE IN POSTI CONSIDERATI NELLA DELIBERA N. 20 DEL 29.09.2021

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 60 Data: 28/01/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: PIANO DI RIORGANIZZAZIONE EX ART. 2 DEL D.L. 34/2020 CONVERTITO IN LEGGE N. 77/2020 IN CONFORMITA' ALLE LINEE DI INDIRIZZO ORGANIZZATIVE PER IL POTENZIAMENTO DELLA RETE OSPEDALIERA PER EMERGENZA COVID-19 - DGR XI 3264/2020 E DGR XI 3479/2020.
APPROVAZIONE DEL PROGETTO ESECUTIVO DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE N.3 POSTI LETTO DI CUI UNO A BOX SINGOLO E ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DELLA U.O. ANESTESIA RIANIMAZIONE DELL'OSPEDALE DI DESENZANO DEL GARDA- ASST DEL GARDA- CUP: D15F20004380001

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 91 Data: 03/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: DELIBERA N. 34 DEL 17/01/2022 AD OGGETTO: CONVENZIONE PER L'ATTIVAZIONE RAPPORTO DI COLLABORAZIONE CON LE SOCIETÀ BIOSIDE DIAGNOSTIC S.R.L. E SYNLAB ITALIA S.R.L. PER LA PROCESSAZIONE DI TEST MOLECOLARE PER LA RICERCA DELL'RNA VIRALE PER SARS-COV-2 ED EVENTUALE RICERCA VARIANTI – PARZIALE
RETTIFICA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 117 Data: 15/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONFERIMENTO DI INCARICO QUINQUENNALE DI DIRIGENTE MEDICO CON INCARICO DI DIREZIONE DELLA STRUTTURA COMPLESSA "MEDICINA GENERALE DESENZANO" (BONFANTE F.)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 124 Data: 17/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: RINNOVO CONVENZIONE "COOPERATIVA SOCIALE DI BESSIMO" ONLUS DI CONCESIO PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE DI PSICHIATRIA DA PARTE DI PERSONALE DIPENDENTE DELL'ASST DEL GARDA- ANNO 2022.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 132 Data: 17/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROROGA INCARICO A TEMPO DETERMINATO CONFERITO A PAOLO SCALABRINO IN QUALITA' DI OPERATORE SOCIO SANITARIO

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 134 Data: 18/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROGRAMMA INVESTIMENTI IN SANITÀ D.G.R. XI/770 DEL 12.11.2018 – APPROVAZIONE SCHEMA MANIFESTAZIONE DI INTERESSE E DI DISCIPLINARE DI GARA FINALIZZATO ALL'INDIVIDUAZIONE DEGLI OPERATORI ECONOMICI DA INVITARE ALLA PROCEDURA NEGOZIATA PER I LAVORI DI "ADEGUAMENTO LOCALI PER SERVIZIO ELETTROFISIOLOGIA E ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI ED ANTINCENDIO U.O. MEDICINA" - OSPEDALE DI GAVARDO"- CUP:D26G18001170002 – CIG: 9104023D6F E CONTESTUALE AUTORIZZAZIONE A CONTRARRE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 135 Data: 21/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE STRALCIO POSIZIONI DEBITORIE E CREDITORIE ESISTENTI AL 31.12.2021

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 156 Data: 03/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: PROROGA CONVENZIONE CON L'ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA PER LA CONSULENZA PSICHIATRICA PRESSO IL DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE E DELLE DIPENDENZE – U.O.P. 24 DI LENO E PRONTO SOCCORSO MANERBIO – PERIODO DAL 16.02.2022 AL 15.05.2022.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 157 Data: 03/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONTRATTO CON COOPSERVICE SOC. COOP. PA PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO LOGISTICA CENTRALIZATA. ESTENSIONE PER ATTIVITA' CORRELATE ALLA GESTIONE DELL'EMERGENZA COVID-19 ANNO 2021.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 158 Data: 03/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: D.G.R. N. XI/2468/2019 - AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA PROGETTAZIONE DEFINITIVA/ ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA SIA IN FASE DI PROGETTAZIONE CHE IN FASE ESECUTIVA, RELATIVAMENTE ALLE OPERE DI ADEGUAMENTO DEI LOCALI PROPEDEUTICI ALL'INSTALLAZIONE DI UNA NUOVA RISONANZA MAGNETICA PRESSO U.O. RADIODIAGNOSTICA DEL P.O. DI DESENZANO DEL GARDA – CIG: 9096851EE9

