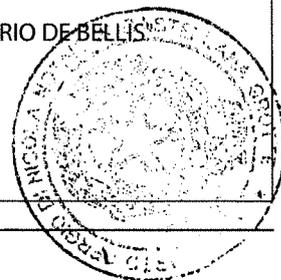


Ente/Collegio: IRCCS DE BELLIS - ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA "SAVERIO DE BELLIS"

Regione: Puglia

Sede: VIA TURI, 27 - 70013 CASTELLANA GROTTA (ba)



Verbale n. 39 del COLLEGIO SINDACALE del 12/11/2021

In data 12/11/2021 alle ore 09:15 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

VITTORIO LICCIARDI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SERGIO MICHELE LOMBARDI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FRANCESCO LONGOBARDI

Assente giustificato

Partecipa alla riunione il dott. Giuseppe Savino, Dirigente U.O.C. del Servizio Gestione Risorse Economico-finanziarie, e la Sig.ra Maria Luigia Martino, con funzione di Segretaria del Collegio.

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

- 1) Esame Conto economico al 30 giugno 2021;
- 2) Verifica Cassa;
- 3) Verifica Magazzino Farmaci. Per l'assenza del responsabile della Farmacia dell'IRCCS, dott. Pietro TRISOLINI, e per esigenze organizzative dell'Istituto, siamo costretti a rinviare nuovamente la verifica alla farmacia;
- 4) Varie ed eventuali.

1) ESAME CONTO ECONOMICO AL 30 GIUGNO 2021.

Si premette che la documentazione del Conto economico in esame, nota dell'Ente n. 11854 del 9 settembre 2021, è stata trasmessa al Collegio con e-mail del 21 settembre 2021.

Lo schema di Conto Economico, in ottemperanza al combinato disposto della L.R. n. 38/94 e della Conferenza Stato-Regioni del 23 marzo 2005, n. 2271, è quello di cui al DM 24/05/2019 e di seguito vengono analizzati i dati principali e gli scostamenti rispetto al Budget generale - approvato con Deliberazione del D.G. n. 707 del 30/12/2020 - e rispetto al Conto economico al 31/06/2020.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE 20.434.115

- Contributi in c/esercizio 5.827.262
- Proventi e ricavi diversi 12.841.370
- Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche 56.085
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie 343.876
- Utilizzo Fondi per quote inutilizzate Contributi vincolati 272.876
- Costi capitalizzati 1.182.135

B) Rettifica Contributi in c/Esercizio per investimenti - 89.489

- C) ALTRI PROVENTI 451.818
 - Finanziari 0,00
 - Diversi 0,00
 - Straordinari 451.818
 D) TOTALE RICAVI = (A+B+C) 20.885.932

- A) COSTI OPERATIVI 22.569.271
 - Personale 9.842.361
 - Materiali 5.911.167
 - Servizi e costi diversi 5.407.463
 - Ammortamenti 1.240.446
 - Accantonamenti 167.834
 - Svalutazione Crediti 0,00

B) ALTRI ONERI 825.774

- Finanziari 601
 - Diversi 0,00
 - Straordinari 123.046
 - Tributari 702.127
 C) TOTALE COSTI 23.395.045

4) RISULTATO ECONOMICO -2.509.112

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione rilevato al 30 giugno 2021 è complessivamente pari a €/000 20.434 e risulta essere incrementato di €/000 1.846, rispetto al Conto Economico al 30/06/2020 e in decremento per €/000 900 rispetto al Budget di riferimento.

Si riportano in la tabella relativa alla mobilità sanitaria attiva infra ed extra regionale al 30/06/2021. Si precisa che si fa riferimento alle assegnazioni formalizzate con Nota Reg. Puglia N. 1948/2021, nelle more dell'adozione del DIEF di periodo. Gli importi sono riportati in €/mgl:

- Mobilità attiva infraregionale	9.329
- Mobilità attiva extraregionale	224
- Prestazioni di File F	2.687
TOTALE	12.241

- La mobilità attiva infraregionale è in decremento di €/000 171 rispetto al Budget di periodo 2021 e in incremento di €/000 1.668 rispetto al Conto Economico al 30/06/2020, mentre per quanto attiene alla mobilità attiva extraregionale, si registra un lieve incremento di €/000 224 rispetto al Budget di periodo 2021 e un lieve decremento di €/000 8 rispetto al Conto Economico al 30/06/2020.

