

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione: Lombardia

Sede: via A. Campanini n. 6 20124 Milano

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 18/04/2019

In data 18/04/2019 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 della Salute

FABRIZIO GIOLA Presente

Componente in rappresentanza della Regione

DAVIDE TEODORO COLUCCI Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUISA D'ARCANO Presente

Partecipa alla riunione Per la Direzione AREU: il Direttore S.C. Economico Finanziario - Dott. Marco Gelmetti e Cristina Sonzogni
- Direzione Amministrativa, verbalizzante.

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

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Esame delle delibere dal giorno 13 marzo 2019 al 17 aprile 2019;
3. Approvazione Bilancio Preventivo Economico anno 2019;
4. Approvazione I CET anno 2019;
5. Verifiche relative ai versamenti inerenti ai contributi erariali e previdenziali;
6. Verifiche cassa tesoriere e cassa economale alla data della seduta del Collegio;
7. Rilascio certificazione del Collegio relativamente in relazione alla rendicontazione su supporto informatico inerente la rilevazione automatica delle presenze della Direzione Strategica Aziendale, ex disposizioni allegato n. 6 della DGR n. IX/973/2010 così come confermato con DGR n. IX/2633/2011 e, in ultimo, con DGR n. X/2089/2014;
8. Varie ed eventuali.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO****RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

N° verbale: 2 Data verbale: 13/03/2019 N° atto: 15 Data atto: 21/01/2019

Oggetto: PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE AREU 2018-2020 – APPROVAZIONE MODIFICHE.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Alla seduta del Collegio Sindacale partecipa la Dott.ssa Chiara Niso, della S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane, la quale provvede a fornire i chiarimenti richiesti in merito al numero dei dipendenti dichiarati nelle tabelle trasmesse alla Direzione Generale Welfare (indicate sia come FTE sia come fabbisogno teorico di personale). Le informazioni richieste sono ritenute esaustive e i dati vengono riconciliati. In merito, invece, ai costi indicati, così come già evidenziato per la deliberazione n. 283/2018, si rileva un'incongruenza nella quantificazione dei costi riportati nelle suddette delibere. Il Collegio chiede, quindi, di acquisire un chiarimento in ordine sia al predetto scostamento (deliberazione n. 15/2019) sia a quello già richiesto e non ancora evaso inerente la deliberazione n. 283/2018. Il Collegio prende atto dei chiarimenti forniti con la nota prot. 4081 del 18/04/2019, in merito alle osservazione alla Deliberazione n. 283/2018 modificata con la Deliberazione n. 15/2019. Segnala altresì, la necessità di procedere all'aggiornamento del Piano Triennale dei fabbisogni del personale.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 2 Data verbale: 13/03/2019 N° atto: 62 Data atto: 18/02/2019

Oggetto: PROSECUZIONE FORNITURA DELLE LICENZE EMMA NECESSARIE ALLE SOREU DELLA REGIONE LOMBARDIA E RELATIVA MANUTENZIONE FULL RISK. ANNO 2019. IMPORTO COMPLESSIVO € 1.260.000,00 OLTRE IVA.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Dato atto il riferimento dell'art 32, comma 8 del D.Lgs. 50/2016, si chiedono chiarimenti sul mancato richiamo nel provvedimento dell'art. 106 comma 11 del D.Lgs. 50/2016.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 2 Data verbale: 13/03/2019 N° atto: 63 Data atto: 18/02/2019

Oggetto: PROCEDURA DI SELEZIONE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO IN FORMA CONTINUATIVA DI SOCCORSO

SANITARIO IN EMERGENZA URGENZA "118" AAT DI BRESCIA. RIORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO RIFERITO ALLE POSTAZIONI DI SOCCORSO BS008/B E BS012/A. RETTIFICA DELIBERAZIONE N. 388/2018.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiede di acquisire elementi di supporto per la comprensione dell'aumento del costo (analisi di congruità effettuato dalla SC Controllo di Gestione).

