



VERBALE N. 28/2017

In data 31 maggio 2017, alle ore 9:00, presso l'Ente Ospedaliero "Saverio De Bellis" di Castellana Grotte, in via Turi, 27, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio sindacale, nelle persone di:

- Dott. Luigi CATALDO, Presidente;
- Dott. Fabio COLELLA, Componente;
- Dott. Vittorio LICCIARDI, Componente.

Assiste alla seduta, con funzioni di segretaria redigente, la Sig.ra Maria Luigia Martino.

In data 24 maggio 2017 il Collegio Sindacale si auto-convoca durante la redazione del Verbale n.27 del 24.5.2017 per il giorno 31 maggio 2017 alle ore 9.00 con il seguente ordine del giorno:

- 1) Formulazione del parere preventivo sul progetto di Bilancio di esercizio 2016, previsto dall'art. 44, comma 1, della Legge Regione Puglia 30 dicembre 1994, n. 38;
- 2) Varie ed eventuali.

Il Collegio prende atto della corrispondenza pervenuta e procede con la verifica della seguente documentazione pervenuta dall'IRCCS "S. De Bellis":

- dalla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Puglia - nota 0002575 del 24/05/2017: Esame dei Bilanci di Esercizio 2014 e 2015;
- dal Commissario straordinario – nota n. 6667 del 30/05/2017: Trasmissione allegati bilancio di esercizio 2016;
- dal Dirigente U.O.C. Area gestione risorse umane – nota n. 6615 del 30/05/2017: Spesa del personale – consuntivo anno 2016;
- dal Commissario straordinario e dal Dirigente U.O.C. Area gestione risorse umane – nota n. 6616 del 30/05/2017: Fondi contrattuali 2016.

Si è rilevato che il Bilancio di esercizio 2016 è stato redatto:

- secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale in conformità agli articoli 2423 e segg. del codice civile;
- tenendo conto del decreto interministeriale del 20 ottobre 1994, integrato dal D. Lgs. 19 giugno 1999, n. 229;
- ai sensi della Legge Regione Puglia 30 dicembre 1994, n. 38;
- ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, la Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) e il D.L. 19 giugno 2015, n. 78.

Si prende atto che, con determina n. 22 del 16/05/2017, la Regione Puglia ha autorizzato di procedere all'adozione del Bilancio di esercizio 2016 entro il 31 maggio 2017.

Il Bilancio di esercizio in argomento si compone, ai sensi della L.R. n. 38/94, dello Stato Patrimoniale, del Conto economico, della Nota integrativa, del Rendiconto finanziario ed è altresì accompagnato dalla Relazione sulla gestione del Commissario Straordinario Dott. Stallone Tommaso Antonio insediatosi successivamente alle dimissioni del Direttore generale.

Si precisa che il Bilancio d'esercizio 2016 è stato trasmesso via e-mail a questo Collegio in data 10 maggio 2017, mancante, però, della Nota integrativa che è stata inviata, sempre via e-mail, in data 29 maggio 2017.

Il Collegio rileva che il bilancio al 31 dicembre 2016 presenta un disavanzo economico di esercizio pari ad €/000 5.691.

I dati riassuntivi del bilancio, (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2016, sono i seguenti (€/000)



STATO PATRIMONIALE	
Immobilizzazioni	23.671.807
Attivo circolante	11.816.957
Ratei e risconti attivi	18.640
Totale attivo	35.507.403
Conti d'ordine	33.088
Patrimonio netto	17.463.840
Fondi rischi e oneri	4.084.556
Trattamento di fine rapporto	0
Debiti	13.882.797
Ratei e risconti passivi	76.209
Totale passivo	35.507.403
Conti d'ordine	33.088

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	37.692.910
Costo della Produzione	44.324.027
Differenza tra valore e costi della produzione	-6.631.117
Proventi ed oneri finanziari	-36.615
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	2.312.830
Risultato prima delle imposte	-4.354.902
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.336.590
Disavanzo economico dell'esercizio	-5.691.492

Il Collegio rammenta che il Bilancio di esercizio, completo degli allegati, deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, a questo Collegio, per l'acquisizione del relativo parere, e alla Regione Puglia – Assessorato alle Politiche della Salute.

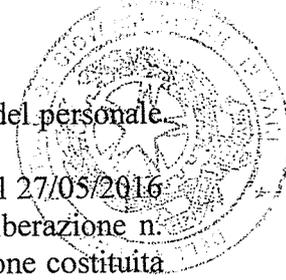
Il Collegio procede, poi, con la presenza del dott. Michele Giangrande, Dirigente U.O.C. della Gestione risorse umane, all'esame della spesa del personale – consuntivo 2016, dei Fondi contrattuali 2016, del Conto annuale 2016 e dei Fondi contrattuali provvisori 2017.

