

## VERBALE N. 43/2018

Il giorno 25 del mese di maggio duemiladiciotto, alle ore 09,00, presso l'Ente Ospedaliero "Saverio De Bellis" di Castellana Grotte, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone del:

- 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 15 maggio 2018 il Presidente del Collegio Sindacale convoca i componenti per il giorno 25 maggio 2018 alle ore 9.00 con il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione Bilancio di esercizio 2017;
- 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":

- Dall'Unità Operativa Economico-finanziaria – *Dichiarazione IVA 2018 periodo d'imposta 2017* - nota prot. 0004695 del 23/04/2018;
- Dall'Unità Operativa Gestione Risorse Umane – *Adempimenti ex D.M. 15/06/12, ex art.24 L.R. 28/00. Rendiconto al 31/03/2108;*
- Dalla Direzione Generale – *Trasmissione Delibera del Direttore Generale n. 302 del 27.04.2018 "Regolamento aziendale per lo svolgimento dell'attività A.L.P.I. Regolamento Regionale n. 2/2016 in materia di A.L.P.I." – prot. 5080 del 03/05/2018;*
- Dall'U.O. Gestione Risorse Umane – *Costi del Personale Bilancio d'Esercizio 2017 – Tabelle allegate alla Nota Integrativa. – prot. 5393 del 10/05/2018;*
- Dall'Unità Operativa Economico-finanziaria – *Bilancio d'Esercizio dell'Ente al 31.12.2017* - prot. 5511 del 14/05/2018;
- Dall'Unità Operativa Economico-finanziaria – *Conto Economico al 31/03/2018 – D.M. 29/04/2003 – Art.24 L.R. 28/2000. – prot. 5689 del 16.05.2018;*
- Dall'Unità Operativa Gestione Risorse Umane – *Fondi contrattuali 2017 – Relazione ex art. 40 – 40bis D.lgs. n. 165/01;*
- Dall'Unità Operativa Gestione Risorse Umane - *C.A 2017- Conto costo del lavoro "restante personale" ;*
- Dal Ministero della Salute D.G. Vigilanza della Sicurezza delle Cure – *Bilancio d'Esercizio 2017. Dettaglio crediti della ricerca.*

### "Spesa del personale consultivo 2017"

In data odierna i componenti del collegio sindacale prendono atto della nota Prot. 5823 del 22/05/2018 trasmessa dal Direttore generale dott. Tommaso Antonio Stallone e dal dirigente della gestione risorse umane dott. Michele Giangrande.

- 1) RELAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2017;

Il Bilancio di esercizio 2017 è stato redatto secondo quanto previsto dall'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011 e secondo gli schemi introdotti dai D.M. 15/06/2012 e 20/03/2013.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del Bilancio di esercizio, dal Dirigente della SOC GREF, nella persona del dott. Giuseppe Savino, appositamente invitato dall'organo di controllo, per

fornire allo stesso organo di controllo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la seguente Relazione per l'Esercizio 2017.

#### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2017

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato trasmesso, con nota del Direttore Generale del 14/05/2018, n. 5511, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- delibera di approvazione del bilancio di esercizio 2017, n. 311 del 30/04/2018;
- Modello LA (relativo agli esercizi 2016 e 2017);
- Modelli SIOPE .

In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2017 una perdita di esercizio pari ad €/000 5.139.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2017, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Anno 2017 (a)	Anno 2016 (b)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Immobilizzazioni	23.780.749	23.671.807	108.943	0%
Attivo circolante	15.907.810	11.816.957	4.090.853	35%
Ratei e risconti attivi	32.697	18.640	14.057	75%
<b>Totale attivo</b>	<b>39.721.256</b>	<b>35.507.403</b>	<b>4.213.853</b>	<b>12%</b>
Conti d'ordine	33.088	33.088	0	0
Patrimonio netto	21.769.065	17.463.840	4.305.225	25%
Fondi rischi e oneri	6.041.920	4.084.556	1.957.364	48%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0	0
Debiti	11.916.561	13.882.797	-2.166.236	-16%
Ratei e risconti passivi	193.710	76.209	117.500	154%
<b>Totale passivo</b>	<b>39.721.256</b>	<b>35.507.403</b>	<b>4.213.853</b>	<b>12%</b>
Conti d'ordine	33.088	33.088	0	0

