

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI CAGLIARI

Regione: Sardegna

Sede: Cagliari

Verbale n. 24 del COLLEGIO SINDACALE del 19/12/2016

In data 19/12/2016 alle ore 09.00 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

ANTONIO ONORATO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SALVATORE PALMAS

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GESUALDA SIRAGUSA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ELISABETTA ORIANA ORGOLESU

Presente

Partecipa alla riunione Il Direttore Amministrativo dr. Vincenzo Serra e la d.ssa Cristina Garau responsabile del servizio bilancio.

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

- 1) esame delibere e determine
- 2) esame bilancio preventivo 2017
- 3) varie ed eventuali

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 897 Data: 21/11/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Indizione selezione pubblica per titoli e colloquio per il conferimento di un incarico libero professionale per un Farmacologo Clinico.

Osservazioni:

Numero: 902 Data: 24/11/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Variante in corso di esecuzione, in aumento sino alla concorrenza del quinto d'obbligo, ai sensi dell'art. 106, comma 12, D.Lgs 18 aprile 2016, n. 50, di contratti vari relativi a dispositivi medici per laparoscopia (Prot. N. 6267 del 2016).

Osservazioni:

Numero: 907 Data: 30/11/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Adozione programma triennale delle Opere Pubbliche 2017 – 2019 con elenco annuale 2017 e programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2017 - 2018.

Osservazioni:

Numero: 912 Data: 30/11/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Indizione selezione pubblica per titoli e colloquio per il conferimento di n. 2 incarichi libero professionali per Collaboratore tecnico, per lo svolgimento di prestazioni relative alle procedure di collaudo dell'appalto SISaR presso il Servizio C.E.D. dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Cagliari.

Osservazioni:

Numero: 917 Data: 30/11/2016 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Assunzione a tempo indeterminato n. 1 Operatore Socio sanitario - cat. Bs.

Osservazioni:

Numero:	922	Data:	30/11/2016	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Procedura negoziata, ai fini dell'aggiudicazione di una fornitura semestrale in service di TNT sterile destinata alle esigenze dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari. Annullamento in autotutela della RDO SardegnaCAT n. 307011 del 03/03/2016.				
Osservazioni:					
Numero:	927	Data:	30/11/2016	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Indizione selezione pubblica per titoli e colloquio per il conferimento di un incarico libero professionale per un Collaboratore amministrativo, per lo svolgimento di prestazioni professionali nell'ambito della segreteria tecnico-scientifica del Centro Regionale di Farmacovigilanza.				
Osservazioni:					
Numero:	932	Data:	01/12/2016	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Approvazione del Piano di Comunicazione 2017 dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari.				
Osservazioni:					
Numero:	937	Data:	06/12/2016	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	Corso di formazione "Responsabilità Sanitaria e Profili Assicurativi. Rischi Aziendali: Profili Operativi e Gestione delle Criticità".				
Osservazioni:					
Numero:	943	Data:	14/12/2016	Presenza Rilievo:	No

Oggetto: Revoca delibera n°322 del 19/5/2016 relativa all'affidamento di una fornitura triennale in Service del "Sistema di disinfezione 99MS", per le esigenze della S.C. Blocco Operatorio dell'A.O.U.di Cagliari – Piattaforma telematica SardegnaCAT – RDO n. 307386 – Operatore Economico: Sirio Medical srl. Importo complessivo aggiudicato: € 43.200,00 (oltre IVA di legge). ANAC gara nr: 6406287 - CIG: 66749284D6.

Osservazioni: Il Collegio prende atto della revoca dell'affidamento della fornitura di cui all'oggetto in seguito alle osservazioni formulate che avevano condotto alla sospensione del parere sulla delibera n°322/2016 come da verbale n°16 del 30/5/2016.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 250 **Data:** 22/11/2016 **Presenza Rilievo:** No

Oggetto: Affidamento triennale dei Servizi relativi alla ristorazione per i degenti e per il personale in servizio presso le sedi dell'AOU. Liquidazione sul corrispettivo fatturato per servizi resi nel mese di luglio 2016 - Impresa Artigiana Altea Claudina.

Osservazioni:

Numero: 255 **Data:** 28/12/2016 **Presenza Rilievo:** No

Oggetto: Servizi di pulizia ed attività ad essi complementari – liquidazione del fatturato relativo al mese di Ottobre 2016. Consorzio Stabile Evolve.

Osservazioni:

Numero: 260 **Data:** 30/12/2016 **Presenza Rilievo:** No

Oggetto: Programmazione FSC 2007/2013 - Delibera CIPE n. 93/2012. Acquisizione mediante Accordo Quadro dei lavori di manutenzione dell'intervento denominato "Completamento lavori di messa in sicurezza con particolare riferimento ai punti di accesso del Presidio Duilio Casula - lavori edili ed impiantistica - Codice APQ 93-12-31B". Approvazione e liquidazione secondo SAL ordini di lavoro n. 1 e 5.

