

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Sede: OMEGNA

---

**Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 30/01/2017**

In data 30/01/2017 alle ore 11,15 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza della Regione

**GIUSEPPE GRIECO** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ALESSANDRO AMBROSO** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**LUCIA SCALZO** Assente giustificato

---

Partecipa alla riunione

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

- Esame delibere e determine;
- Relazione al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017;
- Risposta alla nota Corte dei Conti prot. n. 136 del 11/01/2017 avente ad oggetto: "Relazione del collegio sindacale sul bilancio dell'esercizio 2015 dell'ASL VCO ai sensi dell'art. 1 comma 170 della legge 23 dicembre 2005 n 266";
- Verifica di cassa al 31/12/2016;
- Accordi Integrativi Aziendali - Certificazione ai sensi dell'art. 40 bis c. 1 del D. Lgs.vo 165/2001 come modificato ed integrato dal D. Lgs.vo 150/2009;
- Riscontri ai rilievi formulati nei precedenti verbali;
- Varie ed eventuali.

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 23      Data: 24/01/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: INCARICHI DIRIGENZIALI ADOZIONE REGOLAMENTO PER L'AFFIDAMENTO VALUTAZIONE E RELATIVI EFFETTI

Osservazioni:

Numero: 30      Data: 25/01/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONVENZIONE CON L'AO MAGGIORE DELLA CARITA' DI NOVARA PER ATTIVITA' DI CONSULENZA IN CARDIOLOGIA ANNO 2017

Osservazioni:

Numero: 31      Data: 25/01/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONVENZIONE CON L'AO MAGGIORE DELLA CARITA' DI NOVARA PER EFFETTUAZIONE CONSULENZE DI NEUROCHIRURGIA A FAVORE DELLA SOC NEUROLOGIA DELL'ASL VCO ANNO 2017

Osservazioni:

Numero: 32      Data: 25/01/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: RETTIFICA CAUSA MERO ERRORE MATERIALE DELLA DELIBERAZIONE N 500 DEL 20 DICEMBRE 2016 AVENTE PER OGGETTO: CONVENZIONE CON LA CROCE ROSSA ITALIANA E ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO DIVERSE PER L'ATTIVITA' DI TRASPORTO MEDIANTE AMBULANZA DI PAZIENTI PER SERVIZIO DI EMODIALISI O ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE PERIODO 1 GENNAIO 2017 31 DICEMBRE 2017

Osservazioni:

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 37                      Data: 18/01/2017                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO SPESE DI CASSA ECONOMALE MESE DI DICEMBRE 2016 E PROVVEDIMENTI CONSEQUENTI SEDI OPERATIVE DI VERBANIA, OMEGNA E DOMODOSSOLA.

Osservazioni:

Numero: 41                      Data: 20/01/2017                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: REGOLAMENTO PROVVISORIO PER GLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI AL DI SOTTO DELLA SOGLIA COMUNITARIA AI SENSI DELL' ART. 36 D. LGS. 18 APRILE 2016, N. 50 - RENDICONTAZIONE RELATIVA AL PERIODO DALL' 1/12/2016 AL 31/12/2016.-

Osservazioni:

Numero: 42                      Data: 20/01/2017                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO A MEZZO PROCEDURA NEGOZIATA EX ART. 36 D. LGS N. 50/2016 ALLA DITTA JUNGHEINRICH ITALIANA S.R.L. - MONCALIERI -TO- FORNITURA DI BATTERIA PER CARRELLO ELEVATORE LUGLI E 15

Osservazioni:

Numero: 43                      Data: 20/01/2017                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA, MEDIANTE RDO MEPA DI N. 4 VENTILATORI POLMONARI DESTINATO ALLA S.O.C. ANESTESIA / RIANIMAZIONE - NUOVA RIA UTIC DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 44                      Data: 20/01/2017                      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA, MEDIANTE RDO MEPA DI N. 2 SOLLEVA PAZIENTI DESTINATI A SERVIZI DIVERSI DEI PRESIDII OSPEDALIERI DI VERBANIA E DOMODOSSOLA

Osservazioni:

Numero: 45            Data: 20/01/2017            Presenza Rilievo: No

Oggetto: ABBATTIMENTO PIANTA GENERE "CEDRO" PRESSO CENTRO DI SALUTE MENTALE DI OMEGNA VIA MANZONI 31. - APPROVAZIONE PREVENTIVO E AGGIUDICAZIONE LAVORI IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA AI SENSI DEL D.LGS. N. 50 DEL 18/4/2016 ART.36 COMMA A).

Osservazioni:

Numero: 46            Data: 20/01/2017            Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA IN SERVICE DI SISTEMI INTEGRATI E ROBOTIZZATI AUTOMATICI PER LA COLORAZIONE ED IL MONTAGGIO DEI VETRINI DI ISTOLOGIA E CITOLOGIA IN ADESIONE ALL'AGGIUDICAZIONE DISPOSTA DALL'A.S.L. CN1 DI CUNEO.

Osservazioni:

Numero: 47            Data: 20/01/2017            Presenza Rilievo: No

Oggetto: ESECUZIONE ALL'ENTE DI SERVICE DIVERSI. PROSECUZIONI CONTRATTUALI E RETTIFICA MERO ERRORE ATTO N. 1352 DEL 29.12.2016.

