



ORIGINALE

S.C. Proponente: Economico Finanziario

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 141 DEL 29 GEN. 2021

PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente delibera è stata:
-affissa all'albo pretorio on-line di questa Azienda
Ospedaliera il _____

e spedita per i provvedimenti di competenza al :

-Collegio Sindacale

Con prot. n. _____ del _____

-Giunta Regionale

Con prot. n. _____ del _____

IL Responsabile

L'anno duemilaventuno il giorno 29 GEN. 2021 del
mese di GEN. 2021 nella sede dell'Azienda
Ospedaliera S. Giuseppe Moscati – Avellino, il Direttore
Generale, Dott. Renato Pizzuti, nominato con D.P.G.R.C. n.
112 del 08/08/2019, coadiuvato dal dal Direttore Sanitario
dott. Rosario Lanzetta e dal Direttore Amministrativo Dott.
Germano Perito, ha assunto il seguente provvedimento:

OGGETTO

**Preso d'atto del parere favorevole del Collegio
Sindacale al Bilancio di previsione 2021.**

La presente delibera è diventata esecutiva:

per il decorso termine di giorni dieci dalla data di
pubblicazione all'albo di questa A. O. ai sensi dell'art. 35,
Comma 6, L.R.C. n. 32/94.

per il decorso termine di giorni 40 ai sensi dell'art. 35,
Commi 4 e 5, della L.R.C. n. 32/94.

per approvazione da parte della Giunta Regionale con
delibera n. _____ del _____ ai sensi
dell'Art 35 L.R.C. 32/94

Avellino, _____

Alla stregua dell'istruttoria compiuta e delle risultanze degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché per espressa dichiarazione di legittimità tecnica ed amministrativa della stessa resa a mezzo sottoscrizione della presente, **il Direttore della S.C. Economico Finanziario**

PREMESSO:

- che ai sensi dell'art.25 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. e nel rispetto dell'art. 3 della Legge Regionale n. 24/2006 e s.m.i., l'A.O.R.N. Moscati ha adottato il Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 con deliberazione del Direttore Generale n. 1254 del 18/12/2020;
- che la deliberazione del Direttore Generale n.1254 del 18/12/2020, corredata di tutti gli allegati, è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data 23/12/2020 con nota prot. n. 27846;

VISTO il verbale n.3 del Collegio Sindacale (allegato 1) trasmesso con nota prot. n. 1606 del 19/01/2021, con cui tale organo ha espresso parere favorevole al Bilancio di previsione 2021 dell'A.O.R.N "S.G. Moscati";

DICHIARATO, da parte del sottoscritto responsabile del procedimento, la insussistenza del conflitto di interesse, allo stato attuale, ai sensi dell'art. 6 bis della 241/90 in relazione al citato procedimento e della Misura M4 del vigente Piano Anticorruzione;

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

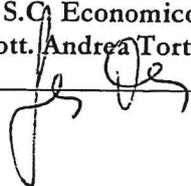
Per quanto in premessa, quale parte integrante del presente atto,

di prendere atto, del parere favorevole al Bilancio di previsione 2021 dell' A.O.R.N. "S.G. Moscati" espresso dal Collegio Sindacale con verbale n. 3 del 19/01/2021, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (**allegato 1**);

di dare mandato alla S.C. Affari Generali di trasmettere copia della presente deliberazione con tutti i relativi allegati al Collegio Sindacale per i controlli, le verifiche e gli adempimenti isituzionali di competenza;

di dare altresì mandato alla S.C. Economico Finanziario di trasmettere la presente deliberazione alla Giunta della Regione Campania ed alle Direzione Generale della Regione Campania per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale della Giunta Regionale della Campania – UOD 13 – Vigilanza contabile e amministrativa, per le verifiche, approvazioni e successivi adempimenti di competenza.

Il Direttore S.C. Economico Finanziario
Dott. Andrea Tortora



IL DIRETTORE GENERALE
(ex D.P.G.R.C. n. 112 del 08/08/2019)

VISTA la proposta di deliberazione contenuta nel presente atto;

PRESO ATTO della dichiarazione di regolarità dell'istruttoria compiuta dalla S.C. Economico Finanziario nonché della dichiarazione di legittimità tecnica ed amministrativa resa dal Direttore proponente con la sottoscrizione della proposta che precede;

CONDIVISE le motivazioni in essa indicate e fatta propria la proposta del Direttore proponente;

ricevuti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo con anche loro firma di seguito apposta

DELIBERA

di prendere atto, del parere favorevole al Bilancio di previsione 2021 dell' A.O.R.N. "S.G. Moscati" espresso dal Collegio Sindacale con verbale n. 3 del 19/01/2021, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (**allegato 1**);

di dare mandato alla S.C. Affari Generali di trasmettere copia della presente deliberazione con tutti i relativi allegati al Collegio Sindacale per i controlli, le verifiche e gli adempimenti isituzionali di competenza;

di dare altresì mandato alla S.C. Econmomico Finanziario di trasmettere la presente deliberazione alla Giunta della Regione Campania ed alle Direzione Generale della Regione Campania per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale della Giunta Regionale della Campania – UOD 13 – Vigilanza contabile e amministrativa, per le verifiche, approvazioni e successivi adempimenti di competenza

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo, considerata l'urgenza.