“Spesa del personale – consuntivo 2016”

In data odierna i componenti del Collegio Sindacale prendono atto della nota prot. n. 6615/17 trasmessa dal dott. Giangrande alla Regione Puglia con allegata tabella “2” relativa alla spesa del personale di competenza dell'anno 2016 secondo la modulistica e le indicazioni già impartite in precedenza dall'Autorità regionale con la nota prot. n. 16757/15 in coerenza alla codicistica del Conto annuale.

“Fondi contrattuali 2016 – Conto annuale 2016”

In merito all'oggetto il Collegio riceve dall'Amministrazione dell'Ente la nota relazione prot. n. 6616/17 con riferimento alla deliberazione n. 204 del 14/03/17 (ricevuta il 29/03/17, giusta verbale n. 25/17) con cui l'Istituto ha approvato i fondi contrattuali del personale dipendente per l'anno 2016 (nonché determinato in via provvisoria quelli per l'anno 2017) di seguito alle assisi in



Delegazione trattante con le tre Aree contrattuali della dirigenza medica ed s.p.t.a. e del personale dei livelli.

All'uopo e in via preliminare il Collegio, richiamato il proprio verbale n.14 del 27/05/2016 con cui ha certificato i fondi contrattuali dell'anno 2015, esamina la succitata deliberazione n. 204/17 e gli atti allegati alla relazione prot. n. 6617/17 per la richiesta di certificazione costituita da i seguenti documenti:

- a) Excursus storico evoluzione fondi contrattuali;
- b) Scheda di confronto: 1) consistenza e variazioni fondi 2010/2016; 2) consistenza personale;
- c) Compatibilità economico-finanziaria dei costi personale a copertura degli oneri di natura stipendiale e da fondi contrattuali;
- d) Riporto registrazione costi personale nel mod. C.E;
- e) Quadratura C/Annuale – Bilancio esercizio 2016
- f) Tabelle 12, 13, 14, 15 e tab. Sici predisposte per C.A.2016.

Dall'esame della documentazione di cui alla lett. a) e b) il Collegio, nel confermare quanto certificato in ordine ai fondi contrattuali dell'anno 2015 e di cui al relativo C.A., che l'Istituto ha osservato e dato applicazione al consolidamento in decurtazione delle operate riduzione dei fondi in esecuzione alla disposizione di legge di cui all'art.1 c. 456 L. n. 147/2013, che sancisce:

- o al primo comma che *“All'articolo 9, c. 2-bis, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, le parole: «e sino al 31 dicembre 2013» sono sostituite dalle seguenti: «e sino al 31 dicembre 2014»”;*
- o nonché al secondo comma che *“Al medesimo comma è aggiunto, in fine, il seguente periodo: «A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo»”;*

prende altresì atto che l'Istituto in sede di approvazione definitiva dei **fondi contrattuali di competenza dell'anno 2016** ha osservato l'ulteriore disposizione di legge di cui all'art. 1 c. 236 della legge di stabilità 2016 che prescrive che *“Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.”*

Giustappunto, la deliberazione n. 204/17, rispetto ai fondi dell'anno 2015, presenta per l'anno 2016 consistenze economiche di pari importo. Di tal che, non risultando nella consistenza del personale -in ragione d'anno- una diminuzioni di unità intere di personale, ma diversamente un aumento delle unità in servizio di seguito riportate, per effetto delle assunzioni effettuate in forza delle autorizzazioni regionali giusta DGR n. 1824/14 e s.m.i. nell'ambito delle disponibilità finanziarie:

area contrattuale	personale a T.I. in servizio al 31.12.15 (unità/anno)	personale a T.I. in servizio al 31.12.16 (unità/anno)	Variazioni (unità/anno)
Dirigenza	60,77	64,85	+ 4,08
Dirigenza	15,75	15,62	- 0,13



Comparto	222,64	229,31	6,67
----------	--------	--------	------

si certificano positivamente le seguenti consistenze economiche dei fondi contrattuali dell'anno 2016:

Fondi 2016 – Deliberazione n.204 del 14.03.16
Delegazioni trattanti: Comparto del 27.02.17 D.Med. del del 28.02.17 Dir.S.P.T.A. del 07.03.17

Area – Dirigenza Medica

Indennità specifica, retribuzione posizione etc. art.9 CCNL 2008-09	1.468.976,22
Trattamento accessorio legato a condizioni lavoro etc. art.10 CCNL 2008-09	311.631,62
Retribuzione risultato e qualità prest. individuale etc. art.11 CCNL 2008-09	134.495,89

Area – Dirigenza Sanitaria

Indennità specifica, retribuzione posizione etc. art.8 CCNL 2008-09	115.213,26
Trattamento accessorio legato a condizioni lavoro etc. art.9 CCNL 2008-09	24.898,20
Retribuzione risultato e qualità prestazione individuale etc. art.10 CCNL 2008-09	60.394,47

Area – Dirigenza P.T.A.