Osservazioni:

Numero: 48            Data: 20/01/2017            Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA ANNUALE FARMACI ESCLUSIVI AGGIUDICAZIONI DIVERSE:  
PRODOTTO LYSODREN 500 MG CP  
PRODOTTO CYSTADANE BETAINA 180 G  
PRODOTTO MNESIS IDEBENONE 45 MG CP  
PRODOTTO PHEBURANE FENILBUTIRRATO SODICO 174 G  
FLAC PER OS GRANULATO  
PRODOTTO CANITENE 1 G 10 ML FL.PER OS  
PRODOTTO HEMANGIOL SCIR.120 ML.-

Osservazioni:

Numero:	49	Data:	20/01/2017	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SOSTITUZIONE DI PARTE DI CONDOTTE ACQUA CALDA SANITARIA C/O P.O. DOMODOSSOLA - APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE E LIQUIDAZIONE FATTURA A SALDO.				
Osservazioni:					
Numero:	50	Data:	20/01/2017	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	FINANZIAMENTI DI CUI ALLA DGR N°49 -8994/08. REALIZZAZIONE NUOVO CENTRO DIALISI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA - APPROVAZIONE CONVENZIONE CON ASL NO PER EFFETTUAZIONE COLLAUDO TECNICO AMMINISTRATIVO				
Osservazioni:					
Numero:	51	Data:	20/01/2017	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	PROGETTO DENOMINATO "SERVIZIO DI TELEMEDICINA" PER IL TERRITORIO DEL VERBANO CUSIO OSSOLA" - AFFIDAMENTO SERVIZIO ALLA DITTA MEDICAL4ALL ITALIA S.P.A. DI MILANO A FAR DATA DALL' 1/01/2017 SINO AL 31/12/2017 .				
Osservazioni:					
Numero:	52	Data:	20/01/2017	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	PROSECUZIONE CONTRATTUALE AL 31.12.2017 FORNITURA IN SERVICE SISTEMA ANALITICO PER INDAGINI EMOCOAGULATIVE E GESTIONE DECENTRALIZZATA DEI PAZIENTI IN TERAPIA ANTICOAGULANTE ORALE.				
Osservazioni:					
Numero:	55	Data:	23/01/2017	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA AGLI IMMOBILI ED AGLI IMPIANTI AFFERENTI ALL'ASL VCO - PROROGA CONTRATTO ALL'ATI COFELY - SITVERBA PER IL PERIODO 01/02/2017 - 28/02/2017				
Osservazioni:					

Numero:	67	Data:	25/01/2017	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	REGOLAMENTO PROVVISORIO PER GLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI AL DI SOTTO DELLA SOGLIA COMUNITARIA AI SENSI DELL'ART. 36 D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50 - RENDICONTAZIONE RELATIVA AL PERIODO 01/12/2016 - 31/12/2016				
Osservazioni:					

### RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale:	17	Data verbale:	16/01/2017	N° atto:	500	Data atto:	20/12/2016
Oggetto:	CONVENZIONE CON LA CROCE ROSSA ITALIANA E ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO DIVERSE PER L'ATTIVITA' DI TRASPORTO MEDIANTE AMBULANZA DI PAZIENTI PER SERVIZI DI EMODIALISI O ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE - PERIODO 1 GENNAIO 2017 31 DICEMBRE 2017						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	<p>Il Collegio, preso atto della Convenzione in essere, richiedeva consegna del prospetto riepilogativo predisposto al fine di poter conteggiare il numero di viaggi ed chilometri percorsi per lo svolgimento del servizio oggetto della deliberazione.</p> <p>Chiedeva inoltre quali strumenti ponga in essere l'ASL per verificare l'esattezza dei dati ivi contenuti.</p> <p>In data odierna il Collegio incontra il Direttore del Distretto - Dott. Ficili Bartolomeo - il quale relaziona in merito.</p>						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	17	Data verbale:	16/01/2017	N° atto:	509	Data atto:	23/12/2016
Oggetto:	CONVENZIONE CON IL CONSORZIO VCO EMERGENZA E CON LA CROCE VERDE DI VERBANIA PER IL TRASPORTO DI PAZIENTI EMODIALIZZATI CHE NECESSITANO DI ACCOMPAGNATORE RESIDENTI NEL TERRITORIO DELL'ASL VCO - PERIODO 1 GENNAIO 2017 31 DICEMBRE 2017						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	<p>Il Collegio, preso atto della Convenzione in essere, richiedeva consegna del prospetto riepilogativo predisposto al fine di poter conteggiare il numero di viaggi ed chilometri percorsi per lo svolgimento del servizio oggetto della deliberazione.</p> <p>Chiedeva inoltre quali strumenti ponga in essere l'ASL per verificare l'esattezza dei dati ivi contenuti.</p> <p>In data odierna il Collegio incontra il Direttore del Distretto - Dott. Ficili Bartolomeo - il quale relaziona in merito.</p>						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	17	Data verbale:	16/01/2017	N° atto:	1347	Data atto:	29/12/2016
Oggetto:	PROSECUZIONE AFFIDAMENTO SERVIZIO DI CENTRO UNICO PRENOTAZIONI (CUP) TELEFONICO ALLA AZZURRA SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. - DURATA 12 MESI (PARI A GIORNI 365) - PERIODO DAL 01.01.2017 AL 31.12.2017						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	<p>Il Collegio, preso atto dell'affidamento in essere, richiedeva consegna del prospetto riepilogativo predisposto al fine di poter conteggiare il numero di telefonate ricevute e pratiche evase nello svolgimento del servizio oggetto della deliberazione.</p> <p>Chiedeva inoltre quali strumenti ponga in essere l'ASL per verificare l'esattezza dei dati ivi contenuti.</p> <p>In data odierna il Collegio incontra il Direttore della SOC Acquisti Tecnologie e Reti - Dott. Federico Bonisoli .</p> <p>Il Collegio chiede che la Direzione Sanitaria Ospedaliera - Settore ASA, consegni il consuntivo delle telefonate ricevute negli ultimi tre mesi e chiede altresì di essere relazionato in merito ai criteri utilizzati per verificare l'effettiva consistenza delle telefonate ricevute, criterio utilizzato per quantificare il corrispettivo.</p>						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?	In attesa di ulteriori chiarimenti						
N° verbale:	17	Data verbale:	16/01/2017	N° atto:	3	Data atto:	11/01/2017
Oggetto:	CONVENZIONE CON LE ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO ADERENTI ALL'ANPAS E LE DELEGAZIONI DELLA CROCE ROSSA PER EFFETTUAZIONE TRASPORTI INTRAOSPEDALIERI ANNO 2017						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	<p>Il Collegio, preso atto della Convenzione in essere, richiedeva consegna del prospetto riepilogativo predisposto al fine di poter conteggiare il numero di viaggi ed chilometri percorsi per lo svolgimento del servizio oggetto della deliberazione.</p> <p>Chiedeva inoltre quali strumenti ponga in essere l'ASL per verificare l'esattezza dei dati ivi contenuti.</p> <p>In data odierna il Collegio esamina la nota prot. n. 5515 del 27/01/2017 a firma del Direttore Soc Presidi Ospedieri Dott. Francesco Garufi, con la quale si relaziona in merito.</p>						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?	Si						

## Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

### RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017

Il Collegio prosegue l'esame della relazione al Bilancio preventivo 2017. Al riguardo esamina innanzitutto la nota prot. 5589 del 30/01/2017 con la quale il Direttore SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio relaziona in merito alla perdita risultante nel Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017, così come richiesto dal Collegio nel corso della precedente riunione del 16/01/2017.

Tenuto conto di quanto esplicitato nella nota sopra indicata il Collegio provvede alla stesura definitiva della Relazione al Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017, le cui risultanze sono riportate nel relativo modello unito al presente verbale.

### RISPOSTA ALLA CORTE DEI CONTI

Il Collegio esamina la relazione predisposta dalla SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio prot. n. 5598 del 30/01/2017, con la quale si forniscono le controdeduzioni alla nota della Corte dei Conti - Sez. Regionale di controllo per il

Piemonte - prot. n. 136 del 11/01/2017 (protocollo ASL n. 1637 del 11/01/2017), avente ad oggetto: "Relazione del collegio sindacale sul bilancio dell'esercizio 2015 dell'ASL VCO (ai sensi dell'art. 1 comma 170 della legge 23 dicembre 2005 n 266)". Il Collegio richiede alcune integrazioni alla relazione di cui sopra, procede con la sottoscrizione a cura del Presidente.

ACCORDI INTEGRATIVI AZIENDALI - CERTIFICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 40 BIS C. 1 DEL D. LGS.VO 165/2001 COME MODIFICATO ED INTEGRATO DAL D. LGS.VO 150/2009;

Il Collegio esamina, al fine della certificazione di cui sopra, la nota della SOC Gestione Personale e Formazione prot. n. 5224 in data 26/01/2017, con la quale viene trasmesso il progetto "Sperimentazione sul telelavoro".

Al fine di approfondire alcuni aspetti in merito ne rimanda l'esame alla prossima riunione.

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2016

La SOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio con nota prot. n. 5557 in data 30/01/2017 ha trasmesso la documentazione per la verifica di cassa al 31/12/2016.

Il Collegio esamina la documentazione e provvede alla compilazione del relativo modello "Verifica di cassa" unito al presente verbale.

DELIBERAZIONI DEL DIRETTORE GENERALE E DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI NON SOGGETTE A CONTROLLO OBBLIGATORIO  
Il Collegio prende atto della trasmissione delle seguenti deliberazioni del Direttore Generale non soggette a controllo obbligatorio:

- nn. 17 - 18 in data 17/01/2017 (nota prot. n. 3071 del 18/01/2017);

- n. 19 in data 20/01/2017 (nota prot. n. 4018 del 23/01/2017);

- nn. 20 - 21 - 22 - 24 in data 24/01/2017 (nota prot. n. 4971 del 25/01/2017);

- nn. 25 - 25 27 - 28 - 29 - 33 - 34 - 35 - 36 - 37 - 38 - 39 in data 25/01/2017 (nota prot. n. 4965 del 25/01/2017);

Il Collegio esamina altresì l'elenco comprensivo di tutte le determinazioni dirigenziali adottate dai vari Direttori di SOC dalla n. 21 alla n. 71 assunte dal 16/01/2017 al 29/01/2017 delle quali, quelle soggette a controllo obbligatorio, sono indicate nell'apposita sezione del presente verbale.

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTI FORMULATE NEL PRECEDENTE VERBALE DEL 19/12/2016:

- Numero: 1253 Data: 15/12/2016 Presenza Rilievo: Si

Oggetto: PROSECUZIONE AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI ALLA DITTA ITALARCHIVI S.R.L. - DURATA 12 MESI (PARI A GIORNI 365) - PERIODO DAL 01.01.2017 AL 31.12.2017

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale

Osservazioni: Il Collegio chiedeva di poter incontrare il responsabile del procedimento per chiarimenti a riguardo.