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 194 Data: 10/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO AVENTE AD OGGETTO LO STUDIO DI VULNERABILITA' SISMICA INERENTE IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI GAVARDO ED EDIFICI FUNZIONALI STRATEGICI PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI DESENZANO DEL GARDA AI SENSI DELL'ART. 1 c. 2 lett. a) DELLA L. 120/2020 - CIG: 9118897FD8

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 203 Data: 16/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: D.G.R. N. XI/3479/2020 INDISTINTI – PROCEDURA PER AFFIDAMENTO FORNITURA DI DUE AUTOCLAVI PER STERILIZZAZIONE DA DESTINARE ALLA CENTRALE DI STERILIZZAZIONE DEL P.O. DI MANERBIO - AGGIUDICAZIONE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 213 Data: 13/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: RICOSTITUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO AI SENSI ART. 13 C.C.N.L. DELL'AREA SANITÀ SOTTOSCRITTO IL 19.12.2019 IN UN POSTO DISPONIBILE DI DIRIGENTE MEDICO DI MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE (MAESTRI A.)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 218 Data: 17/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI CASSA PER L'ANNO 2022 DELL'A.S.S.T. DEL GARDA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 219 Data: 17/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: D.G.R. N. XI/5970 DEL 14.02.2022 AD OGGETTO DETERMINAZIONI IN ORDINE AL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022: PRESA ATTO E DETERMINAZIONI CONSEGUENTI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 230 Data: 24/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 1 E COMMA 2, LETT. A), DEL D.L. N. 76/2020, CONVERTITO IN LEGGE 11.9.2020, N. 120, COME MODIFICATI DALL'ART. 51, COMMA 1, LETT. A) DELLA LEGGE DI CONVERSIONE N. 108/2021 DEL D.L. 31.5.2021, N. 77 DEL SERVIZIO DI COPERTURA ASSICURATIVA RC PATRIMONIALE. PERIODO DI 33 MESI E 3 GIORNI DALLE ORE 24:00 DEL 28/03/2022 ALLE ORE 24:00 DEL 31/12/2024.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 242 Data: 24/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 LETT. A) D.L. 76/2020, DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA GIURIDICA E DI SUPPORTO AL RUP.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 45 Data: 08/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONTRATTO CON PLURIMA SPA PER LA GESTIONE DEI MAGAZZINI FARMACEUTICI. PRESA ATTO DEI SERVIZI
CONTRATTO CON PLURIMA SPA PER LA GESTIONE DEI MAGAZZINI FARMACEUTICI. PRESA ATTO DEI SERVIZI AFFIDATI CON DECRETO N.640 DEL 13/08/2021 E CORRELATI ALL'ATTIVITA' DEGLI HUB VACCINALI, ANNO 2021 E FINO AL 31.03.2022.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 57 Data: 15/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO "PONTE" DELLA FORNITURA DI CANCELLERIA, AI SENSI ART. 1 COMMA 2 LETT. A) LEGGE 120/2020, FINO AL 31.12.2022, NELLE MORE ATTIVAZIONE NUOVA CONVENZIONE ARIA 2021_012.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 58 Data: 16/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: RENDICONTAZIONE DELLE INIZIATIVE DI AGGIORNAMENTO OBBLIGATORIO ESTERNO, EX ARTT. 46 D.P.R. 761/79, CONCLUSE DAL PERSONALE DELL'AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEL GARDA NEL PERIODO LUGLIO - DICEMBRE 2021.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 60 Data: 17/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONTRATTO CON GPI SPA PER LA GESTIONE DEI SERVIZI DI FRONTOFFICE (CUP TELEFONICO, ACCETTAZIONE AMBULATORIALE E CASSA, SERVIZIO DI RADIODIAGNOSTICA, ACCETTAZIONE E CASSA PUNTI PRELIEVO, ACCETTAZIONE RICOVERI, SCREENING MAMMOGRAFICO).
ESTENSIONE SERVIZIO DI SUPPORTO BACK-OFFICE RADIODIAGNOSTICA DI DESENZANO, DAL 01/02/2022 AL 30/06/2022.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 85 Data: 08/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI TEST PSICOLOGICI DA DESTINARE AI SERVIZI C.P.S. AFFERENTI AL DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE AZIENDALE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 86 Data: 03/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: RECEPIMENTO ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA L'AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE GARDA E L'AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI LECCO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "AUTER: ATTIVARE UNA RISPOSTA TERRITORIALE PER LA FORMULAZIONE DEL PROGETTO DI VITA PER LE PERSONE CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO BASATO SUI COSTRUTTI DI QUALITY OF LIFE"