- I valori delle "Prestazioni di File F" pari a €/000 2.687 fanno registrare una parziale riduzione rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 770.

- I contributi in c/Esercizio, pari a €/000 5.827 fanno registrare un incremento per €/000 724, rispetto al 30/06/2020 e un decremento per €/000 34 rispetto al budget di periodo. Tali contributi rivengono dalla Regione Puglia per le Funzioni erogate (€/000 4.175) e dal Ministero della Salute per il finanziamento della ricerca corrente per €/000 560.

- L'attività di investimento con fonti di finanziamento proprie dell'Ente si riduce rispetto all'esercizio precedente per €/000 255. Di questi €/000 67 sono riferiti a spese per investimento al fine di far fronte all'emergenza COVID-19.

- Sono in aumento anche gli "Altri Proventi e Ricavi" per €/000 180 rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente. Tale voce presenta la seguente composizione per un totale di €/000 600:

- Resta sostanzialmente invariato il valore dell'aggregato "Concorsi, Recuperi e Rimborsi" rispetto al 30/06/2020 attestandosi su €/000 56.

- La "Compartecipazione alla spesa sanitaria" presenta un saldo di periodo pari a €/000 344, in aumento di €/000 71 rispetto al pari periodo 2020 e in riduzione di €/000 6 rispetto al Budget previsto 2021.

- L'aggregato "Utilizzazione fondi per quote inutilizzate" presenta un saldo pari a €/000 273, - €/000 396 rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si allega schema di sintesi relativo agli utilizzi per fondo di ricerca in /000.

FONDI DI RICERCA

- Progetto regionale SI-CURA	€ 12
- DDG n. 128 /2017	€ 5
- Delibera 348 del 03/06/2019	€ 25
- Delibera 80 del 14/02/2020	€ 75



- Fondo "Progetti di Rete"	€ 50
- Fondo "Progetto UVAR +" DDG n. 410 del 06/08/2020	€ 7
- Progetto Biogem Delibera D.G. 410/2019	€ 33
- Fondo "Italia Longeva"	€ 1
- 5X1000 2017 Deliberazione n. 683/2019	€ 12
- 5X1000 2018 Deliberazione n. 389/2020	€ 43
- 5X1000 2019 Deliberazione n. 389/2020	€ 1
- Progetto GG-SMYD3 Deliberazione D.G. 473/2020	€ 2
- Progetto Phonetic Deliberazione D.G. 305/2020	€ 6
TOTALE	€ 272



I Costi capitalizzati da sterilizzazione degli ammortamenti si presentano in incremento rispetto al pari periodo 2020 (+ €/000 123) facendo registrare un saldo pari a €/000 1.182, ciò in coerenza con il dato degli ammortamenti in quota ad acquisizioni su finanziamenti per investimenti ricevuti dall'Ente oltre che per investimenti con fondi propri.

In sintesi il piano di ammortamento di periodo (in /000):

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	33.276,27
Amm.to Altre Immobilizzazioni Immateriali	33.276,27
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.207.169,58
Amm.to Fabbric. indisp. (gravati da vincolo di destinaz.)	379.250,13
Amm.to Costruzioni leggere	657,87
Amm.to Impianti e macchinari	136.811,43
Amm.to Attrezzature sanitarie	393.456,77
Amm.to Attrezz. sanit. destinate alla ricerca	175.662,31
Amm.to Attrezz. non sanitarie	19.017,89
Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	11.691,06
Amm.to Macchine elettroniche	88.609,78
Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	204,82
Amm.to Telefoni cellulari	124,33
Amm.to Altri beni materiali	1.683,17

COSTI DELLA PRODUZIONE - Valori in €/000

COSTI DELLA PRODUZIONE 22.569

Acquisto di beni	6.147
Acquisto di servizi	3.535
Manutenzione e riparazioni	697
Godimento beni di terzi	705
Personale	9.842
Oneri diversi di gestione	471
Ammortamenti	1.240
Rimanenze	- 235
Accantonamenti	168
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	452
IMPOSTE E TASSE	702