In data 16/01/2017 Il Collegio, vista l'impossibilità di incontrare il Dr. Federico Bonisoli, Direttore della SOC Acquisti Tecnologie Ingegneria Clinica Reti (Audio Video Informatica) per ulteriori impegni professionali, rinviava alla prossima verifica.

In data odierna il Collegio incontra il Direttore della SOC Acquisti Tecnologie e Reti - Dott. Federico Bonisoli - il quale relaziona informando in merito allo stato della gara in corso di effettuazione a livello di quadrante.

Il Collegio ritiene esaustivi i chiarimenti ottenuti.

- Numero: 1261 Data: 15/12/2016 Presenza Rilievo: Si

Oggetto: DETERMINAZIONE DE DIRETTORE SOC GESTIONE DELLE FORNITURE E DELLA LOGISTICA N. 1314 DEL 19/11/2015 RELATIVA ALLA FORNITURA ANNUALE DI CUSTOM PACK A PARTIRE DAL 01/01/2017. ESTENSIONE CONTRATTUALE A TUTTO IL 31/12/2017.-

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale

Osservazioni: Il Collegio chiedeva di poter incontrare il responsabile del procedimento per chiarimenti a riguardo.

In data 16/01/2017 Il Collegio, vista l'impossibilità di incontrare il Dr. Federico Bonisoli, Direttore della SOC Acquisti Tecnologie Ingegneria Clinica Reti (Audio Video Informatica) per ulteriori impegni professionali, rinviava alla prossima verifica.

In data odierna il Collegio incontra il Direttore della SOC Acquisti Tecnologie e Reti - Dott. Federico Bonisoli - il quale comunica che è in corso di attuazione la gara e che avrà termine nel corso dell'esercizio 2017.

Il Collegio ritiene esaustivi i chiarimenti forniti.

RELAZIONE RICHIESTA NEL VERBALE N. 17 DEL 16/01/2017.

In data 16/01/2017 il Collegio, appreso dagli organi di stampa del "disguido" che ha comportato la mancata erogazione di un contributo di 1.400.000 euro dalla Fondazione Comunitaria a fronte della realizzazione del reparto di emodinamica a Domodossola aveva incontrato il Direttore Amministrativo per ottenere chiarimenti a riguardo. Il Collegio aveva quindi richiesto una relazione scritta in merito.



In data odierna il Collegio esamina la relazione trasmessa dal Direttore Amministrativo con nota prot. n. 5610 del 30/01/2017.

**CORRISPONDENZA ESAMINATA:**

- nota prot. n. 2730 del 17/01/2017 a firma del Responsabile della Prevenzione della Corruzione Dr. Luigi Petrone avente ad oggetto: relazione sullo stato di attuazione del Piano Triennale Prevenzione della Corruzione anno 2016 nell'ASL VCO di cui alla nota n. 2024 del 12-01-2017;

- nota prot. n. 5101 del 26/01/2017 a firma del Responsabile della Prevenzione della Corruzione Dr. Luigi Petrone avente ad oggetto: relazione sullo stato di attuazione del Piano Triennale Prevenzione della Corruzione anno 2016 nell'ASL VCO di cui alla nota n. 2024 del 12-01-2017 invio rapporto con tabelle esplicative.

La seduta viene tolta alle ore 15.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Non vi sono ulteriori osservazioni.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 30/01/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presidente: Dott. Giuseppe Grieco

Componente: Dott. Alessandro Ambroso

Risulta assente giustificata la Componente - Dott.ssa Lucia Scalzo.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 523 del 30/12/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/01/2017 , con nota prot. n. 105

del 02/01/2017 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio in data odierna procede con l'esame del bilancio preventivo iniziato nel corso della precedente verifica, prendendo altresì visione della "Relazione sulla perdita bilancio di Previsione 2017" richiesta dallo stesso Collegio e predisposta dal Direttore SCOC Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio, Dottoressa Succi, meglio illustrata in chiusura del presente verbale.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2017, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015</b>	<b>BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016</b>	<b>(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017</b>	<b>DIFFERENZA (B - A)</b>
Valore della produzione	€ 358.467.009,00	€ 346.920.466,00	€ 355.519.908,00	€ -2.947.101,00
Costi della produzione	€ 353.405.693,00	€ 354.389.189,00	€ 360.341.924,00	€ 6.936.231,00
Differenza + -	€ 5.061.316,00	€ -7.468.723,00	€ -4.822.016,00	€ -9.883.332,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -616.650,00	€ -337.167,00	€ -248.920,00	€ 367.730,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 741.666,00	€ 500.000,00	€ 200.000,00	€ -541.666,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.226.754,00	€ 596.301,00	€ -245,00	€ -1.226.999,00
Risultato prima delle Imposte	€ 6.413.086,00	€ -6.709.589,00	€ -4.871.181,00	€ -11.284.267,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.834.541,00	€ 6.731.948,00	€ 6.837.640,00	€ 3.099,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -421.455,00	€ -13.441.537,00	€ -11.708.821,00	€ -11.287.366,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento

pari a € -2.947.101,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in conto esercizio	€ -4.012.771,00
	Contributi da privati	€ -40.723,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti	€ -62.509,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 4.164.387,00
	Concorsi recuperi e rimborsi	€ -3.124.183,00
	Ticket	€ -619.749,00
	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 791.582,00
	Altri ricavi e proventi	€ -96.776,00

