



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 consuntivo 2017"

In data odierna i componenti del Collegio Sindacale prendono atto della nota prot. n. 5823 del 22.05.18 trasmessa dalla Direzione Generale dell'Istituto contenente la Relazione ex art. 40 – 40 bis del D. Lgs. n. 165/2001 sottoscritta dal Direttore Generale e dal dott. Michele Giangrande dirigente della U.o.c. "Gestione Risorse Umane" e la richiesta di certificazione della stessa in ordine ai fondi contrattuali 2017 anche per il conseguente riporto nella prossima compilazione telematica nel Conto Annuale (giusta circolare Mef recentemente emanata il 22.05.18 n. 18).



Unitamente alla suddetta relazione il Collegio dà atto di aver ricevuto dall'Amministrazione la deliberazione n.370 del 18.05.18 con cui sono stati approvati in via definitiva i fondi contrattuali del personale dipendente per l'anno 2017 (nonché determinato in via provvisoria quelli per l'anno 2018) di seguito alle informative trasmesse alle OO.SS. delle tre aree contrattuali e riunioni svoltesi con le parti sindacali.

All'uopo il Collegio in via preliminare, letta la relazione, esamina la documentazione allegata alla stessa e precisamente:

- a) le schede di confronto dei fondi contrattuali 2016 e 2017;
- b) la scheda sulle risultanze contabili al 31.12.2017;
- c) la scheda di confronto: a) consistenza e variazioni fondi 2010/2017; b) consistenza personale (già trasmessa con nota prot.n.5393/17);
- d) le schede sulla compatibilità economico-finanziaria dei costi personale a copertura degli oneri di natura stipendiale e da fondi contrattuali;
- e) le schede di riporto delle registrazioni dei costi del personale nel mod.C.E (già trasmessa con nota prot.n.5393/17).

Dall'esame della documentazione acquisita il Collegio rileva che l'Amministrazione, rispetto agli importi previsti in via provvisoria per l'anno 2017, correttamente ha revisionato in riduzione le consistenze economiche complessive programmate giusta deliberazione n. 204 del 14.03.17 per effetto della non intervenuta rideterminazione della dotazione organica nell'ambito di un nuovo assetto aziendale. Tale revisione si è peraltro resa necessaria in relazione alla sopravvenuta normativa di cui alle disposizioni di legge ex art.23 del D. Lgs. n.75/17 che ha disposto:

“comma 1 - Al fine di perseguire la progressiva armonizzazione dei trattamenti economici accessori del personale delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, la contrattazione collettiva nazionale, per ogni comparto o area di contrattazione opera, tenuto conto delle risorse di cui al comma 2, la graduale convergenza dei medesimi trattamenti anche mediante la differenziata distribuzione, distintamente per il personale dirigenziale e non dirigenziale, delle risorse finanziarie destinate all'incremento dei fondi per la contrattazione integrativa di ciascuna amministrazione.

comma 2 - Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, 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, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato.”

Giustappunto con la deliberazione n.370/18 l'Amministrazione ha approvato in via definitiva le seguenti consistenze economiche dei fondi 2017:



Area – Dirigenza Medica	Fondi definitivi 2017
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.ne indiv.le etc. art.11 CCNL 2008-09	134.495,89

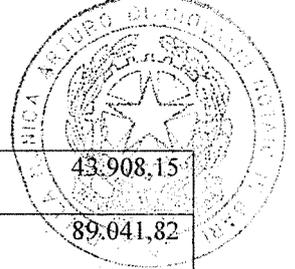
Area – Dirigenza S.P.T.A.	Fondi definitivi 2017
Indennità specifica, retribuzione posizione etc. art.8 CCNL 2008-09	188.128,85
Trattamento accessorio legato a condizioni lavoro etc. art.9 CCNL 2008-09	24.898,20
Retribuzione risultato e qualità prest.ne indiv.le etc. art.10 CCNL 2008-09	66.717,30

Area – Personale dei livelli	Fondi definitivi 2017
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 coll.va premio qualità prest.ne indiv.le etc. art.8 CCNL 2008-09	171.008,43

In relazione alle suddette consistenze economiche il Collegio ha esaminato e verificato le risultanze contabili dei costi al 31.12.17 rivenienti dalle risorse "utilizzate" dai fondi contrattuali 2017 e i costi maturati e non liquidati alla stessa data, come da seguente tabella:

	Fondo definitivo 2017	Utilizzato al 31/12/2017	Maturato e Non Liquidato al 31/12/2017
Dir.Med.-F. Posizione	1.468.976,22	1.406.054,27	62.921,95
Dir.Med.-F. Accessori	311.631,62	237.307,28	74.324,34
Dir.Med.-F. Risultato	134.495,89	68.877,17	65.618,72
Dir.S.P.T.A.-F. Posizione	188.128,85	157.464,56	31.076,97
Dir.S.P.T.A.-F. Accessori	24.898,20	24.898,20	0

[Handwritten signatures]



Dir.S.P.T.A.-F. Risultato	66.717,30	22.809,16	43.908,15
Comparto-F.Fasce	1.067.581,94	978.540,12	89.041,82
Comparto-F.Disagio	477.609,93	453.612,78	23.997,15
Comparto-F.Produttività	171.008,43	51.661,68	119.346,75
totali	3.911.461,07	3.401.225,22	510.235,85

Verificata infine la congruenza dei suddetti costi nella documentazione (schede "D" della Relazione) a confronto tra le risorse dei fondi contrattuali delle singole aree contrattuali e quelli rilevati a bilancio, si attesta e certifica ai sensi dell'art.40 c.3 sexies D. Lgs. n.165/2001 la Relazione in argomento.

Quanto sopra con riserva di ricevere dall'Amministrazione la documentazione di cui al citato Conto annuale 2017 per l'invio al MEF-SICO.

Inoltre il collegio dà atto di aver ricevuto e sottoscritto dal dirigente dell'ufficio del personale per il tramite del responsabile del procedimento sig. Fortunato, le schede di rilevazione trimestrali trasmesse al SICO nonché quella al 31.12.2017 relativa alla consistenza del personale.

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 SOCGREF, 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 predetto 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 presenta 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%
Totale attivo	39.721.256	35.507.403	4.213.853	12%
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%
Totale passivo	39.721.256	35.507.403	4.213.853	12%
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%
Differenza tra valore o costi della produzione	-5.411.267	-6.631.117	-1.219.851	-18%
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%
Risultato prima delle imposte	-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%
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-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.

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.

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2017 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, fino alla data dello scioglimento del medesimo avvenuta il 13/03/2017, 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)¹;
- 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. Si precisa che con delibera n. 119 del 15/02/2018 da parte della Regione Puglia il dott. Tommaso Antonio S TALLONE è stato nominato Direttore Generale.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata 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

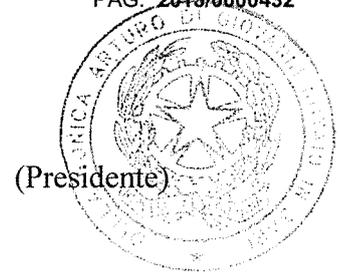
parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2017

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

Il Collegio sindacale

VIA TURI N. 27 – 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

Dott. Luigi CATALDO *Luigi Cataldo*



(Presidente)

Dott. Fabio COLELLA *Fabio Colella*

(Componente)

Dott. Vittorio LICCIARDI *Vittorio Licciardi*

(Componente)