COSTO DEI MATERIALI- Valori in €/000

CONSUMO MATERIALI SANITARI	5.829.933
• ACQUISTI MATERIALI SANITARI	6.064.235
- Farmaci ed emoderivati	3.095.672
- Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.894.311
- Materiale protesico	0
- Altri materiali sanitari	59.671
- Materiale per radiologia	0
- Materiali diagnostici di laboratorio	1.014.581

- Materiali per emodialisi	0
- Sieri e vaccini	0
• Variazione scorte mat. sanitari	- 234.302
CONSUMO MATERIALI NON SANITARI	81.233 5
• Acquisti materiali non sanitari	82.282
- Prodotti alimentari	66
- Materiali per guardaroba e pulizia	18.651
- Materiali per manutenzione	9.472
- Combustibili per riscaldamento, carb.	6.219
- Cancelleria	33.439
- Materiali diversi	14.435
• Variazione scorte mat. non sanitari	- 1.048
TOTALE CONSUMI	5.911.167
• Totale acquisti	6.146.517
• Totale variazione scorte	- 235.350



I costi di acquisto dei materiali sanitari e non sanitari, sono stati determinati sulla base dei costi di competenza rilevati alla data di predisposizione del presente conto economico e delle fatture ancora da ricevere ovvero da rilevare per i materiali già ricevuti. Gli acquisti di beni sanitari sono in lieve incremento dello 0,85% nel rapporto con il II trimestre 2020, pari a €/000 51, e un lieve incremento pari a 0,93% rispetto al Budget di periodo, per un importo pari a €/000 56.

Di seguito si riporta il dettaglio della spesa farmaceutica, e come neutralizzata in parte dalla loro somministrazione diretta – dato espresso in €/000:

ACQUISTI DI BENI SANITARI	3.093
- Somministrazione Diretta dei farmaci	2.687
- FARMACIA OSPEDALIERA	406

Il dato sopra riportato è calcolato in presenza dell'estremo carattere di "mobilità" del File F e risente di eventuali leggere oscillazioni stante il contesto temporale di elaborazione, a ridosso fra diversi trimestri di competenza.

I consumi di materiali non sanitari, rispetto all'esercizio precedente, si riducono per €/000 151.

COSTO DEL PERSONALE

In ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, (legge finanziaria 2009), l'Ente ha provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il II trimestre 2021 commisurato nell'1,4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004. La metodologia osservata ai fini del calcolo del vincolo sopra citato ha tenuto conto dei principi fondamentali come da indicazioni regionali e ministeriali vigenti quali il computo al netto degli aumenti contrattuali post 2004, dei costi per co.co.co. art. 12 bis D. Lgs.vo n. 502/92 e per categorie protette.

Di seguito la sintesi dei costi.

RUOLO SANITARIO	7.960.545
• Competenze fisse	4.414.589
• Competenze accessorie	1.779.849
• Altre indennità	43.152
• Oneri sociali	1.722.956
RUOLO PROFESSIONALE	35.032
• Competenze fisse	15.928
• Competenze accessorie	8.707
• Altre indennità	3.549
• Oneri sociali	6.848
RUOLO TECNICO	1.254.948
• Competenze fisse	765.143
• Competenze accessorie	198.863
• Altre indennità	17.199
• Oneri sociali	273.743
RUOLO AMMINISTRATIVO	619.536
• Competenze fisse	368.544

• Competenze accessorie	111.436
• Altre indennità	2.346
• Oneri sociali	137.210

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	9.870.063
• Competenze fisse	5.564.203
• Competenze accessorie	2.098.856
• Altre indennità	66.246
• Oneri sociali	2.140.758



Del costo complessivo del personale dipendente, quello relativo alla procedura in atto denominata "Piramide dei Ricercatori" è a totale carico della Ricerca Corrente del Ministero della Salute e ammonta ad €/000 391. Così, in sintesi, come segue:

- Personale del ruolo sanitario	340
- Personale del ruolo amministrativo	51

Si riporta la seguente tabella contenente i dati calcolati in applicazione del dispositivo sopra citato in riferimento al tetto di spesa così come individuato con D.G. Reg. Puglia n. 2293/2018: dati in €/000