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un incremento pari a € 6.936.231,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ 2.147.615,00
	Farmaceutica convenzionata	€ -641.622,00
	Acquisti assistenza specialistica ambulatoriale	€ 1.748.313,00
	Acquisti assistenza ospedaliera	€ 4.550.841,00
	Acquisto prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 2.411.455,00
	Consulenze collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie	€ -210.762,00
	Manutenzioni e riparazioni	€ 798.208,00
	Costo del personale	€ 927.156,00
	Ammortamenti	€ 443.675,00
	Accantonamenti	€ -4.557.725,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 367.730,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi moratori	€ -398.485,00
	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	€ 30.446,00
	Interessi attivi vari	€ -310,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -541.666,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	rivalutazione partecipazione finanziaria (COQ)	€ -541.666,00

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -1.226.999,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	non sono stati previsti oneri e proventi straordinari	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

**VALORE DELLA PRODUZIONE (DATI IN MUGLIAIA DI EURO)**

Il bilancio preventivo economico annuale anno 2017 è stato formulato iscrivendo le assegnazioni provvisorie regionali di cui alla DGR n. 35-3152 del 11/04/2016 avente ad oggetto " Rimodulazione delle risorse provvisorie c/esercizio 2016 assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari". L'importo assegnato è pari alle risorse definitive 2015 (FSR Indistinto) pari ad euro 292.242 rideterminate in euro 286.004 (anche alla luce dell'obiettivo di efficientamento 2016 – 4.397 riduzione fondo di riequilibrio).

Per i contributi regionali FSR vincolato l'assegnazione provvisoria 2016 (DGR n. 35-152 del 11/01/2016) pari ad euro 2.756 è stata integrata per il valore della spesa netta stimata per farmaci epatite C pari ad euro 4.700, mentre per le entrate per Payback si è fatto riferimento ai valori della DGR n. 35-3152 del 11/04/2016 per un importo pari ad euro 1.656.

La variazione rispetto al consuntivo 2015 nella categoria Ulteriori trasferimenti pubblici (-1.595) deriva dalla mancata iscrizione di contributi nei conti 4500142 e 4500168 per mancanza di formale assegnazione per un importo pari ad euro 241.

Inoltre un ulteriore decremento deriva dalla mancata iscrizione dei contributi da Regione Politiche Sociali per funzioni delegate socio sanitarie (- euro 1.343). A tale proposito, secondo quanto indicato dalla Regione con nota 24887/A14000 del 7 dicembre 2016, si precisa che il presente bilancio di previsione economica 2017 contiene anche le spese non sanitarie di seguito riportate (extra Lea):

- Psichiatria – Assegni terapeutici di cura e borse lavoro
- Altri assegni di cura
- Quota sociale (assistito/comune) per ricoveri in strutture residenziali socio sanitarie per continuità assistenziale da dimissione ospedaliera. Quota sociale relativa ai primi 60 gg per ricoveri in dimissione ospedaliera.
- Inserimento in strutture residenziali e semiresidenziali per soggetti con Alzheimer ed altre demenze in nuclei Alzheimer temporanei e centri diurni Alzheimer – maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Inserimento in strutture residenziali e semiresidenziali per disabili – maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Prestazioni DCR 357/1997 , gruppi appartamento psichiatrici - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Prestazioni DCR 357/1997 , comunità alloggio psichiatriche - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Altre prestazioni - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001
- Inserimenti in Nuclei NSV e NAC - maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001 sui Lea.

Nella categoria Ulteriori trasferimenti pubblici – Altro è stato previsto un contributo , corrispondente al costo stimato per l'anno 2017 pari ad euro 185, per indennizzi L.210/92 pur in mancanza di formale assegnazione come da istruzioni contenute nelle Note tecniche del Piano di efficientamento .

La valutazione dei ricavi per TICKET è stata fatta tenuto conto dell'andamento riscontrato nell'anno 2016 durante il quale si è verificato un sensibile calo dei ticket incassati rispetto al precedente esercizio, con una previsione di chiusura di circa -euro 300 .

Nella categoria ALTRE ENTRATE PROPRIE la variazione apportata rispetto al consuntivo 2015 (-3.283) è in gran parte determinata (-2.804) dalla mancata iscrizione dei ricavi per Pay-back (per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, e ulteriore Pay-back) assegnati per l'esercizio 2015 dalla DGR n. 35-3152 del 11/04/2016 e non previsti nell'assegnazione provvisoria per l'anno 2017.

Le altre riduzioni tengono conto dell'andamento dei ricavi dell'anno 2016 per alcune tipologie di ricavi come rimborsi dal COQ per utenze, farmaci, servizio di guardia medica notturna, della diminuzione dei rimborsi per personale comandato (2 dipendenti nell'anno 2015, 1 nel 2016 oltre ad una diminuzione del personale comandato ditta Cofely), della diminuzione dei rimborsi per consulenze personale dipendente (consulenza legale presso ASL Novara terminata nel mese di giugno 2016), oltre ad una previsione di minor ricavi per proventi D.Lgs 758/94.

L'unico incremento è stato previsto nei ricavi per servizi sanitari resi a privati paganti in considerazione dell'incremento già registrato nel corso dell'anno 2016.