Osservazioni:

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

l'esame, già avviato nella precedente seduta, del bilancio di previsione 2017, in relazione al quale il collegio esprime parere favorevole con le osservazioni riportate nell'allegato verbale.

Si rinnova infine la richiesta di consegna della documentazione concernente la questione della revisione limitata chiesta al Collegio dalla RAS.

La seduta viene tolta alle ore 13.00 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 2017

In data 19/12/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI CAGLIARI

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

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dr. Antonio Onorato - Presidente

Avv. Salvatore Palmas - Componente

D.ssa Gesualda Siragusa - Componente

D.ssa Elisabetta Oriana Orgolesu - Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 882 del 15/11/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data _____, con nota prot. n. _____

del _____ 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 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:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 151.057.817,00	€ 149.356.185,00	€ 150.668.161,00	€ -389.656,00
Costi della produzione	€ 156.567.853,00	€ 158.855.758,00	€ 159.386.754,00	€ 2.818.901,00
Differenza + -	€ -5.510.036,00	€ -9.499.573,00	€ -8.718.593,00	€ -3.208.557,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 47,00			€ -47,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.316.841,00			€ -1.316.841,00
Risultato prima delle Imposte	€ -4.193.148,00	€ -9.499.573,00	€ -8.718.593,00	€ -4.525.445,00
Imposte dell'esercizio	€ 4.766.190,00	€ 5.038.145,00	€ 5.050.424,00	€ 284.234,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -8.959.338,00	€ -14.537.718,00	€ -13.769.017,00	€ -4.809.679,00

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

pari a € -389.656,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minore assegnazione presunta su Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, - 1.900.000 circa ora non facilmente stimabile.	€ -1.900.000,00
	Nel contempo maggiore assegnazione di FSR 2.374.899	€ 2.375.000,00

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

si evidenzia un incremento pari a € 2.818.901,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento dei beni sanitari	€ 750.000,00
	incremento del costo del personale	€ 791.000,00
	incremento dei costi di godimento beni di terzi per noleggio armadietti farmaceutici e service emodinamica	€ 1.525.000,00

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

pari a € -47,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nel preventivo non sono previsti eventuali oneri finanziari	

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

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

si evidenzia un decremento pari a € -1.316.841,00 riferito principalmente a:

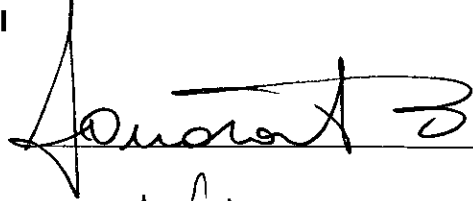
	voce	importo
	Nel preventivo non si stimano oneri e/o proventi straordinari	

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

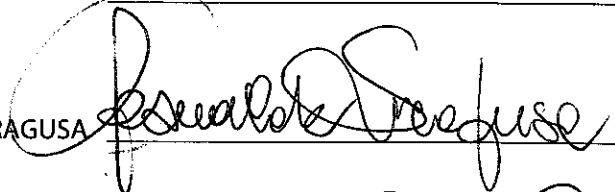
ANTONIO ONORATO



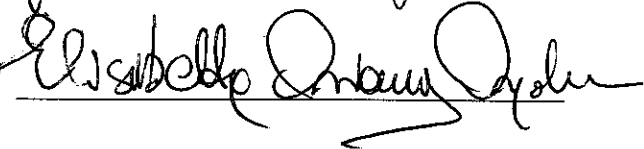
SALVATORE PALMAS



GESUALDA SIRAGUSA



ELISABETTA ORIANA ORGOLESU



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

nel 2017 l'incremento del costo del personale rispetto al preconsuntivo 2016 si attesta ad € 1.000.000, per effetto delle programmate nuove assunzioni, destinate a coprire vuoti di organico e maggiori competenze attribuite al Policlinico D. Casula. Si evidenzia, in particolare, un maggior costo, a regime negli anni 2018-2019, di € 2.600.000. Tale maggiore spesa viene ritenuta indispensabile al fine di assicurare il mantenimento del livello delle prestazioni.

L'incremento dei costi di godimento di beni di terzi per noleggio armadietti farmaceutici e service di emodinamica si riferisce all'applicazione di accordi contrattuali stipulati nell'anno 2014 e indispensabili per realizzare un più stringente controllo sul consumo di farmaci la cui spesa appare, a livello regionale, sovradimensionata. Tale incremento non si evidenzia invece, rispetto al preconsuntivo 2016, essendo già a regime il suddetto servizio.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 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:

le maggiori spese di cui sopra, in modo particolare quelle di personale, vengono ritenute dalla direzione aziendale propedeutiche al mantenimento del livello di prestazioni erogate, secondo standard non derogabili.

Pertanto le medesime sono state programmate e tuttavia, in attesa di essere autorizzate attraverso l'approvazione del bilancio da parte della Regione, che dovrà conseguentemente, prevedere il corrispondente incremento delle risorse a disposizione dell'azienda.