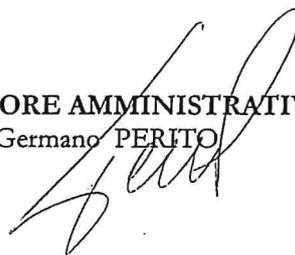
IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Rosario LANZETTA



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Germano PERITO



IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Renato PIZZUTI



Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "S.GIUSEPPE MOSCATI" DI AVELLINO

Regione: Campania

Sede: contrada Amoretta Avellino

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 19/01/2021

In data 19/01/2021 alle ore 09 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FRANCESCO EVANGELISTA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MARCO DEL SORBO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

DINA DE LUCA

Presente

Partecipa alla riunione dr. Felice Grappone

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

Trasmissione Bilancio Preventivo 2021

Trasmissione verifica di cassa al 30.9.2020

Three handwritten signatures are present at the bottom of the page. The first signature on the left is 'Gf'. The second signature in the middle is 'FEL' with a long horizontal line underneath it. The third signature on the right is a stylized 'D'.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

IL Collegio chiude il presente Verbale e si trattiene in sede per lo svolgimento di ulteriori attività lavorative di propria pertinenza ma non suscettibili di verbalizzazione.

La seduta viene tolta alle ore 12 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 18/01/2021 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "S.GIUSEPPE MOSCATI" DI AVELLINO il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Evangelista Dr. Francesco

Del Sorbo Dr. Marco

De Luca Drssa Dina

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1254 del 18/12/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 23/12/2020 , con nota prot. n. 27846

del 23/12/2020 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, 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 2021, 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 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 225.700.776,00	€ 226.602.256,00	€ 223.726.455,51	€ -1.974.320,49
Costi della produzione	€ 218.400.211,00	€ 219.980.256,00	€ 216.678.602,04	€ -1.721.608,96
Differenza + -	€ 7.300.565,00	€ 6.622.000,00	€ 7.047.853,47	€ -252.711,53
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -184.120,00	€ 0,00	€ -10.342,00	€ 173.778,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -394.723,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 394.723,00
Risultato prima delle Imposte	€ 6.721.722,00	€ 6.622.000,00	€ 7.037.511,47	€ 315.789,47
Imposte dell'esercizio	€ 6.711.852,00	€ 6.622.000,00	€ 7.037.511,47	€ 325.659,47
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 9.870,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -9.870,00

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

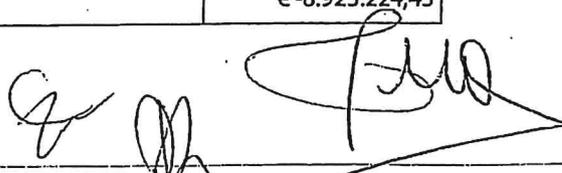
pari a € -1.974.320,49 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -4.604.772,00
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 883.987,53
	Quota contributi in c/capitale imputato all'esercizio	€ 1.812.149,18
	contributi in c/esercizio	€ -65.684,21

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -1.721.608,96 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Servizi sanitari	€ -1.213.390,15
	Servizi non sanitari	€ -336.648,08
	Manutenzioni e riparazioni	€ 994.529,35
	Godimento beni di terzi	€ 1.076.576,85
	Personale	€ 5.278.276,32
	Oneri diversi di gestione	€ -1.831,40
	Ammortamenti	€ 1.812.149,18
	Variazione delle rimanenze	€ -408.046,92
	Accantonamenti tipici dell'esercizio	€ -8.923.224,43



Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento pari a € 173.778,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Riduzione Oneri finanziari per complessivi euro	€ 175.005,00
	Riduzione Interessi attivi ed altri proventi finanziari per euro	€ -1.228,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento pari a € 394.723,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Riduzione Proventi straordinari per complessivi euro	€ -1.185.544,00
	Riduzione Oneri straordinari per complessivi euro	€ 1.580.267,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
 IL collegio ha verificato analiticamente i dati consuntivati al 31.12.2019 rispetto ai dati presenti nel bilancio di previsione 2021 e rappresenta le differenze sono riportate.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Handwritten signatures and initials, including a large signature that appears to be 'P. M.' and another smaller signature below it.