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 2 Data verbale: 13/03/2019 N° atto: 68 Data atto: 18/02/2019

Oggetto: SERVIZIO DI RITIRO, TRASFERIMENTO NELLO STABILIMENTO DI LAVORAZIONE INDUSTRIALE DEL PLASMA PRODOTTO E CONSEGNATO ALLE STRUTTURE TRASFUSIONALI DELLE REGIONI LOMBARDIA, PIEMONTE E SARDEGNA E DELLA FORNITURA SPECIALITA' MEDICINALE DENOMINATA "PLASMASAFE", OCCORRENTE ALLE AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLE REGIONI PIEMONTE E LOMBARDIA – PROSECUZIONE DEL SERVIZIO ANNO 2019 IN ATTESA DELL'AGGIUDICAZIONE DELLA PROCEDURA ARCA- IMPORTO COMPLESSIVO PRESUNTO PER LA REGIONE LOMBARDIA € 21.483.798,00 IVA ESCLUSA

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiede di precisare se i quantitativi e relativi costi sono corrispondenti all'anno 2018.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 2 Data verbale: 13/03/2019 N° atto: 72 Data atto: 18/02/2019

Oggetto: SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' - PRESA ATTO DELLA RELAZIONE DEL DIRETTORE DELLA SC SISTEMI INFORMATIVI IN MERITO ALLA ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP SPC 2 ED ALLA PROSECUZIONE TECNICA DEI CONTRATTI ATTUALMENTE IN ESSERE IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DELLE MODALITA' DI ACQUISIZIONE DEI SERVIZI CONNESSI IN OTTEMPERANZA DELLA NORMATIVA VIGENTE.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiede di acquisire la relazione del Direttore della S.C. Sistemi Informativi SI per identificare le quantificazioni. Per la prossima seduta si chiede copia della relazione.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

1. Comunicazioni del Presidente;
Nulla da comunicare.

2. Esame delle delibere dal giorno 13 marzo 2019 al 17 aprile 2019;

Il Collegio rinvia alla prossima seduta l'esame delle delibere approvate dal giorno 13 marzo 2019 al 17 aprile 2019, ad eccezione della delibera n. 110 del 1/4/2019 relativa al Bilancio preventivo economico 2019 di cui allo specifico verbale allegato.

In ordine alla Delibera n. 283/2018 riportata nel verbale n. 12 del 20 novembre 2018 in presenza della richiesta di chiarimenti nell'ambito del medesimo verbale è stata erroneamente chiusa.

In ordine ai provvedimenti:

N° verbale: 1 Data verbale: 28/01/2019 N° atto: 347 Data atto: 03/12/2018

N° verbale: 1 Data verbale: 28/01/2019 N° atto: 351 Data atto: 06/12/2018

N° verbale: 1 Data verbale: 28/01/2019 N° atto: 352 Data atto: 06/12/2018

N° verbale: 1 Data verbale: 28/01/2019 N° atto: 355 Data atto: 14/12/2018

N° verbale: 1 Data verbale: 28/01/2019 N° atto: 368 Data atto: 14/12/2018

N° verbale: 1 Data verbale: 28/01/2019 N° atto: 390 Data atto: 21/12/2018

Il Collegio le rimanda alla prossima seduta per sciogliere le riserve.

3. Approvazione Bilancio Preventivo Economico anno 2019;

Si rimanda ad apposito allegato al verbale.

4. Approvazione I CET anno 2019;

Il Collegio esamina la documentazione relativa Certificazione del Direttore Generale riferita al primo trimestre 2019, acquisita in data 12/04/2019 con nota prot. n. 3777, per esprimere il parere di competenza.

Si richiamano altresì:

- la D.G.R. n. XI/1046 del 17 dicembre 2018, avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2019", che stanZIA per la Macroarea Emergenza Urgenza, fino a 263 milioni di Euro;
- il Decreto Presidenza n. 3838 del 21/03/2019, relativo all'assegnazione all'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U) delle risorse del F.S.R. 2019 destinate al finanziamento del S.S.R., che assegna un importo complessivo di Euro 236.000.000,00;
- la nota prot. n. G1.2019.0012108 del 20/03/2019, relativa a "Bilancio di previsione 2019" - Linee guida Modello A - ATS / ASST / AREU / Agenzia di Controllo del SSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico";
- la deliberazione AREU n. 110 del 01/04/2019 con oggetto "approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2019".

La Certificazione del Direttore Generale relativa al primo trimestre 2019, espone i seguenti valori complessivi:

Conto Economico

| | Bilancio Preventivo 2019 | Rendiconto trimestrale 2019 | Diff. per valore assoluto | Diff. % |
|--|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------|
| (valori €/1.000) | | | | |
| Valore della Produzione | 62.424.210 | 62.424.210 | 0 | 0 |
| Costo della Produzione | 62.232.810 | 62.232.810 | 0 | 0 |
| Differenza | 191.400 | 191.400 | 0 | 0 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di att. Finanz. +/- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte +/- | 191.400 | 191.400 | 0 | 0 |
| Imposte dell'esercizio | 191.400 | 191.400 | 0 | 0 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | 0 | 0 | 0 | 0 |