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 98 Data: 10/02/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: VALUTAZIONE DEI DIRIGENTI AI SENSI DEGLI ARTT. 55 E SEGUENTI C.C.N.L. AREA SANITÀ DEL 19.12.2019: PRESA D'ATTO DEI VERBALI DEI COLLEGI TECNICI N. 44, 45, 56, 57, 59, 62, 63, 66 E 68 DEL 2021 E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 103 Data: 11/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: FINANZIAMENTO REGIONALE DI CUI ALLA D.G.R. XI/4386/2021: AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI UN VIDEOGASTROSCOPIO DIAGNOSTICO DA DESTINARE AL SERVIZIO DI ENDOSCOPIA DIGESTIVA DELL'OSPEDALE DI MANERBIO - AGGIUDICAZIONE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 118 Data: 24/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI CUI ALLA DGR XI/3479/2020: ADESIONE SUCCESSIVA ALLA PROCEDURA ESPLETATA DALL'ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA PER L'AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI N. 9

ELETTROCARDIOGRAFI DA DESTINARE ALLE CASE DI COMUNITA' AZIENDALI

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

4) Analisi delibere/determine;

Per quanto riguarda l'analisi dei provvedimenti, il Collegio rimanda la verifica delle determine n. 35 e n. 67 al prossimo incontro, in attesa di chiarimenti.

5. Varie ed eventuali:

5.1) VERIFICA RENDICONTAZIONE SULL'ATTIVITA' DI EMERGENZA-URGENZA OSPEDALIERA 2020

Il Collegio Sindacale esamina il "Conto Economico - Rendicontazione attività di emergenza urgenza extraospedaliera - consuntivo 2021" predisposto dall'ASST del Garda relativamente all'esercizio 2021 nonché la nota trasmessa da A.R.E.U.. ad oggetto: "Attività di emergenza urgenza extra-ospedaliera - comunicazione del fabbisogno per l'anno 2021 e attestazione contabile" e redige separato parere, che viene consegnato, per competenza, alla U.O. Controllo di Gestione e allegato (All. 01) al presente verbale, del quale costituisce integrante e sostanziale.

5.2) CERTIFICAZIONE DELLA COMPATIBILITA' DEI FONDI CONTRATTUALI CONSOLIDATI - COMPARTO E DIRIGENZE - CON I VINCOLI DI BILANCIO

Il Collegio Sindacale, esaminati i gli atti adottati dall'Azienda in merito alla costituzione dei fondi anno 2021 nonché la certificazione del Responsabile del Servizio Gestione Risorse Umane in ordine alla coerenza dei dati deliberati ed inseriti nel Bilancio Consuntivo 2021, redige separata certificazione sulla compatibilità dei fondi contrattuali consolidati con i vincoli di bilancio che viene consegnata, per competenza, alla U.O. Gestione Risorse Umane e allegata (All. 02) al presente verbale, del quale costituisce parte integrante e sostanziale.