CONTO ECONOMICO	Anno 2017 (a)	Anno 2016 (b)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Valore della produzione	41.882.873	37.692.910	-4.189.963	-11%
Costo della Produzione	47.294.140	44.324.027	2.970.113	7%
<b>Differenza tra valore o costi della produzione</b>	<b>-5.411.267</b>	<b>-6.631.117</b>	<b>-1.219.851</b>	<b>-18%</b>

Proventi ed oneri finanziari	-129.497	-36.615	-92.882	254%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	1.735.816	2.312.830	-567.015	-25%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	-3.804.948	-4.354.902	549.954	12%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.333.878	1.336.590	-2.712	0,2%
<b>Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio</b>	-5.138.826	-5.691.492	552.666	-10%

In riferimento alla struttura ed al contenuto, lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss. mm. e ii. In particolare, si evidenzia che il Bilancio è redatto secondo gli appositi schemi previsti dal D.M. 15/06/2012 e D.M. 20/03/2013.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio.

## **ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO**

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello **Stato Patrimoniale** evidenziando quanto segue:

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da (valori in €):

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando 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 sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Sono costituite da:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico al 31/12/2016	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
		Rivalutazioni	Rivalutazioni	ondo ammortamento	alore netto iniziale	iroconti e Riclassificazioni	ivalutazioni	valutazioni	cquisizioni e costruzioni in economia	anutenzioni incrementative	nteressi capitalizzati	ismissioni (valore netto)	mmortamenti		
Terreni disponibili	3 9.090		9.090												0
di cui soggetti a sterilizzazione	3 9.090		9.090												0
Terreni indisponibili	1 .863.556	.001			.869.557										1 .869.557
di cui soggetti a sterilizzazione	0														0
Fabbricati non strumentali (disponibili)	7 .800				.800										7 .800
di cui soggetti a sterilizzazione	0														0
Fabbricati strumentali (indisponibili)	2 4.370.210			.839.389	8.530.821	0				20.235			32.840		1 7.918.286
di cui soggetti a sterilizzazione	2 2.363.009			.514.082	6.848.927								70.890		1 6.178.037
Impianti e macchinari	1 .248.825			24.253	24.572			.855	02.883				65.408		9 64.902
di cui soggetti a sterilizzazione	7 1.127			1.127											0
Attrezzature sanitarie e scientifiche	1 6.049.175			4.200.733	.848.442			50.642					72.787		1 .826.297
di cui soggette a sterilizzazione	1 2.399.848			1.436.324	63.524								62.564		6 00.959
Mobili e arredi	2 .566.564			.520.209	6.354			5.504					9.837		7 2.021
di cui soggetti a sterilizzazione	2 .314.242			.314.242											0
Automezzi	1 11.583			05.996	.587								.916		6 71
di cui soggetti a sterilizzazione	5 7.000			7.000											0
Oggetti d'arte															0
Altre immobilizzazioni materiali	1 .474.684			47.824	26.859	70		85.684					48.486		5 63.987
di cui soggetti a sterilizzazione	4 14.549			10.843	.706								.649		2 .057
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5 1.771								30.546						4 82.316
<b>TOTAL</b>	<b>4</b> <b>7.783.256</b>	<b>.001</b>	<b>9.090</b>	<b>4.138.404</b>	<b>3.611.763</b>			<b>84.685</b>	<b>53.664</b>				<b>.744.274</b>		<b>2</b> <b>3.705.837</b>
di cui soggette a sterilizzazione	3 7.658.864		9.090	9.803.618	7.816.157								.035.103		1 6.781.053

## Finanziarie

Sono costituite da:

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
<b>Partecipazioni:</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>15.000</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		<b>15.000</b>
Partecipazioni in altre imprese	40.000	0	25.000	15.000			0	0		15.000
<b>TOTALE</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>

## Rimanenze

Le Rimanenze sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.300.473		192.154			1.492.627		
Dispositivi medici:	116.888				10.044	106.844		
Prodotti dietetici	3.274				1.754	1.520		
Prodotti chimici	10.867				991	9.876		
Altri beni e prodotti sanitari	53.688				11.817	41.871		
<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>1.485.190</b>	<b>0</b>	<b>192.154</b>	<b>0</b>	<b>24.606</b>	<b>1.652.739</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.880				7.704	31.176		
Supporti informatici e cancelleria	23.372				1.515	21.857		
Materiale per la manutenzione	5.800				479	5.321		
<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>68.052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.698</b>	<b>58.354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Crediti