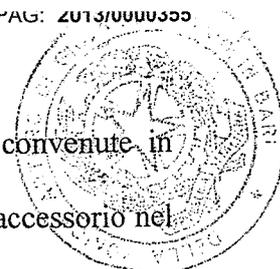
Indennità specifica, retribuzione posizione etc. art.8 CCNL 2008-09	72.915,59
Trattamento accessorio legato a condizioni lavoro etc. art.9 CCNL 2008-09	412,69
Retribuzione risultato e qualità prestazione individuale etc. art.10 CCNL 2008-09	6.322,83

Area – Comparto Personale dei livelli

Finanziamento fasce retributive, posizioni etc. art.9 CCNL 2008-09	1.067.581,94
Lavoro straordinario e remunerazione disagio etc. art.7 CCNL 2008-09	477.609,93
Produttività collettiva e premio qualità prest. individuale etc. art.8 CCNL 2008-09	171.008,43

Conseguentemente, in ordine alla compilazione del **“Conto Annuale 2016”**, il Collegio sindacale vista la Circolare del M.E.F. n. 19 del 27/04/17 e la documentazione di cui alle succitate lett. c), d) ed e) predisposte dalla U.o.c. della “Gestione Risorse Umane”, prende visione delle tabelle da inviare al Sico-Mef compilate dalla stessa struttura, in particolare le tabelle 12, 13, 14, 15 e tab. Sici e, verificata la rispondenza alla contabilità generale nel dettaglio delle registrazioni delle scritture contabili nei sottoconti di cui citate tabella c) e d), certifica la compatibilità economico finanziaria dei costi del personale a copertura degli oneri sia di natura stipendiale che da fondi contrattuali. Per l’effetto, si abilita il Responsabile del procedimento e il Dirigente della struttura all’inoltro telematico del C.A. 2016 al Sico-Mef con riserva di sottoscrizione del modello cartaceo ad esito positivo e rilascio della certificazione dalla predetta struttura ministeriale.

A rendicontazione finale dei costi relativi alla spesa del personale dell’anno 2016, al lordo degli importi ex art. 71 D.L. n.112/2008 quali economie di bilancio per le assenze del personale per malattia non potendo queste essere utilizzate per incrementare i fondi per la contrattazione integrativa (a quantificarsi a titolo di sopravvenienze attive nel bilancio 2017), si dà atto dei



trasferimenti temporanei tra fondi contrattuali delle risorse sotto indicate come convenute in Delegazione trattante e approvate con la deliberazione n. 204/17:

- dirigenza medica: il trasferimento delle risorse residue del fondo del trattamento accessorio nel fondo per la retribuzione di risultato ai sensi dell'art. 62 c. 5 dello stesso CCNL;
- dirigenza s.p.t.a.: trasferimento delle risorse residue del fondo del trattamento accessorio nel fondo per la retribuzione di risultato ai sensi dell'art. 60 c. 5 dello stesso CCNL;
- comparto: trasferimento nel fondo della produttività collettiva delle risorse residue sia del fondo delle fasce ai sensi dell'art. 39 c. 7 CCNL 98/01 del 7/4/1999 e sia del fondo per lo straordinario e disagio ai sensi dell'art. 38 c. 3 lett. d dello stesso CCNL.

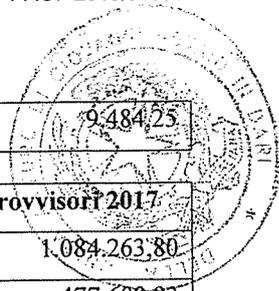
Fondi 2016	Consistenza risorse	Risorse utilizzate	Risorse da erogare (incluse le trasferite)
Area - Dirigenza Medica			
F. Posizione - art.9 CCNL 2008-09	1.468.976	1.468.976	
F. Disagio - art.10 CCNL 2008-09	311.632	244.800	
F. Retr. Ris.to -11 CCNL 2008-09	134.496	60.529	140.799
Area - Dirigenza S.P.T.A.			
F. Posizione - art.8 CCNL 2008-09	188.129	188.129	
F. Disagio - art.9 CCNL 2008-09	25.312	25.312	
F. Retr.Ris.to - art.10 CCNL 2008-09	66.717	22.949	43.768
Area - Comparto Personale dei livelli			
F. Fasce - art.9 CCNL 2008-09	1.067.582	923.200	
F. Disagio - art.7 CCNL 2008-09	477.610	441.673	
F. Produttività - art.8 CCNL 2008-09	171.008	51.753	299.574