Per quanto riguarda i RICAVI INTRAMOENIA la previsione è stata formulata in considerazione del fatto che n. 7 medici hanno già comunicato che per l'anno 2017 sceglieranno il regime di extra moenia.

Non sono stati previsti contributi da privati.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisto di beni sanitari: FARMACI

In riferimento alla spesa farmaceutica stimata per l'anno 2017 confrontata con il consuntivo dell'anno 2015 si osserva che: spesa farmaceutica ospedaliera + euro 987: la maggior spesa è stata prevista per l'acquisto di farmaci innovativi oncologici ad altissimo costo.

Per quanto riguarda l'oncologia e l'oncoematologia (funzione in parte svolta anche dalla Soc medicina) l'incremento di spesa previsto è dovuto a molteplici motivi: i pazienti sono più numerosi e vengono trattati più a lungo sia per la sopravvivenza che fortunatamente in alcuni casi viene prolungata sia per l'allargamento delle indicazioni di alcuni farmaci già utilizzati ad esempio in seconda linea.

Sono cambiate anche alcune linee guida con l'introduzione delle cosiddette "combo terapie" cioè terapie di combinazione con più prodotti costosi somministrati contemporaneamente.

Spesa farmaceutica territoriale + euro 2.524: in questa categoria sono stati stimati i costi per farmaci innovativi Epatite C per un importo pari ad euro 4.700. Nell'anno 2015 il costo sostenuto era stato pari ad euro 2.239 (distribuzione iniziata a pieno ritmo nel mese di aprile 2015). L'incremento imputabile ai costi per farmaci epatite C è dunque pari ad euro 2.461 e determina l'incremento della tipologia di costo.

Nella categoria dei medicinali senza AIC in distribuzione diretta si è previsto un decremento rispetto alla spesa del consuntivo 2015 pari ad euro 405. Nel mese di giugno 2016 infatti è stata sospesa la terapia con Adagen (farmaco estero ad altissimo costo) per un paziente affetto da malattia rara che si è sottoposto a trapianto.

Si è prevista inoltre una diminuzione pari ad euro 185 nei costi per ossigenoterapia domiciliare per nuovo appalto iniziato nel corso dell'anno 2015.

## ALTRI BENI SANITARI

La stima dei costi di questa categoria prevede un decremento sia rispetto al consuntivo 2015 pari ad euro 1.019 che alla previsione 2016 pari ad euro 1.241.

La categoria comprende i costi per acquisti di dispositivi medici (materiale radiografico, materiale sanitario, presidi chirurgici, protesi, diagnostici in vitro) oltre a prodotti dietetici e materiale per la profilassi.

I costi che risultano in decremento sono:

- dispositivi medico diagnostici in vitro – euro 515 per ipotesi di riduzione acquisto reagenti in considerazione della concentrazione dell'attività dei laboratori e per la convenzione con ASL di Novara per test di qualificazione biologica per screening donazioni di sangue (iniziata nel mese di novembre 2015). Una riduzione è già stata in parte realizzata nel corso dell'anno 2016.

- Prodotti dietetici – euro 833: tale riduzione è stata prevista in seguito alla aggiudicazione della nuova gara per nutrizione enterale domiciliare (capofila ASL TO2). Rispetto alla precedente gara che comprendeva oltre ai prodotti di nutrizione anche il servizio di distribuzione e la gestione all'utente, la nuova gara prevede l'acquisto dei prodotti (registrati in questa categoria di costi) mentre i costi della distribuzione sono oggi imputati negli altri servizi tecnici ed economici.

- Materiali per la profilassi (vaccini) -82 Tale decremento deriva dall'introduzione della distribuzione per conto dei vaccini antiinfluenzali (a partire dalla campagna vaccinale 2016-2017) che vengono imputati in un conto dedicato inserito in altra categoria.

I costi che risultano in aumento sono:

- dispositivi medici + euro 211 per l'aumento di un giorno a settimana di attività del Laboratorio di Emodinamica a partire dall'anno 2016. Rispetto alla previsione 2016 il dato risulta invece in decremento per euro 276 in quanto durante l'esercizio 2016 si è provveduto al totale rinnovo dello strumentario chirurgico per ostetricia ginecologia, spesa di carattere straordinario.

- Dispositivi medici impiantabili attivi + euro 110 per previsione aumento attività emodinamica e impianto di defibrillatori (tenuta media defibrillatori impiantati nell'anno 2016, cioè circa 6 defibrillatori in più rispetto anno 2015). Il dato è in linea con i costi sostenuti nell'anno 2016.

- Altri beni e prodotti sanitari + euro 81: è stato previsto un incremento di circa il 2% nei costi per beni di assistenza protesica rispetto all'andamento dell'anno 2016 che ha registrato un analogo incremento sull'anno 2015.

## MANUTENZIONI:

Il confronto con l'esercizio 2015 evidenzia un incremento pari ad euro 799 così dettagliato:

manutenzioni immobili + euro 17: dal 1° gennaio 2017 aggiudicazione nuova gara con incremento di costi. L'incremento

rispetto alla previsione 2016 è pari ad euro 59. Nell'anno 2016 infatti il vecchio contratto, scaduto a giugno 2016, è stato prorogato con condizioni economiche più favorevoli.

manutenzione attrezzature sanitarie + 32 : è prevista nuova aggiudicazione con servizi aggiuntivi per manutenzione sistemi trattamenti radioterapia

manutenzione mobili e attrezzature tecnico economali + 250 : previsione annuale costi servizio di desktop outsourcing partito nel mese di dicembre 2016 .