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE	9.870
Costo personale afferente a Cat. Protette	- 200
IRAP Personale Dipendente	702
Costo personale ex art. 12 bis	- 183
Aumenti contrattuali	- 1.171
Indennità a personale Universitario	- 28
Totale Costi del Personale oggetto del vincolo	8.990

Pertanto il costo del personale sottoposto a vincolo è così determinato: importi in €/mgI

- Limite spesa Art. 2 comma 71 Legge 191/2009 (- 1,4 % Spesa 2004)	11.134
- Costo del personale al 30/06/21 al netto ex art. 12 bis, aumenti contrattuali, e Cat. Protette	8.990
Minore spesa rispetto al vincolo	2.144

Il Collegio ha chiesto per le vie brevi e con e-mail del 4 ottobre 2021 alcuni chiarimenti in ordine al calcolo del Costo del Personale e, in particolare, della sua esatta determinazione e composizione. In data 15/10/2021, con nota n. 13572, e con e-mail del 18/10/2021, il dott. Giuseppe Savino, Dirigente U.O.C. del Servizio Gestione Risorse Economico-finanziarie, ha chiarito che la differenza tra € 9.870.063, sopra riportato, e € 9.842.361, di cui al C.E., è determinato dal sottoconto 706.137.00400 "Indennità a personale universitario - area sanitari" per un importo di € 27.700,58.

SERVIZI E COSTI DIVERSI

ACQUISTI DI SERVIZI	3.494.616
• Prestazioni sanitarie da pubblico	144.988
• Prestazioni sanitarie da privato	1.128.430
• Prestazioni non sanitarie da privato	2.221.198
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	696.719
• Mobili	10.434
• Attrezzature sanitarie	555.344
• Mezzi di trasporto	255
• Impianti	130.687
GODIMENTO BENI DI TERZI	705.248
• Leasing e noleggio attrezzature sanitarie	229.363
• Canoni leasing e noleggio centri elettro contabili	473.936
• Altri canoni di leasing e noleggio	1.949
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	483.179
• Compensi agli organi istituzionali	345.492
• Spese legali	26.716
• Assicurazioni	12.601
• Spese di rappresentanza	25.413
• Oneri diversi di gestione	72.957

TOTALE SERVIZI E COSTI DIVERSI 5.379.762

Gli acquisti di servizi e costi diversi sono aumentati per €/000 1.012 rispetto al II Trimestre 2020, distribuiti nelle diverse voci. I costi per servizi appaltati, rispetto al II Trimestre 2020, sono in aumento di €/000 552, per effetto di rimbalzo collegato all'ulteriore necessità di prestazioni per servizi connessi con l'emergenza "Covid-19". Nello specifico, infatti, tendono a incrementarsi principalmente i costi relativi a servizi per Vigilanza, in aumento di €/000 32, utili all'organizzazione del triage, per organizzazione e logistica, che si incrementano per €/000 189, e altri servizi di sanificazione e altre attività connesse alla gestione pandemica, anch'esse che si incrementano per €/000 280. I costi dell'aggregato "Utenze" sostanzialmente non cambiano, con una riduzione rispetto al II trimestre 2020, di circa €/000 123. I costi per "Manutenzioni e riparazioni" si riduce rispetto al II Trimestre 2020 per €/000 204.

I costi per "Godimento beni di terzi" sono pari a €/000 705, in incremento rispetto all'esercizio precedente per €/000 603. Tale incremento è addebitabile alla stipula di nuovi contratti di noleggio su attrezzature sanitarie/scientifiche i cui costi sono a carico di fondi per la ricerca.

Sono in diminuzione, rispetto allo stesso periodo del 2020, gli "Oneri diversi di gestione" che fanno registrare minori costi per €/000 153.