5.3) verifica magazzino economale - verbale del Collegio Sindacale del 29.03.2022:

Il Collegio Sindacale incontra il Direttore Amministrativo dott.ssa Valentina Berni che, con riferimento alle raccomandazioni espresse nel verbale sopra evidenziato, sottolinea come il Protocollo aziendale del Sistema Gestione Qualità e Rischio, con riferimento ai controlli periodici del magazzino economale, preveda "...controlli da effettuarsi in loco una volta all'anno".

Il Direttore Amministrativo propone di modificare il protocollo, intensificando tali controlli e prevedendoli ogni semestre. Verrà inoltre richiesta, da parte dell'Azienda, almeno mensilmente, la trasmissione delle verifiche settimanali effettuate dall'outsourcer CoopService.

Il Collegio Sindacale ritiene le misure correttive proposte adeguate e chiude pertanto il rilievo.

5.4) Nella seduta odierna si prende atto che, per un mero disguido tecnico, il modulo relativo alla verifica di cassa al 31.12.2021, espletata durante la seduta del collegio del 29.03.2022, non risulta essere stato allegato al relativo verbale.

Si provvede pertanto ad allegarlo al presente verbale (All n. 03).

La seduta viene tolta alle ore 14.30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEL GARDA

Regione Lombardia

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2021

In data 07/06/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEL GARDA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2021.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

dott.ssa Rosa Adobati - presente

dott. Diego Confalonieri - presente

dott. Marco Orazi - presente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 401

del 25/05/2022, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 26/05/2022

con nota prot. n. 20533 del 26/05/2022 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 un pareggio di _____ con un

rispetto all'esercizio precedente di _____, pari al _____ %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2021, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2020)	Bilancio d'esercizio 2021	Differenza
Immobilizzazioni	€ 90.703.360,00	€ 87.513.847,00	€ -3.189.513,00
Attivo circolante	€ 105.820.729,00	€ 101.546.818,00	€ -4.273.911,00
Ratei e risconti	€ 282.562,00	€ 330.772,00	€ 48.210,00
Totale attivo	€ 196.806.651,00	€ 189.391.437,00	€ -7.415.214,00
Patrimonio netto	€ 119.031.210,00	€ 116.752.700,00	€ -2.278.510,00
Fondi	€ 20.869.099,00	€ 24.022.333,00	€ 3.153.234,00
T.F.R.	€ 562.203,00	€ 435.419,00	€ -126.784,00
Debiti	€ 56.332.341,00	€ 48.171.676,00	€ -8.160.665,00
Ratei e risconti	€ 11.798,00	€ 9.309,00	€ -2.489,00
Totale passivo	€ 196.806.651,00	€ 189.391.437,00	€ -7.415.214,00
Conti d'ordine	€ 14.125.909,00	€ 12.935.206,00	€ -1.190.703,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2020)	Bilancio di esercizio 2021	Differenza
Valore della produzione	€ 241.035.496,00	€ 258.044.527,00	€ 17.009.031,00
Costo della produzione	€ 231.103.173,00	€ 248.490.206,00	€ 17.387.033,00
Differenza	€ 9.932.323,00	€ 9.554.321,00	€ -378.002,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -140.660,00	€ 2.152,00	€ 142.812,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 9.791.663,00	€ 9.556.473,00	€ -235.190,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.791.663,00	€ 9.556.473,00	€ -235.190,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2021 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2021)	Bilancio di esercizio 2021	Differenza
Valore della produzione	€ 222.060.242,00	€ 258.044.527,00	€ 35.984.285,00
Costo della produzione	€ 213.332.929,00	€ 248.490.206,00	€ 35.157.277,00
Differenza	€ 8.727.313,00	€ 9.554.321,00	€ 827.008,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 2.152,00	€ 2.152,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.727.313,00	€ 9.556.473,00	€ 829.160,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.727.313,00	€ 9.556.473,00	€ 829.160,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 116.752.700,00
Fondo di dotazione	€ 4.989.526,00
Finanziamenti per investimenti	€ 109.523.739,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.276.650,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 962.785,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di