I crediti, suddivisi per scadenza, sono composti da:

CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA		
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	<b>515.815</b>	<b>25.781</b>	<b>89.458</b>
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	221.815	7.408	
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		10.000	
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	294.000	8.373	89.458
<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>515.815</b>	<b>25.781</b>	<b>89.458</b>
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>231.120</b>	<b>2.510.345</b>	<b>42.000</b>
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	231.120	2.468.345	0
Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	231.120	2.468.345	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		42.000	42.000
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Progetto DIEF "Nutrizione clinica" - DGR 000/17 -	125.000		
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.000.000</b>	<b>395.446</b>	<b>122.855</b>
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.000.000	395.446	122.855
<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>1.356.120</b>	<b>2.905.791</b>	<b>164.855</b>

CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA		
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	13750	2157	9207
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	13750	2157	9207
<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>13750</b>	<b>2157</b>	<b>9207</b>
CREDITI V/ALTRI			
Crediti v/clienti privati	3558	7763	122212
Crediti v/altri soggetti pubblici		1999	
Altri crediti diversi		83392	

### Disponibilità liquide

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi presso l'Istituto Tesoriere e nel c/c postale, come di seguito rappresentate:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
Cassa	25.233	1.882.779	1.883.820	24.192
Istituto Tesoriere	1.616.175	53.541.222	50.384.156	4.773.240
Tesoreria Unica	0			0
Conto corrente postale	5.759	1.646	328	7.076

Detti importi trovano corrispondenza con le rispettive certificazioni di tesoreria e di conto corrente postale di fine esercizio.

### Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	5.727	0
PREMI ASSICURAZIONI	12.912	0

## Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza a finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	1.205.402	0	0	0	0	0	1.205.402		0	
<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>	20.470.756	0	3.061.901	1.705.690	0	0	21.826.966		1.705.690	
Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0		0	
Finanziamenti da Stato per investimenti	17.814.528	0	294.000	1.127.665	0	0	16.980.863		1.127.665	
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	1.011.615	0	0	38.896	0	0	972.719		38.896	
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	379.182	0	0	102.037	0	0	277.145		102.037	
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	16.423.731	0	294.000	986.732	0	0	15.730.999		986.732	
Finanziamenti da Regione per investimenti	767.212	0	1.000.000	115.234	0	0	1.651.978		115.234	
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	0	0	0	0		0	
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.889.015	0	1.767.901	462.790	0	0	3.194.125		462.790	
<b>RISERVE DA DONAZIONI E LASCTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0	0	0		0	
<b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	122.964	0	0	0	0	0	122.964	0	0	
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	-7.985.249	0	0	0	7.985.249	-5.691.492	-5.691.492		0	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	13.813.872	0	3.061.901	1.705.690	7.985.249	-5.691.492	17.463.840	0	1.705.690	0

## Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
<b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>					
<b>FONDI PER RISCHI:</b>	<b>2.480.000</b>	<b>338.242</b>	<b>0</b>	<b>338.242</b>	<b>2.480.000</b>
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	200.000	31.226		31.226	200.000
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0				0
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.100.000	111.858		111.858	2.100.000
Altri fondi rischi:	180.000	195.159		195.159	180.000
<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>1.384.987</b>	<b>1.077.278</b>	<b>0</b>	<b>932.768</b>	<b>1.529.497</b>
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	131.875	125.000		223.535	33.340
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0				0
Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.253.112	952.278		709.233	1.496.157
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>4.335</b>	<b>70.724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.059</b>
Fondi integrativi pensione	0				0
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	70.724			70.724
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
Altri fondi per oneri e spese	4.335				4.335
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>3.869.322</b>	<b>1.486.244</b>	<b>0</b>	<b>1.271.010</b>	<b>4.084.556</b>

Il Collegio ha verificato la congruità dei predetti fondi per rischi ed oneri.

