

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA USL N.3 "GENOVESE" DI GENOVA

Regione: Liguria

Sede:

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 27/05/2022

In data 27/05/2022 alle ore 08.30 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

ERMANNIO PITEO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

PIETRO VASSALLO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ENRICO MARIA NADASI

Assente giustificato

Partecipa alla riunione Il Direttore Amministrativo Avv. Rosa Placido, il Direttore della S.C. Bilancio e Contabilità Dott. Stefano Grego e la segretaria del Collegio Sig.ra Monica Puppo.

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

- 1) Esame e parere sull'adeguamento del fondo rischi e fondo svalutazione crediti in vista della chiusura del bilancio 2021;
- 2) Varie ed eventuali.

Si premette che il Collegio si è svolto in modalità video conferenza a causa della emergenza sanitaria in atto.

Al fine della verifica della corretta determinazione del Fondo rischi ed oneri e del Fondo svalutazione crediti, viene lungamente ascoltato il Dott. Grego che illustra i criteri e le procedure seguite per la determinazione del valore dei due fondi, sostanzialmente analoghi a quelli già seguiti nell'anno precedente.

Al termine del confronto il Collegio rilascia i due pareri allegati al presente verbale.

Successivamente il Dott. Grego illustra gli ultimi aggiornamenti riguardanti la chiusura del bilancio 2021, sostanzialmente riguardanti ulteriori finanziamenti della Regione Liguria alla ASL 3 per l'anno 2021. Il Collegio resta, pertanto, in attesa di ricevere la proposta del bilancio approvato e tutta la documentazione allegata per poterla poi esaminare ed esprimere il proprio parere. Viene infine sollecitato l'invio dei conti giudiziali al fine di esprimere il proprio parere entro 180 giorni successivi alla chiusura dell'esercizio.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Tipologia Atto: Determina N° verbale: 4 Data verbale: 12/05/2022

N° atto: 810 Data atto: 15/04/2022

Oggetto: Fornitura di materiale di consumo per anestesia e rianimazione e cateteri venosi centrali attraverso il sistema di convenzione realizzato dalla Centrale Regionale di Acquisto. Proroga contrattuale dei contratti in corso ai sensi dell'art. 7 delle convenzioni sino al 30/09/2022. Importo presunto € 175.220,00 (IVA inclusa). Gara n. 6293862.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiedono chiarimenti in merito alla data di proroga, nell'oggetto della Determina è indicata una proroga contrattuale al 30/09/2022, ma nel testo della Determina si fa riferimento ad una proroga al 31/03/2022.

Presenza rilievo? In attesa di ulteriori chiarimenti

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 4 Data verbale: 12/05/2022

N° atto: 172 Data atto: 13/04/2022

Oggetto: Conferimento di incarico di collaborazione gratuita al Dott. Sandro Viglino, in quiescenza, in conformità al Regolamento disciplinante il conferimento di incarichi di collaborazione gratuita a personale in quiescenza (ai sensi dell'art. 5 comma 9 D.L. 6.7.2012, n. 95 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, modificato dall'art. 6 del D.L. 24.06.2014 n. 90, convertito dalla legge 11 agosto 2014, n. 114 e s.m.i.), approvato con delibera n. 218 del 21/04/2021

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiedono chiarimenti in merito al rimborso spese, precisare se è previsto a fronte di rendicontazione o se è forfettario.

Presenza rilievo? In attesa di ulteriori chiarimenti

Tipologia Atto: Determina N° verbale: 4 Data verbale: 12/05/2022

N° atto: 778 Data atto: 11/04/2022

Oggetto: Piano assunzioni anno 2022, ai sensi della L. n. 68 del 12/3/1999 ed in conformità alla convenzione stipulata con la disciolta Provincia di Genova, ora Città Metropolitana di Genova, approvata con deliberazione n. 672 del 27/10/2014 ed integrata con note autorizzatorie n. 69880 del 16/12/2016 della Città Metropolitana di Genova e nn. 75550 del 26/02/2020 e 173909 del 28/02/2022 della Regione Liguria.



REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiedono chiarimenti in merito alla differenza tra Coadiutore Amministrativo e Coadiutore Amministrativo Esperto per i quali vi è una diversa procedura assunzionale.

Presenza rilievo? In attesa di ulteriori chiarimenti

Tipologia Atto: Determina N° verbale: 4 Data verbale: 12/05/2022

N° atto: 663 Data atto: 23/03/2022

Oggetto: Prosecuzione dei contratti relativi ai lotti risultati non aggiudicati nella gara per la fornitura di Prodotti Farmaceutici espletata dalla Centrale Regionale di Acquisto della Regione Liguria anno 2020 (lotti 2382) numero gara ANAC 7625550, sino al 31/03/2022. Integrazione per un importo presunto di spesa pari ad Euro 60.000,00 I.V.A. 10 % inclusa.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiedono chiarimenti se è stata bandita una nuova gara e fino a quando ci saranno "affidamenti ponte".

Presenza rilievo? No

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 09.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



[The main body of the page is crossed out with a large, light blue diagonal line.]



REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO


File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Parere%20Fondo%20rischi%20e%20oneri%20%20Bil%20eserciz%20anno%202021_1002108_1.pdf

File allegato n° 2

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Parere%20Fondo%20svalutaz%20cred%20al%2031.12.21%20Bil%20cons%202021_1002108_2.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ERMANNO PITEO 

PIETRO VASSALLO 





Sistema Sanitario Regione Liguria

PARERE SULL'ADEGUAMENTO DEL FONDO RISCHI E ONERI ISCRITTO NEL BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2021

In relazione alla procedura di ridefinizione del "Fondo rischi e oneri" iscritto nel bilancio 2021 illustrato nella nota n. 83262 del 25.05.2022 corredato dalle tabelle di dettaglio;

Visto l'art. 29 del D. Lgs. 118 del 23.06.2011 che alla lettera G) così dispone: *"lo stato dei rischi aziendali è valutato dalla regione, che verifica l'adeguatezza degli accantonamenti ai fondi rischi e oneri iscritti nei bilanci di esercizio degli enti. Il collegio sindacale dei suddetti enti attesta l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo"*;

Vista la nota della Regione prot. PG/2021/183630 con la quale si forniscono indicazioni contabili per la determinazione dello stato dei rischi e la verifica dell'adeguatezza degli accantonamenti al Fondo rischi ed oneri nel bilancio di esercizio degli Enti, e si invitano gli Enti a tener conto dei criteri contenuti nel principio contabile OIC 31;

Vista la classificazione da parte dei Servizi Interni alla ASL 3 (Avvocatura, Affari Generali, Risorse Umane e Bilancio) dei rischi di insorgenza di oneri, così sintetizzabile:

- Rischio certo, cui viene associato un accantonamento pari al 100% del presumibile onere;
- Rischio probabile, cui viene associato ad un accantonamento del 70% del presumibile onere;
- Rischio possibile, cui viene associato un accantonamento del 20% del presumibile onere;
- Rischio remoto, a cui non viene associato alcun accantonamento.

Preso atto del percorso di razionalizzazione dell'accantonamento ai fondi rischi intrapreso dalla ASL 3 "Genovese" in ottemperanza alle indicazioni regionali e ai principi contabili, e ritenuti razionali, congrui e prudenti i criteri utilizzati da ASL 3 per la determinazione dell'accantonamento al Fondo rischi ed oneri in osservanza alla normativa vigente e ai principi contabili;

Ritenuta, pertanto, corretta la procedura per la determinazione del Fondo accantonamenti rischi ed oneri quantificato in Euro 2.543.635,47 al 31.12.2021, con un adeguamento della consistenza dello stesso fondo iscritto nel bilancio consuntivo del 2020, al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'anno 2021, pari ad una riduzione di Euro 541.607,93;



Sistema Sanitario Regione Liguria

Esprime parere favorevole all'adeguamento del Fondo rischi ed oneri, come sopra specificato, ed alla sua iscrizione nel bilancio 2021, ritenendo razionali, congrui e prudenti i criteri seguiti nonché coerenti con la normativa vigente e con i principi contabili.

Cistema di Latina - Genova 27.05.2022

Dott. Ermanno Piteo

Dott. Pietro Vassallo

Dott. Enrico Maria Nadasi



Sistema Sanitario Regione Liguria

PARERE SULL'ADEGUAMENTO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI AL 31.12.2021 ISCRITTO NEL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2021

In relazione alla procedura di ridefinizione del "Fondo svalutazione crediti" iscritto nel bilancio 2021 la cui procedura di costituzione è illustrata nella nota n. 83262 del 25.05.2022 corredata dalle tabelle di dettaglio;

Vista la nota della Regione prot. PG/2021/183630 con la quale, tra le altre, si forniscono indicazioni contabili per l'adeguamento del Fondo svalutazione crediti, e si invitano gli Enti a tener conto dei criteri contenuti nel principio contabile OIC 15;

Vista la classificazione del rischio di perdita percepito, realizzato dalla S. C. Bilancio e Contabilità di ASL 3, così sintetizzabile:

- Rischio bassissimo, cui non viene associata alcuna una svalutazione del valore del credito;
- Rischio basso, cui viene associata una svalutazione pari al 5% del valore del credito;
- Rischio medio, cui viene associata una svalutazione pari al 30% del valore del credito;
- Rischio medio/alto, cui viene associata una svalutazione pari al 40% del valore del credito;
- Rischio alto, cui viene associata una svalutazione pari al 60% del valore del credito;
- Rischio altissimo, cui viene associata una svalutazione pari al 100% del valore del credito;

Vista la determina n. 972 dell'11.05.2022, con la quale l'ASL 3 ha provveduto allo stralcio dei crediti ritenuti inesigibili con imputazione dell'onere al Fondo svalutazione crediti, al fine rappresentare la situazione dei crediti veritiera e in coerenza con il presumibile valore di realizzo nel rispetto di quanto previsto dagli articoli n. 2435-bis e 2435-ter del C.C. e punto 3.3 principi contabili allegato 4/2 D.lgs. 118/2011, per un importo pari ad Euro 21.743,76, valutando la non economicità ed efficacia di eventuali ulteriori azioni promuovibili;

Ritenuti razionali, congrui e prudenti i criteri utilizzati e corretta la procedura seguita da ASL 3 per la determinazione del Fondo svalutazione crediti quantificato in Euro 1.467.447,59 al 31.12.2021, con un adeguamento della consistenza dello stesso fondo iscritto nel bilancio consuntivo del 2020, al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'anno 2021, pari ad Euro 121.847,34;



Sistema Sanitario Regione Liguria

Esprime parere favorevole alla quantificazione del Fondo svalutazione crediti, come sopra specificato, e alla sua iscrizione nel bilancio 2021 ritenendo razionali, congrui e prudenti i criteri seguiti.

Cisterna di Latina - Genova 27.05.2022

Dott. Ermanno Piteo

Dott. Pietro Vassallo

Dott. Enrico Maria Nadasì