<input type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Il Collegio ha verificato la piena concordanza delle risultanze del libro cespiti - esercizio 2021 - rispetto ai valori iscritti in bilancio.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Le spese capitalizzate per l'importo di € 99.759,40 si riferiscono esclusivamente all'acquisizione di licenze software.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

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.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Per le immobilizzazioni materiali, Regione Lombardia ha autorizzato l'utilizzo di quote di ammortamento superiori a quelle indicate dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i., nonchè dai successivi decreti ministeriali di attuazione, solo per quanto riguarda la categoria di cespiti "Fabbricati Strumentali" a far data 01.01.2011 (percentuale del 6,5%).

Anche in questo caso, il Collegio ha verificato la piena concordanza delle risultanze del libro cespiti 2021 - rispetto ai valori iscritti in bilancio.

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.

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.

Il Collegio ha verificato la piena rispondenza dei valori di magazzino rispetto ai dati contabili inseriti nel bilancio d'esercizio 2021.

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.)

Si precisa che l'anzianità e la scadenza dei crediti sono riportati nei prospetti di nota integrativa "tabellare" e nelle schede di dettaglio. Il Collegio ha verificato che i crediti dell'Azienda sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale dei crediti rettificato dal relativo "Fondo Svalutazione Crediti"; tale fondo, che ammonta a complessivi € 442.003=, incluse le quote accantonate a livello aziendale nel corso del 2021, viene ritenuto congruo in relazione ai crediti iscritti a bilancio. Il Collegio ha effettuato una verifica a campione della corrispondenza tra crediti risultanti dalla contabilità e valore riconosciuto dalla controparte (circularizzazione dei crediti).

L'esito della verifica è stato formalizzato con verbale n. 07 del 27.04.2022.

Disponibilità liquide

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

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

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 31/12/2021.)

Il Collegio sindacale ha verificato la corretta esposizione dei ratei e risconti che sono stati contabilizzati in base all'effettiva competenza temporale.

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:

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

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Il Collegio precisa che, in applicazione da quanto richiesto da Regione Lombardia con proprie linee guida utili alla chiusura del bilancio d'esercizio, l'Azienda ha accantonato le quote destinate al "rinnovo contrattuale comparto e dirigenze" - triennio 2019 2021 - competenza 2021 - sia per il personale dipendente (euro 5.617.009,00=), che per il personale sumaista (euro 25.780,00=), effettuando le registrazioni contabili nel sezionale "sanitario" del bilancio degli importi quantificati dalla competente struttura della Direzione Generale Welfare, in coerenza a quanto richiesto dalla metodologia pervenuta dal "Tavolo Adempimenti MEF", sulla base delle tabelle ricevute .

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Il Collegio ha verificato che l'anzianità e la scadenza dei debiti sono riportate correttamente nella nota integrativa tabellare e nelle tabelle di dettaglio allegate al bilancio consuntivo 2021. Il Collegio ha effettuato una verifica a campione della corrispondenza tra i debiti risultanti dalla contabilità e valore riconosciuto dalla controparte (circolarizzazione dei debiti) . L'esito della verifica è stato formalizzato con verbale n. 07 del 27.04.2022.

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

Il Collegio ha verificato che l'Azienda, nel corso dei trimestri e quindi dell'intero anno 2021, ha rispettato i tempi di pagamento contrattuali, salvo contenzioso, facendo rilevare un ITP annuale pari a -25,02.

