

**AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO,
AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA L.R. 33/2009 E SS.MM.II.**

Verbale n° 5 del 23 febbraio 2023

Il giorno 23 del mese di febbraio dell'anno 2023 alle ore 11:30 si è tenuta la seduta del Collegio Sindacale dell'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo.

Sono presenti i componenti del Collegio Sindacale, nelle persone di:

- Dott.ssa Luciana Patrizi;
- Dott. Martino Bruno Gola;
- Dott. Giorgio Lavelli;

Partecipano alla riunione l'Avv. Elisa Maria Rottoli, Direttore S.C. Giuridico e Risorse Umane, il Dott. Paolo Geninazzi e il Ragioniere Paolo Paraboschi, facenti parte della medesima struttura.

L'argomento all'ordine del giorno risulta essere il seguente:

1. Esame Bilancio Preventivo Economico 2023.

Il Collegio prende atto dei seguenti documenti:

- Decreto del Direttore centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 1780 del 10/02/2023 avente per oggetto " ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOV, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2023";
- Determina del Direttore Generale n. 7 del 13/02/2023 di Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2023;
- Nota integrativa descrittiva e dei singoli commenti riportati;
- Relazione del Direttore.

Il Collegio prende atto del parere favorevole del Comitato di Direzione espresso con Verbale n. 2 del 13/02/2023.

La documentazione sottoindicata è stata trasmessa tramite e-mail, ai sensi dell'art. 25 del D. lgs 118/2011, al Collegio Sindacale in data 20/02/2023 per le relative valutazioni:

- Bilancio;
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitaria e Territoriale;
- Determina del Direttore Generale n. 7 del 13/02/2023 di Approvazione del BPE 2023;
- Relazione del Direttore.

Il Collegio prende atto che il bilancio:

- è stato trasmesso alla Regione in data 13/02/2023 attraverso il portale SCRIBA;
- è stato redatto secondo le indicazioni fornite da Regione Lombardia con decreto 1780 del 10/02/2023 avente ad oggetto "ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOV, AREU E AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2023";

Si riportano in sintesi le previsioni economiche del bilancio di previsione per l'anno 2023, confrontate con il preconsuntivo 2022:

		4 ° cet 31/12/ 2022	Preventivo al 31/12/2023	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	-	-	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	2.216.170	2.453.677	237.507
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	2.216.170	2.453.677	237.507

	COSTI			
AOIC01	Personale	661.669	1.012.280	350.611
AOIC02	IRAP personale dipendente	44.111	68.360	24.249
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	886.160	864.015	- 22.145
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	509.022	509.022	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	115.208	-	- 115.208
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	2.216.170	2.453.677	237.507
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

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, esamina l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Agenzia.

Il Collegio rileva che il contributo di parte corrente, assegnato da Regione con decreto n. 1780/2023 risulta essere pari ad euro 2.453.677.

Al riguardo l'Agenzia al 23/02/2023 ha incassato euro 400.000.

Tra le voci indicate nei costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha posto l'attenzione sulle seguenti previsioni di costo:

- personale in ruolo e in comando: il Collegio osserva che le risorse assegnate sono coerenti con quanto previsto nel PTFP 2023/2025, con riferimento alla consistenza delle unità in servizio e di quelle che si prevede di assumere nel corso dell'esercizio 2023; tale coerenza è assicurata dalla possibilità di effettuare spostamenti di risorse, da personale gravante su beni e servizi a personale dipendente, secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto di Assegnazione 1780/23;
- servizi di elaborazione dati: il Collegio prende atto di quanto indicato nella Relazione del Direttore Generale, in merito all'incremento del costo correlato al progetto di migrazione del sistema contabile ORACLE ERP in cloud, come da mail trasmessa dal Direttore UO Programmazione, Bilancio,

Monitoraggio e Rendicontazione dell'ATS della Città Metropolitana di Milano, del 05/12/2022;

- godimento beni di terzi - affitti passivi: in merito alla riduzione di costo rispetto al CET IV trimestre 2022, l'Agenzia condivide con il Collegio la mail ricevuta in data 07/02/2023 dalla Dott.ssa Elena Pavesi, Dirigente U.O. Acquisti SSR e Innovazione tecnologica, Direzione Generale Welfare, di Regione Lombardia. In detta mail viene precisato che "l'assegnazione 2023 è uguale al minor valore tra il Consuntivo 2021 e il IV Trimestre 2022, in attesa della formalizzazione del riparto delle risorse legate al caro energia per l'anno 2023".

Il Collegio, considerato quanto sopra, esprime parere favorevole sul Bilancio di previsione 2023.

La seduta si chiude alle ore 14:00 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale e contestualmente dando formale mandato all'Agenzia di provvedere alla sua trasmissione agli enti designanti.

Il Collegio Sindacale:

Presidente: Dott.ssa Luciana Patrizi;

Componente: Dott. Martino Bruno Gola;

Componente: Dott. Giorgio Lavelli;