Gli Accantonamenti, per questo trimestre, sono pari a €/000 168 e interessano in sintesi:

- Fondi altri oneri diversi	47
- Fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza medica	48
- Fondo oneri rinnovi contrat. Dirigenza NON medica	9
- Fondo oneri rinnovi contrat. comparto	29
- Per vertenze giudiziarie e contenziosi	35

PROVENTI E ONERI FINANZIARI 494
• Interessi passivi 494

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 328.771
• Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo 451.818
• Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo 123.046

Nello specifico: dai in €/000

• PROVENTI:	
- Sopravvenienze attive diverse	7
- Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	444
• ONERI:	
- Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	7
- Altre sopravvenienze passive	41
- Altre insussistenze passive	75

ESAME INCREMENTO 2% DEI COSTI AL 31/03/2021 E BILANCIO 2004

Non è rispettato il vincolo del 2% ex L.R. n. 40/2007 nonché del D.G.R. n. 1442/2009 (DIEF 2009), tenuto conto che dal valore dei costi di produzione, al netto dei costi del personale, sono state detratte le voci di ricavo iscritte nel valore della produzione, che sono direttamente correlate alle voci di spesa incluse nei Costi della Produzione. Tra esse si evidenziano:

- Il finanziamento per somministrazione diretta dei farmaci;
- La sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con contributi finalizzati.

Come già più volte specificato, l'incremento del vincolo del 2% dei costi governabili della produzione viene superato dal momento che i costi del 2004 sono rapportati al funzionamento di un piccolo ospedale con dimensioni strutturali di gran lunga inferiori rispetto al nuovo, infatti la dimensione a tale epoca era circa di 7.000 mq., dotato di tecnologie ed impianti semplici, ambienti non climatizzati, spesso non a norma e sui quali gli interventi manutentivi non rappresentavano importi rilevanti.

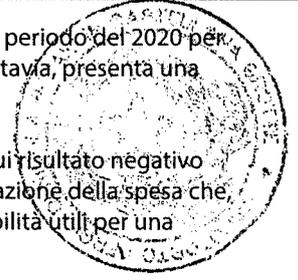
- Tot. Costi Governabili Bilancio 2004	€/000 2.623
- Incremento del 2 % annuo	787
- Totale tetto	3.410
- Tot. Costi Governabili Il Trim 2021	9.853
- Incremento percentuale	180%

Viene ribadito che i costi evidenziati in consuntivo sono riferiti all'attivazione del nuovo ospedale, il quale è dotato di una struttura con superficie di circa 20.000 mq., adeguata a norma, di attrezzature tecnologiche complesse (grandi macchine) e di ultima generazione.

CONCLUSIONI

Il Conto economico al 30/06/2021 rileva una perdita pari a €/000 2.509, in diminuzione rispetto allo stesso periodo del 2020 per €/000 414. Anche se persistono le condizioni emergenziali imposte dalla pandemia da Covid 19, l'Ente, tuttavia, presenta una parziale ripresa delle prestazioni sanitarie che determinano un incremento dei relativi ricavi.

Il Collegio, tuttavia, rileva un peggioramento del risultato economico rispetto al trimestre precedente, il cui risultato negativo era di € €/000 2.176 e, di conseguenza, rinnova l'invito all'Ente ad impegnarsi per una migliore razionalizzazione della spesa che, con una corrispondente ripresa delle prestazioni sanitarie, dia la possibilità di recuperare margini di flessibilità utili per una maggiore efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 58 Data: 28/04/2021 Presenza rilievo: No

Oggetto: Presa d'atto della fornitura di energia Elettrica attraverso il "Servizio di ultima istanza" da parte della ditta ENEL Energia S.p.A. CIG 8711341000.

Osservazioni:



Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 273 Data: 08/06/2020 Presenza rilievo: No

Oggetto: Adesione a convenzione CONSIP SPC CLOUD per Servizi di Cloud Computing Lotto 1. Sviluppo e messa a disposizione per 18 mesi di uno strumento di tele-monitoraggio multi-parametrico. Presa d'atto della stipula del contratto esecutivo n. 1900565330727002COE CIG 8182645444.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 278 Data: 17/11/2020 Presenza rilievo: No

Oggetto: Adesione a convenzione CONSIP SPC CLOUD per Servizi di Cloud Computing Lotto 1. Progetto del Piano di Fabbisogni "Servizi di Sicurezza Informatica". Codice documento 2000565330727003PJF.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 572 Data: 17/11/2020 Presenza rilievo: No

Oggetto: Adesione a convenzione CONSIP SPC2 -connettività nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività - ID 1367 - CIG Accordo Quadro 5133642761.