(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	
Beni in comodato	€ 6.348.431,00
Depositi cauzionali	€ 6.512.192,00
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 74.583,00

(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 ires)

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

I.R.A.P.	€ 9.490.929,00
I.R.E.S.	€ 65.544,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 108.004.849,00
Dirigenza	€ 48.522.580,00
Comparto	€ 59.482.269,00
Personale ruolo professionale	€ 575.373,00
Dirigenza	€ 575.373,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 18.483.667,00
Dirigenza	€ 183.284,00
Comparto	€ 18.300.383,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.875.112,00
Dirigenza	€ 885.499,00
Comparto	€ 7.989.613,00
Totale generale	€ 135.939.001,00

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:

L'azienda si è attenuta alle indicazioni previste dall'art. 5 c. 8 del DL 95/2012 convertito con Legge 135/2012.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il Collegio ha verificato che non è stata riscontrata alcuna variazione quantitativa di rilievo poichè il personale assunto rientra nel normale turnover dell'anno in corso.

- 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:

Il Collegio non ha riscontrato tale fattispecie.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Il Collegio non ha riscontrato tale fattispecie.

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

Il Collegio attesta che non si è verificato il caso in quanto l'Azienda si è attenuta alle indicazioni normative e contrattuali.

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

Il Collegio ha verificato il corretto inserimento dei costi stimati da Regione Lombardia sulla base delle indicazioni ministeriali pervenute riguardanti il personale del comparto e della dirigenza per il triennio 2019-2021 - competenza 2021.

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)

Dato non disponibile in quanto non rilevabile da parte di ASST del Garda.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 17.399.077,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

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	
---------	--

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 68.305.145,00
---------	-----------------

(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi; variazione nelle modalità di impiego.)

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 9.543.309,00
Immateriali (A)	€ 208.763,00
Materiali (B)	€ 9.334.546,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 0,00
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 2.152,00
Proventi	€ 242.062,00
Oneri	€ 239.910,00

Eventuali annotazioni

Il Collegio ha verificato l'esposizione dei proventi straordinari delle insussistenze attive, riferite a stralci di posizioni debitorie pregresse, oggetto di precedente verifica formalizzata con verbale n. 02 del 22.02.2022.

Ricavi

(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)

Con decreto regionale n. 7029 del 25 maggio 2022 sono stati assegnati all'ASST del Garda "Contributi da Regione" per un importo complessivo di euro 83.581.952,00=

Il Collegio Sindacale ha provveduto alla positiva verifica degli atti giustificativi mediante i quali l'Azienda ha iscritto nel bilancio d'esercizio 2021 le voci di ricavo "Contributi in c/esercizio da privato" "Contributi in c/esercizio da ATS/ASST della Regione", "Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici" e "Utilizzi contributi in c/esercizio di anni precedenti".

Inoltre, il Collegio Sindacale ha accertato che i valori contabili dei ricavi e dei relativi costi inerenti alla Libera Professione Intramuraria comportano un margine positivo (con esclusione dei costi per indennità di esclusività).

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.

(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)

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.) 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
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 165.256,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 10.525.482,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico 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 verificato la legittimità e l'effettiva sussistenza dei residui dei fondi contrattuali 2017 -2018 e prende atto della relazione trasmessa dal responsabile del servizio Gestione Risorse Umane in data 06/06/2022.

In riferimento alla movimentazione dei fondi contrattuali per l'anno 2021, il Collegio ha verificato che la movimentazione degli stessi per l'anno di riferimento è dovuta all'art.1 c. 435 Legge 205/2017, all'art. 1 c. 870 Legge 178/2021 e all'applicazione dell'art. 11 c. 1 DL 35/2019.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Nessuno.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/All%20n.%2001_%20AREU_1002820_1.pdf

File allegato n° 2

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/All%20n.%2003%20-%20verifica%20di%20cassa_1002820_3.pdf

File allegato n° 3

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/All.%20n.%2002_%20certificazione%20fondi_1002820_2.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ROSA ADOBATI _____

MARCO ORAZI _____

DIEGO CONFALONIERI _____