## **Debiti**

Sono costituiti da:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>0</b>	<b>3.112.703</b>	<b>0</b>	<b>3.112.703</b>		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	3.112.703		3.112.703		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>819.490</b>	<b>461.244</b>	<b>620.857</b>	<b>659.877</b>	<b>469.072</b>	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	819.490	461.244	620.857	659.877	469.072	
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>						
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>12.835.206</b>	<b>63.063.135</b>	<b>69.477.035</b>	<b>6.421.306</b>	<b>1.970.442</b>	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	12.835.206	63.063.135	69.477.035	6.421.306	1.970.442	
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>2.412.227</b>	<b>14.404.980</b>	<b>14.941.390</b>	<b>1.875.817</b>		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>956.546</b>	<b>5.793.729</b>	<b>5.798.111</b>	<b>952.164</b>		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>908.731</b>	<b>16.089.812</b>	<b>16.137.614</b>	<b>860.930</b>		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	826.453	16.080.793	16.133.615	773.632		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0		
PDA380	Altri debiti diversi:	82.278	9.019	3.999	87.298		

Si rileva un deciso decremento della situazione debitoria dell'Ente, in special modo verso fornitori.

## **Ratei e risconti passivi**

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Contr. In C/Es. da E. Privato	22.348	
Progetti per Sperimentaz. Clin.	53.861	
<b>Totale</b>	<b>76.209</b>	

Di seguito si descrive l'origine di tali risconti.

Servizio e Titolo Sperimentazione	Importo da riscontare
CARDIOLOGIA Gissi -Hf Heart Care Foundation	€ 13.855
CARDIOLOGIA Phidea	€ 155

ENDOSCOPIA Protocollo Nit-Mov- 1002 Norgine Italia Srl (Opis Srl)	€	116
ENDOSCOPIA Protocollo IT-09-19 Sole - Abbott Srl (ora Abbvie Srl)	€	6.175
MEDICINA Protocollo MV25599 Pegbase- MV25600 gen-c - Roche Spa	€	5.164
MEDICINA Protocollo ML28470 Roche Spa	€	500
MEDICINA Protocollo GV 28855 Roche Spa	€	500
MEDICINA Protocollo Farm6P824B Albumina Umana - Università Bologna	€	5.278
MEDICINA Protocollo VX-950HEP4006 - Janssen-Gilag Spa	€	3.500
ONCOLOGIA -Observer Emr 062202-537 - Merck Serono Spa	€	17.200
ONCOLOGIA Beaware ML27907 Roche Spa	€	1.000
Progetto Go-Care Delibera n. 289 del 26/05/2016 MSD Italia	€	417
risconti per progetti specifici contributi liberali delibere n.244 del 25/06/2014 MSD ITALIA SRL	€	6.350
risconti per progetti specifici contributi liberali delibera n.113 del 03/03/2016 TAKEDA ITALIA SPA fatt. 28/RG del 13/06/2016	€	15.998
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>€</b>	<b>76.209</b>

Per quanto riguarda le voci più significative del **Conto Economico**, il Collegio rileva quanto segue:

### **Valore della produzione**

Il **Valore della Produzione** al 31 dicembre 2016 è di euro/000 37.693 ed è così composto:

	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Maggiori ricavi	Minori ricavi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	5.448	8.413	-	2.964
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	28.727	33.104	-	4.376
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	48	41	7	-
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	794	839	-	45
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.706	1.773	-	67
Utilizzo fondi per quote inutilizz. contributi vinc.ti di eserc. precedenti	933		933	
Altri ricavi e proventi	37	150	-	113
<b>Totale VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>37.693</b>	<b>44.320</b>	<b>940</b>	<b>7.340</b>

I Ricavi dell'attività non istituzionale sono costituiti (in €):

<b>RICAVI E PROVENTI DI NATURA COMMERCIALE</b>	<b>85.945</b>
Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	10.006
Fitti Commerciali	7.623

Sperimentazioni cliniche e farmaci	68.117
Camere a pagamento	200

### Costi della produzione

I Costi della produzione ammontano ad euro/000 44.324 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	14.511	20.174	-	- 5.663
Acquisti di servizi sanitari	1.694	1.760	-	- 65
Acquisti di servizi non sanitari	3.823	3.697	126	-
Manutenzione e riparazione	2.552	2.482	69	-
Godimento beni di terzi	195	205	-	- 10
Personale	17.599	17.635	-	- 36
Oneri diversi di gestione	695	847	-	- 152
Ammortamenti	1.926	2.128	-	- 202
Rimanenze	- 158	- 804	647	-
Accantonamenti	1.486	1.635	- 149	-
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>44.324</b>	<b>49.759</b>		

### Proventi e Oneri finanziari

	2016	2015
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- € 36.615</b>	<b>-€ 6.816</b>
• Interessi attivi	€ 53	€ 26
• Altri proventi	€ -	€ -
• Interessi passivi	€ 36.668	€ 6.843
- su debiti	€ -	€ -
- su anticipazioni	€ 135	€ -
- interessi moratori	€ 36.533	€ 6.843
• Altri oneri	€ -	€ -

### Rettifiche di valore di attività finanziarie

L'Ente non ha proceduto a rettifiche di valore delle attività finanziarie.