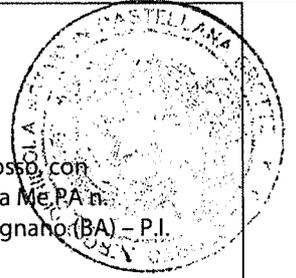
Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 552 Data: 10/11/2020 Presenza rilievo: No

Oggetto: Trattamento straordinario palmizi presenti nell'IRCCS De Bellis attaccati dal punteruolo rosso, con manutenzione programmata di anni 3 a cadenza trimestrale: presa d'atto trattativa diretta Me.PA n. 1466024/2020 ed affidamento degli interventi alla Tecno Garden di Donato Patrino, Putignano (BA) - P.I. 07299500723 al prezzo di € 21.924,06 oltre IVA. CIG Z222EED36F.

Osservazioni:



Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 473 Data: 23/09/2020 Presenza rilievo: No

Oggetto: Presa d'atto del progetto "Targeting the novel BRCA2 interactor SMID3 as a new approach to overcome chemoresistance in CRC" da parte del Ministero della Salute - Bando Starting Grant Ricerca Finalizzata 2019 (ex artt. 12 e 12 bis del D.Lgs. 509/92) e relativa attribuzione di Borsa di Studio.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 68 Data: 03/05/2021 Presenza rilievo: No

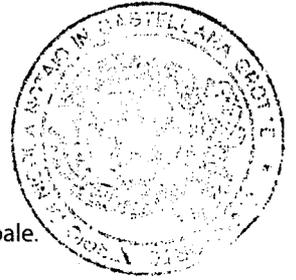
Oggetto: Notte dei Ricercatori 2021 (European Researcher, s Night) Presa d'atto dell'ammissione a finanziamento del progetto ERN-Apulia 3 da parte della Commissione Europea, nell'ambito delle attività europee dedicate alla European Researcher's Night 2021.

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:



La seduta viene tolta alle ore 12:30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO



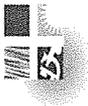
File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/mVerificaCassa.73405734ae201a0b_986481_1.pdf

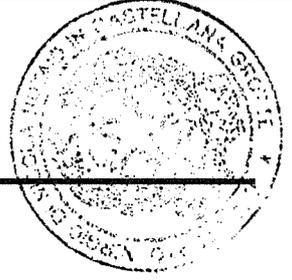
FIRME DEI PRESENTI

VITTORIO LICCIARDI

SERGIO MICHELE LOMBARDI



VERIFICA DI CASSA



VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2021

In data 12/11/2021 alle ore 09:15 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Vittorio Licciardi, Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Presente,

Dott. Sergio Michele Lombardi, Componente, in rappresentanza del Ministero della Salute - Presente,

Dott. Francesco Longobardi, Componente, in rappresentanza della Regione Puglia - Assente giustificato.

Partecipano alla riunione il dott. Giuseppe Savino, Dirigente U.O.C. del Servizio Gestione Risorse Economico-finanziarie, e la Sig.ra Maria Luigia Martino, con funzione di Segretaria del Collegio.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/09/2021, con le seguenti risultanze:

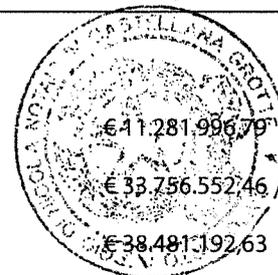
SITUAZIONE Azienda al 01/01/2021

SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01

REVERSALI EMESSE dal 01/01/2021 al 30/09/2021

MANDATI dal 01/01/2021 al 30/09/2021

SALDO AZIENDA



€ 6.557.356,62

SITUAZIONE istituto cassiere al 30/09/2021

FONDO DI CASSA AL 01.01

€ 11.281.996,79

RISCOSSIONI

€ 33.756.552,46

PAGAMENTI

€ 38.464.394,98

SALDO CASSIERE al 30/09/2021

€ 6.574.154,27

SALDO AZIENDA al 30/09/2021

€ 6.557.356,62

DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE

€ 16.797,65

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE

REVERSALI DA EMETTERE

MANDATI DA PAGARE

MANDATI DA EMETTERE

€ 16.797,65

TOTALE

€ 16.797,65

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
1725	02/07/2021	Pagamento n. 2 fatture ENEL Energia	€ 122.842,01	No
1775	06/07/2021	Pagamento n. 2 fatture PLUS INNOVATION S.p.A.	€ 38.863,18	No
1825	20/07/2021	Pagamento n. 5 fatture CONSIP S.p.A.	€ 12.853,42	No
1875	26/07/2021	Versamenti per Cessioni quinto mese di luglio 2021	€ 100,00	No
1925	27/07/2021	Pagamento n. 2 fatture M.G. Lorenzatto S.r.l.	€ 2.167,50	No
1975	29/07/2021	Pagamento n. 2 fatture Giochemica S.r.l.	€ 69,96	No
2025	03/08/2021	Pagamento n. 1 fattura Mylan Italia S.r.l.	€ 3.650,00	No
2075	09/08/2021	Pagamento n. 3 fatture e 1 nota credito Cook Italia S.r.l.	€ 1.116,00	No
2125	16/08/2021	Pagamento n. 1 fattura Becton Dickinson S.p.A.	€ 96,00	No
2175	19/08/2021	Pagamento n. 1 fattura Hospital Scientific Consulting	€ 2.160,00	No
2225	23/08/2021	Versamenti per Cessioni quinto mese di agosto 2021	€ 530,00	No
2275	01/09/2021	Pagamento fattura ENEL Energia periodo luglio 2021	€ 100.617,19	No
2325	07/09/2021	Pagamento n. 1 fattura Serenity S.p.A.	€ 828,00	No

N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
2375	13/09/2021	Pagamento n. 1 fattura Teofarma S.r.l.	€ 42,96	No
2425	21/09/2021	Compenso Prof. P.G. Dirigente U.O.S. Medicina Interna	€ 5.984,48	No
2475	27/09/2021	Pagamento n. 1 fattura Tecno Garden di D.P.	€ 1.700,00	No

Note:
 Il Collegio ha utilizzato quale tecnica di campionamento per la verifica dei mandati la "Selezione sistematica" in cui il numero delle unità di campionamento comprese nella popolazione è stato diviso per 50, e, determinato un punto di partenza nell'ambito dei primi 50, iniziando, quindi, dall'esame del mandato n. 1725, è stata selezionata ogni 50esima unità successiva di campionamento.

A causa della situazione epidemiologica da Covid-19, questo Collegio sindacale ha effettuato la verifica di cassa al 30/06/2021 da remoto e, con e-mail del 02/08/2021, ha chiesto chiarimenti alla Direzione Generale dell'I.R.C.C.S. in ordine al pagamento delle Sanzioni per violazioni ex D.lgs. 81/2008 di cui al mandato n. 921 del 08/04/2021 di € 6.879,65, comminate dall'ASL della provincia di Bari - Dipartimento di Prevenzione - Servizio di Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di Lavoro al dott. Tommaso Antonio STALLONE, in qualità di datore di lavoro dell'I.R.C.C.S. "Saverio de Bellis" di Castellana Grotte.

L'I.R.C.C.S., in riscontro alla richiesta suindicata, con e-mail del 06/08/2021, ha trasmesso al Collegio la seguente documentazione:

- 1) dell'ASL della Provincia di Bari - Dipartimento di Prevenzione n. 2496/2021 dell'11/01/2021: Constatazione infrazioni e n. 41806/2021 dell'11/01/2021: Determinazione importi sanzioni per un totale di € 6.879,65;
- 2) dell'I.R.C.C.S. "Saverio de Bellis" n. 1869 dell'11/02/2021: Riscontro al verbale n. 2496/2021 e n. 4883 del 13/04/2021: Avvenuto pagamento della predetta sanzione.

Dall'esame della predetta documentazione, come anche evidenziato nella citata nota n. 2496/2021 di cui al punto 1), si evince che la responsabilità delle sanzioni comminate per infrazioni alle disposizioni in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, D.lgs. 81/2008 e s.m.i., è ascrivibile al dott. Tommaso Antonio STALLONE, Direttore Generale dell'I.R.C.C.S. "Saverio de Bellis", in qualità di Datore di lavoro e, pertanto, anche responsabile del relativo pagamento delle sanzioni che non possono essere a carico del Bilancio dell'Istituto.