Handwritten scribbles and marks, including a large '2' and a signature-like mark.

Handwritten word, possibly "par".

Handwritten mark, possibly initials or a signature.

Small handwritten mark or signature at the bottom.

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2020

In data 12/01/2021 alle ore 10.00 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.:

dott.Francesco Evangelista, presidente del collegio, dott.ssa Dina De Luca e dott Marco Del Sorbo componenti.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/09/2020, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		30/09/2020			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 58.336.697,27
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2020	al	30/09/2020	€ 128.286.511,16
MANDATI	dal	01/01/2020	al	30/09/2020	€ 145.851.448,28
SALDO AZIENDA					€ 40.771.760,15
SITUAZIONE istituto cassiere al		30/09/2020			
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 58.336.697,27
RISCOSSIONI					€ 146.242.386,79
PAGAMENTI					€ 145.010.577,03
SALDO CASSIERE	al	30/09/2020			€ 59.568.507,03
SALDO AZIENDA	al	30/09/2020			€ 40.771.760,15
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ 18.796.746,88
Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:					
REVERSALI DA RISCOUTERE					€ -34.231,00
REVERSALI DA EMETTERE					€ 17.990.106,63
MANDATI DA PAGARE					€ 846.061,73
MANDATI DA EMETTERE					€ -5.190,48
TOTALE					€ 18.796.746,88

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2714	27/07/2020	pagamento attrezzat.sanitarie e scientifiche disp.2354	€ 145.000,00	No
	3258	28/08/2020	pagamento fatture dispositivi medici	€ 10.692,40	No
	3390	16/09/2020	noleggi pag.fatt. n.110 e 128 anno 2020 Mendel srl	€ 12.944,74	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1002	07/07/2020	incasso alpi dott. D.S. giugno2020(doc.da223/251)	€ 4.440,00	No
	1080	21/08/2020	contributi da regione fondo regionale indistinto	€ 4.569.000,00	No
	1145	08/09/2020	incasso alpi dott. S.P. agosto 2020 (doc.3141/3350)	€ 1.224,00	No

Note:

Il Collegio ha richiesto spiegazioni in ordine all'emissione di reversali da emettere di importo considerevole; l'ufficio ha chiarito che gli ordinativi sono stati incassati nel trimestre successivo e più precisamente:

1. con ordinativo n.1169 datato 01.10.2020, per euro 3.703.000,00
 2. con ordinativo n.1170 datato 01.10.2020, per euro 10.827.000,00
 3. con ordinativo n.1491 datato 16.12.2020, per euro 2.497.627,00
- per un totale complessivo di euro 17.027.627,00

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	30/09/2020	306272		€ 60.669.235,79

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

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
	06/2020	15/07/2020	enti previdenziali	€ 2.063.327,38

Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
06/2020	15/07/2020	INPS	€ 45.999,13
06/2020	15/07/2020	ERARIO-TRIBUTI LOCALI -REGIONALI	€ 1.990.700,78
07/2020	26/08/2020	enti previdenziali	€ 4.890,85
07/2020	17/08/2020	INPS	€ 39.353,32
07/2020	17/08/2020	ENTI PREVIDENZIALI	€ 2.709.353,52
08/2020	15/09/2020	ENTI PREVIDENZIALI	€ 4.972,50
08/2020	16/09/2020	INPS	€ 37.443,02
08/2020	16/09/2020	ENTI PREVIDENZIALI	€ 2.199.193,24
Totale :			€ 9.095.233,74

CS

Versamenti IRPEF: € 5.509.253,58

Versamenti IVA: € 3.500.199,57

Eventuali ulteriori osservazioni:

Versamenti Irpef : trattasi dei versamenti riscontrati nel periodo luglio/settembre come da mod.f24 del 15.07.2020-16/07/2020-17/08/2020-15/09/2020-16/09/2020 (ritenute irpef-addiz.regionale-addiz.comunale)
 I versamenti iva effettuati, riguardano i mesi di giugno,luglio e agosto 2020.
 I versamenti riportati in tabella sono stati oggetto di riscontro a campione.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

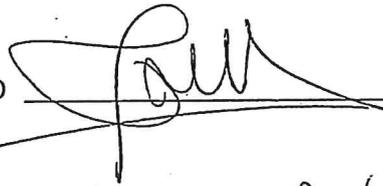
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FRANCESCO EVANGELISTA



MARCO DEL SORBO



DINA DE LUCA