### Proventi e oneri straordinari

In ordine a sopravvenienze/insussistenze attive si specificano essere attribuibili:

- al personale in quanto rivengono da attività di recupero su precedenti remunerazioni (€/000 4) e per insussistenza di debiti precedentemente sovrastimati (€/000 78);
- all'acquisto di beni e servizi (€/000 497) che rivengono dalla ricezione di note di credito relative a forniture di competenza di precedenti esercizi oltre alla definizione dei rapporti giusta delibera AIFA (pari a €/000 2.139) su accordo con Stato/Regione sulla somministrazione dei farmaci Epatite C ;
- abbuoni e altri proventi straordinari per €/000 1;
- altre per €/000 2.

Di seguito la specifica delle poste afferenti alla voce in esame:

<b>PROVENTI STRAORDINARI €/000</b>	<b>2.659</b>
Sopravvenienze attive diverse	33
Sopravvenienze att. relative al personale	4
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	2.511
Insussistenze att. relative al personale	78
Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	29
Altre insussistenze attive	2
Sconti, abbuoni ed arrotond. attivi	1

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 346 e specificatamente:

- Sopravvenienze rivenienti da Ravvedimento Operativo per versamento IRES competenza es. 2015, per €/000 35;
- Corresponsione a personale afferente alle diverse aree di competenze relative a esercizi precedenti per €/000 79.
- addebito da parte di fornitori e società di factoring di note debito per interessi moratori relativi ad esercizi precedenti oltre a costi di competenza di esercizi precedenti per complessivi €/000 219;
- altre insussistenze e abbuoni passivi per €/000 13.

Di seguito la specifica delle poste afferenti alla voce in esame:

<b>ONERI STRAORDINARI (€/000)</b>	<b>346</b>
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	35
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza medica	58
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza non med	19
Sopravv.ze pass. relative al pers. del comparto	2
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	30
Altre sopravvenienze passive	189
Altre insussistenze passive	9
Oneri da cause civili ed oneri processuali	4

## **ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2016 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si è svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Indirizzo e Verifica ed esaminando, con la

tecnica del campionamento le deliberazioni del Direttore Generale e del Commissario Straordinario.

Dalla disamina di tali provvedimenti NON sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2016, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2016, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008;
- il conto consuntivo in termini di cassa è coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario ed è conforme all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 (artt. 8 e 9)<sup>1</sup>;
- la relazione sulla gestione evidenzia, in apposito prospetto, le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo un'articolazione per Missioni e Programmi sulla base degli indirizzi individuati nel DPCM 12 dicembre 2012;
- l'ente ha adempiuto a quanto previsto dall'articolo 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione del sistema contabile;
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dall'art. 77-quater, comma 11, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

## **CONCLUSIONI**

Il Collegio premette che in data 14/03/2017 con decreto del Presidente della Regione Puglia è stato nominato in qualità di Commissario Straordinario dell'Ente, il dott. Tommaso Antonio STALLONE, in conseguenza dello scioglimento del Consiglio di Indirizzo e Verifica e delle dimissioni del Direttore Generale, dott. Nicola PANSINI.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attesta la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la

loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertato l'equilibrio di bilancio, esprime

**parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2016**

**2) RISPOSTA CORTE DEI CONTI-SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA PUGLIA-ESAME DEI BILANCI ANNI 2014 E 2015.**

Il Collegio ha verificato e preso atto delle risposte ai quesiti contenuti nella nota della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo della Puglia n. 2575 del 24/05/2017; le stesse risposte vengono sottoscritte dal Commissario Straordinario e dal Presidente del Collegio Sindacale e predisposte in una nota di n. 10 pagine che verrà inviata tramite posta elettronica certificata al seguente indirizzo: [puglia.controllo@corteconticert.it](mailto:puglia.controllo@corteconticert.it).

il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

**Il Collegio sindacale**

Dott. Luigi CATALDO .....	(Presidente)
Dott. Fabio COLELLA .....	(Componente)
Dott. Vittorio LICCIARDI .....	(Componente)