Inoltre, dalla nota dell'I.R.C.C.S. n. 1869 dell'11/02/2021 è risultato che, per la sanzione di cui all'art. 18, comma 1, lett. g) del D.lgs. 81/08 e s.m.i., è stata pagata altresì l'ammontare di € 1.228,51 con mandato n. 324 del 09/02/2021.

Tanto premesso, il Collegio ha chiesto al dott. Tommaso Antonio STALLONE, all'epoca delle sanzioni Direttore Generale dell'I.R.C.C.S. ed ora Commissario Straordinario del medesimo Istituto, in qualità di Datore di lavoro, di procedere al rimborso a favore dell'I.R.C.C.S. "Saverio de Bellis" della somma di € 6.879,65 + € 1.228,51, per un totale di € 8.108,16 e di comunicare poi l'avvenuto pagamento a questo Collegio. In sede della verifica di cassa odierna, il dott. Tommaso A. STALLONE, ci ha consegnato brevi manu la nota n. 15231 dell'11 novembre 2021, avente ad oggetto: Integrazione al Rilievo di cui sopra. Il Collegio si riserva di valutare quanto ivi contenuto.

Inoltre, dall'esame della Determina n. 181 del 13/09/2021, Verbale n. 37 del 20/09/2021, il Collegio aveva altresì rilevato che erano state erroneamente rimborsate spese per pasti superiori a quelle previste; in particolare € 35,95 a favore di G.D. ed € 15,76 a favore di G.G. Con Determina n. 193 del 24 settembre 2021, è stato stabilito di recuperare tali somme con lo stipendio di ottobre 2021.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
252	12/07/2021	Regione Puglia - Anticipazione mese di Luglio 2021	€ 2.828.000,00	No
253	12/07/2021	Min. Salute Contributo c/esercizio Ricerca corrente 2021	€ 559.972,21	No
257	12/07/2021	Min. Salute Ricerca finalizzata 2019 Starting Grant	€ 65.000,00	No
279	04/08/2021	Riscossione fattura Biogem S.c.a.r.l.	€ 43.500,00	No
285	04/08/2021	Regione Puglia - Anticipazione straordinaria di cassa	€ 1.414.000,00	No
286	04/08/2021	Regione Puglia - Anticipazione mese di Agosto 2021	€ 2.828.000,00	No
287	04/08/2021	Progetto ERN 3 - Università del Salento	€ 6.000,00	No
288	04/08/2021	Erogazione liberale - MI.CRO. Italia	€ 42.537,24	No
414	23/09/2021	Riscossione n. 3 fatture ASL Bari	€ 16.061,62	No
416	27/09/2021	Regione Puglia - Anticipazione mese di Settembre 2021	€ 2.828.000,00	No



Note:
Il Collegio ha utilizzato quale tecnica di controllo delle reversali il campionamento in base alle unità monetarie, selezionando quelle di maggior valore. La gran parte delle Reversali, infatti, riguarda il versamento delle somme riscosse per il pagamento del Ticket (in contanti e con POS) e fatture per prestazioni in convenzione SARS -COV 2 di importi non rilevanti.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 306332

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	6.557.356,62	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	6.557.356,62	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T con il saldo dell'Istituto Tesoriere sopraportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	6.557.356,62	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	6.557.356,62	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

Periodo	Mese di competenza	GIUGNO 2021	Mese di competenza	LUGLIO 2021	Mese di competenza	AGOSTO 2021
	Data versam.	09/07/2021	Data versam.	13/08/2021	Data versam.	15/09/2021
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo

altriVersamenti	€ 895.451,59	€ 1.457.116,26	€ 877.184,37
-----------------	--------------	----------------	--------------

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
GIUGNO 2021	€ 293.008,28	€ 293.008,28	15/lug/21
LUGLIO 2021	€ 348.904,21	€ 348.904,21	13/ago/21
AGOSTO 2021	€ 292.619,69	€ 292.619,69	15/09/2021

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Ritorna in bozza

Vittorio Lascaris
Luigi Michele Diak