"Fondi contrattuali provvisori 2017"

A disamina finale della deliberazione n. 204/17, il Collegio per quanto in ordine ai fondi contrattuali determinati in via provvisoria per l'anno 2017 come di seguito riportati:

Area - Dirigenza Medica	Fondi provvisori 2017
Indennità specifica, retribuzione posizione etc. art.9 CCNL 2008-09	1.502.545,86
Trattamento accessorio legato a condizioni lavoro etc. art.10 CCNL 2008-09	311.631,62
Retribuzione risultato e qualità prest.ne indiv.le etc. art.11 CCNL 2008-09	134.495,89
Area - S.P.T.A. - Dirigenza Sanitaria	Fondi provvisori 2017
Indennità specifica, retribuzione posizione etc. art.8 CCNL 2008-09	115.213,26
Trattamento accessorio legato a condizioni lavoro etc. art.9 CCNL 2008-09	24.898,20
Retribuzione risultato e qualità prest.ne indiv.le etc. art.10 CCNL 2008-09	60.394,47
Area - S.P.T.A. - Dirigenza P.T.A.	Fondi provvisori 2017
Indennità specifica, retribuzione posizione etc. art.8 CCNL 2008-09	103.529,79
Trattamento accessorio legato a condizioni lavoro etc. art.9 CCNL 2008-09	0

Retribuzione risultato e qualità prest.ne indiv.le etc. art.10 CCNL 2008-09	9.484,25
Area – Personale dei livelli	Fondi provvisori 2017
Finanziamento fasce retributive, posizioni etc. art.9 CCNL 2008-09	1.084.263,80
Lavoro straordinario e remunerazione disagio etc. art.7 CCNL 2008-09	477.609,93
Produttività coll.va premio qualità prest.ne indiv.le etc. art.8 CCNL 2008-09	171.008,43



in coerenza con la vigente normativa (già esaminata nella odierna giornata), pur prendendo atto delle risultanze emerse in sede di Delegazione trattante delle tre aree contrattuali circa i sopravvenuti mutamenti nella dotazione delle strutture esistenti e delle funzioni dirigenziali obbligatorie per legge, quali:

- l'implementazione assistenziale della "Oncologia medica", giusto finale provvedimento regionale n. 20 del 14/09/2016 all'autorizzazione e accreditamento istituzionale dell'Unità operativa di Oncologia con n. 6 posti letto (5 ordinari e 1 day hospital) e annessa struttura ambulatoriale per gli utenti esterni, come confermato dal recente Piano di riordino ospedaliero approvato dalla Regione con DGR n. 239 del 28/02/2017;
- l'attivazione, con l'assunzione di dirigenti amministrativi, di due funzioni dirigenziali nell'articolazione delle strutture complesse dell'Ente obbligatorie per legge (L.R. n. 36/94 e s.m.i.) pari a sette -al netto di quelle connesse ad un ambito territoriale- previste nell'"Atto aziendale" e/o "Regolamento interno attuativo" rispetto alle sole due che ad inizio 2016 risultavano conferite a dirigenti responsabili di struttura (gestione del personale e unità controllo di gestione);

che hanno portato l'Amministrazione dell'Ente a prevedere, ai sensi della vigente normativa contrattuale, un incremento dei rispettivi fondi contrattuali per l'occorrente fabbisogno di risorse finanziarie, si riserva di esprimere il proprio parere a verifica delle condizioni presupposte dalla normativa contrattuale (art. 53 CCNL 08/06/00 aree dirigenziali e art. 39 c. 8 CCNL 07/04/1999), ovvero, l'effettiva attivazione dell'autorizzazione e accreditamento istituzionale della nuova struttura aziendale della "Oncologia medica"; l'effettivo reclutamento del personale assumibile secondo la vigente normativa; l'accertamento dell'insussistenza di contestuale diminuzione di altro personale in corso d'anno; la radiazione dai fondi e non utilizzo delle risorse non impegnate a salvaguardia della compatibilità economico finanziaria dei fondi 2017 determinabili in uno al rispetto del limite della complessiva spesa del personale sostenuta nel 2004 meno 1,4%.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio sindacale

Dott. Luigi Cataldo

Dott. Fabio Colella

Dott. Vittorio Licciardi