Altre manutenzioni e riparazioni : + 501 : l'incremento previsto riguarda le manutenzioni software per:

- servizio assistenza H24 ditta Engineering (sistemi amministrativi e di accoglienza)
- servizio HD integrativo Full H24 7x7 ditta Insiel Mercato su procedure Cartella clinica elettronica e LISA registro operatorio
- servizio di assistenza sistemistica Full H24 7x7 sulle procedure Insiel Mercato
- previsione di un presidio tecnico ditta Engineering
- attivazione nuovi canoni di assistenza
- integrazione sistema informativo ospedaliero (SIO), firma digitale remota, cambio dominio

#### COSTO DEL PERSONALE

Nel bilancio preventivo economico annuale 2017 il costo del personale risulta in incremento per euro 928 rispetto ai valori iscritti nel Consuntivo 2015 .

Nella determinazione del costo sono state considerate le cessazioni conosciute al momento della redazione del bilancio e le assunzioni comprese le coperture di SOC vacanti . I risparmi per le cessazioni ammontano ad euro 870, i costi per nuove assunzioni e copertura SOC ammontano ad euro 2.652.

E' doveroso precisare che nella formulazione della spesa presunta sia per quanto riguarda le nuove assunzioni, che per la copertura delle strutture complesse, sono state previste delle date di assunzione (55 entro il primo trimestre 2017) che molto difficilmente saranno quelle effettive, in considerazione delle difficoltà correlate alle doverose tempistiche procedurali. Questa circostanza, unita al fatto che la spesa per le strutture complesse vacanti è stata calcolata come se tutte venissero coperte da personale esterno e non da figure professionali già presenti in Azienda ci consente di affermare che la spesa prevista non sarà quella effettivamente realizzata nel corso dell'anno 2017.

#### FARMACEUTICA CONVENZIONATA:

Il confronto con l'esercizio 2015 evidenzia un decremento pari ad euro 642. La previsione è stata formulata confermando sostanzialmente l'andamento dell'anno 2016.

#### ASSISTENZA SPECIALISTICA ED OSPEDALIERA

Prestazioni da privato – ospedaliera e specialistica (incremento rispetto consuntivo 2015 pari ad euro 5.305)

Per quanto concerne invece i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati (Istituto Auxologico Italiano) e da privati (Casa di Cura Eremo di Miazzina) i costi inseriti nella previsione economica 2017 fanno riferimento ai valori previsti dalla DGR n.13-2022 del 5 agosto 2015 e dalla DGR 30-3016 del 7 marzo 2016 che hanno definito i tetti di spesa per il triennio 2014/2016, non essendo ancora definito il tetto per l'anno 2017.

Per quanto riguarda l'assistenza specialistica i valori sono stati iscritti al netto del valore della quota fissa e variabile del ticket (valore di riferimento anno 2014).

Per quanto riguarda invece i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da sperimentazioni gestionali (COQ) i costi stimati sono superiore di circa 234 mila euro rispetto al valore della produzione del Centro ortopedico di Quadrante dell'anno 2009 assunto come budget di spesa negli anni successivi.

#### PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Nell'ambito delle prestazioni socio sanitarie da privato si è previsto un incremento rispetto al consuntivo 2015 pari ad euro 2.423 così determinati:

- assistenza anziani + euro 740 rispetto al consuntivo 2015. Tenuto conto che a partire dal mese di luglio 2015 sono stati incrementati i posti letto convenzionati secondo quanto previsto dalla DGR 16-6690/2013 la previsione 2017 è stata effettuata tenuto conto della spesa verificatasi nel corso dell'anno 2016 avendo inoltre verificato che i ricoveri avvengono ormai tutti in regime di alta intensità con conseguente aumento delle rette;
- Assistenza residenziale, semiresidenziale territoriale per dipendenze e a favore di soggetti affetti da HIV + euro 348: per l'anno 2017 è stato previsto un incremento del numero degli inserimenti da 14 dell'anno 2016 a 23 per l'anno 2017.
- assistenza minori a rischio, donne, coppie + euro 117 La previsione è stata fatta considerando gli inserimenti in essere nell'anno 2016. L'incremento deriva come effetto trascinarsi costi per inserimenti avvenuti in corso d'anno.
- assistenza a malati terminali + euro 137 La previsione è stata formulata sulla base degli inserimenti (n. 11) in essere nell'anno 2016. Anche in questo caso l'incremento stimato per l'anno 2017 è dovuto al trascinarsi di costi per utenti inseriti in corso d'anno.
- altra assistenza residenziale + euro 1.332. Con Delibera n.330 del 19 agosto 2016 l'Azienda, per garantire una omogenea distribuzione territoriale di posti letto di CAVS per meglio corrispondere ai bisogni e alle attese dei cittadini, in attesa di successivi provvedimenti regionali, ha concordato con le Residenze sanitarie assistenziali Massimo Lagostina di Omegna, RSA di Premosello e RSA di Domodossola di attivare temporaneamente n. 55 posti letto di continuità assistenziale di pronta accoglienza con una tariffa media giornaliera pari ad euro 100,00 a partire dal mese di settembre 2016. La previsione 2017 è

stata formulata considerando un tasso di occupazione del 70% con una retta pari ad euro 95,74. L'incremento stimato (sia rispetto al consuntivo 2015 che al previsionale 2016) deriva dunque dall'attivazione di questi posti letto.

• CAVS : per la previsione 2017 si è stimato un decremento pari ad euro 250 rispetto al consuntivo 2015 inerente ai ricoveri di continuità assistenziale a valenza sanitaria CAVS (50 posti attivi presso la Casa di Cura Eremo di Miazzina) tenendo conto dell'andamento del costo nell'anno 2016 (- euro 205) e dell'attivazione di posti di continuità assistenziale di pronta accoglienza presso RSA del distretto dell'Ossola (n. 35 posti) che, per ragioni logistiche, presumibilmente saranno preferiti rispetto a quelli di Miazzina .

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere contrario sul bilancio preventivo per l'anno 2017 non ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio esprime necessariamente un parere negativo poiché il bilancio preventivo chiude con la perdita sopra illustrata, dovendo invece evidenziare un risultato di pareggio.

Il Collegio ha richiesto la predisposizione di una relazione aggiuntiva che illustrasse le ragioni per cui i bilanci preventivi dell'asl manifestino un risultato non solo negativo ma, storicamente, peggiore rispetto a quello che poi sarà il risultato emergente dai consuntivi (si vedano le precedenti annualità).

Si tratta di un andamento che solo in parte può essere giustificato dal necessario principio di prudenza applicato nella predisposizione del bilancio preventivo ma, come emerge dalla relazione citata, deriva dalle indicazioni che la Regione fornisce alle stesse ASL per la predisposizione dei bilanci preventivi.

Viene infatti richiesto di iscrivere tra i ricavi i finanziamenti e le assegnazioni provvisorie effettivamente deliberate alla data di predisposizione del preventivo; l'esperienza insegna che i riparti definitivi eccedono i provvisori anche di diversi milioni (7,836 nel 2015), ma non potendo tenerne conto nella predisposizione del preventivo in mancanza di Delibera Regionale, ne risulta una situazione previsionale in parte inficiata da queste indicazioni.

Considerazioni analoghe, come risulta dalla relazione, valgono anche per alcune voci di costo.



## VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

---

### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2016

In data 30/01/2017 alle ore 11,15 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.:

Dr. Giuseppe Grieco - Presidente

Dr. Alessandro Ambroso - Componente

Risulta assente giustificata la Dr.ssa Lucia Scalzo - Componente

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2016, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>		<b>31/12/2016</b>			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 0,00	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2016	al	31/12/2016	€ 548.800.396,11
MANDATI	dal	01/01/2016	al	31/12/2016	€ 548.800.396,11
SALDO AZIENDA					€ 0,00
<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>		<b>31/12/2016</b>			
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 0,00
RISCOSSIONI					€ 548.800.396,11
PAGAMENTI					€ 548.800.396,11
SALDO CASSIERE	al	31/12/2016			€ 0,00
SALDO AZIENDA	al	31/12/2016			€ 0,00
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ 0,00
<b>Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:</b>					
REVERSALI DA RISCUOTERE					€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE					€ 0,00
MANDATI DA PAGARE					€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE					€ 0,00
TOTALE					€ 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	6767	14/10/2016	Condominio Chioso - Spese condominiali	€ 1.276,00	No
	7012	27/10/2016	Bioindustria L.I.M.	€ 7.054,86	No
	8343	13/12/2016	RSA Lagostina	€ 7.841,90	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2738	24/10/2016	Incassi fatture libera professione e privati	€ 1.407,20	No
	2859	04/11/2016	Prometeo Scoop sociale	€ 26,70	No
	3334	16/12/2016	Obbiettivi Piano 2015 - Progetti di PSN 2015	€ 2.056.799,00	No

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/12/2016	0306284	Fruttifero	€ 0,00
	31/12/2016	0306284	Infruttifero	€ 667,52

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	delibera n. 415 del 05 11 2015	29.027.750,00	€ 9.638.797,26

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	OTTOBRE 2016	15/11/2016	IRPEF + IRAP	€ 2.842.957,57

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	OTTOBRE 2016	15/11/2016	INPDAP	€ 2.543.903,25
	OTTOBRE 2016	16/11/2016	IVA	€ 17.774,39
	OTTOBRE 2016	15/11/2016	IVA SPLIT	€ 663.234,61
	OTTOBRE 2016	15/11/2016	INPS	€ 2.609,00
	NOVEMBRE 2016	15/12/2016	IRPEF + IRAP	€ 2.206.468,46
	NOVEMBRE 2016	15/12/2016	INPDAP	€ 1.949.321,11
	NOVEMBRE 2016	16/12/2016	IVA	€ 6.199,20
	NOVEMBRE 2016	15/12/2016	IVA SPLIT	€ 458.324,15
	NOVEMBRE 2016	15/12/2016	INPS	€ 2.170,00
	DICEMBRE 2016	13/01/2017	IRPEF + IRAP	€ 3.905.261,04
	DICEMBRE 2016	13/01/2017	INPDAP	€ 3.919.975,66
	DICEMBRE 2016	16/01/2017	IVA	€ 19.481,56
	DICEMBRE 2016	13/01/2017	IVA SPLIT	€ 390.477,53
	DICEMBRE 2016	13/01/2017	INPS	€ 3.117,00
	Totale :			€ 18.931.274,53

Versamenti IRPEF: € 6.975.843,82

Versamenti IVA: € 1.555.491,44

Eventuali ulteriori osservazioni:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE GRIECO \_\_\_\_\_

ALESSANDRO AMBROSO \_\_\_\_\_