1) Il Collegio ha preso atto dell'assegnazione dei finanziamenti resi noti da Regione Lombardia – Presidenza con Decreto n. 3838 del 21/03/2019. Tali finanziamenti, per complessivi Euro 59.000.000,0, a livello trimestrale, sono destinati a:

- l'espletamento delle funzioni proprie, ovvero le prestazioni di emergenza urgenza extraospedaliera da definire in via convenzionale con le Aziende Sanitarie pubbliche interessate, e la remunerazione dei costi di funzionamento dell'AREU;
- per le funzioni connesse alle attività del C.R.C.C. ex DGR n. VIII/6994 del 2.4.2008;

- per le funzioni connesse alle attività di trasporto organi e tessuti ex DGR n. VIII/10885 del 23.12.2009;
- per l'attivazione dei protocolli convenzionali con il Corpo Nazionale del Soccorso Alpino e Speleologico Lombardo (C.N.S.A.S. Lombardo) previsti dalla DGR n. IX/1478 del 30.3.2011;
- per le attività correlate al servizio NUE 112;
- per le spese del personale ex ESACRI, in attesa dell'assegnazione definitiva da parte del MEF.

Al finanziamento sopra esposto, si sommano:

- Euro 113.480,00 per contributi da Enti pubblici (extra fondo sanitario), per i quali il Collegio ha verificato l'esistenza della convenzione con Regione Lazio per l'attivazione del NUE112;
 - Euro 50.000,00 per contributi da privati, per i quali il Collegio ha verificato l'effettivo incasso;
 - Euro 2.708.080,00 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati e indistinti di esercizi precedenti;
 - Euro 182.900,00 per prestazioni sanitarie a favore di soggetti pubblici e privati;
 - Euro 79.130,00 per rimborsi e recuperi per attività tipiche da soggetti pubblici e privati;
 - Euro 290.490,00 per costi capitalizzati per "sterilizzazione" degli ammortamenti;
 - Euro 130,00 per altri ricavi e proventi;
- per un valore della produzione complessivo, pari a Euro 62.424.210,00

2) Il Collegio prende atto che il finanziamento assegnato con DGR n. XI/1046/2018 non consente la piena copertura dei costi di esercizio previsti per il 2019, all'interno del primo trimestre 2019 (costi che comprendono tra l'altro le spese non finanziate per la Centrale Operativa Integrata - COI che attualmente garantisce il servizio di guardia medica) si è proceduto contabilmente – come già avvenuto per gli esercizi passati – all'utilizzo degli accantonamenti dei contributi di anni precedenti da considerare in modo indistinto (in linea con il Decreto n. 3838/2019 ed in deroga espressa dal principio generale applicato alle altre aziende del SSR), per complessivi Euro 2.660.140,00 a livello trimestrale.

3) Per quanto attiene i costi per beni e servizi riscontrati nel primo trimestre del 2019 e relativa prechiusura al 31/12, si rimanda a quanto esposto nei documenti che compongono la Certificazione trimestrale e illustrati dalla relazione del Direttore Generale e dalla nota integrativa descrittiva rilevando il loro allineamento al BPE 2019 (di cui alla Deliberazione n. 110/2019). In relazione alla proiezione dei costi del personale al 31/12, si procede alla verifica del rispetto del personale di cui al Decreto Presidenza n. 3838/2019, precisando che gli importi che seguono sono al netto dei costi del personale dipendente ex ESACRI:

| | |
|--|---------------------------|
| Budget del personale 2019 (Decreto n. 3838/2019) * | Euro 9.807.904 |
| Preventivo 2019 * | Euro 10.500.500 + 692.596 |
| Prechiusura 2019 (agg. 1° trim 2019)* | Euro 10.500.500 + 0 |
| (importi comprensivi di Oneri e Irap) - * comprensivi di rinnovi CCNL Comparto | |

Dalla documentazione allegata alla rendicontazione trimestrale il Collegio prende atto che lo scostamento rilevato al 31/12/2019 si riferisce principalmente alle spese connesse con la nota prot. n. 1300 dell'08.02.2019, secondo la quale AREU ha necessità di adeguare e variare il proprio fabbisogno aziendale, per n. 11 unità afferenti all'area Comparto di cui alle DDGGRR n. VIII/9933/2009; n. X/6403/2017; e n. X/7600/2017, già incluse nel PTFP per l'anno 2019 in quanto le predette funzioni sono attualmente coperte con personale in comando proveniente da altri Enti del SSR. Si precisa che gli oneri economici di cui sopra storicizzati all'interno del bilancio di AREU alla voce "rimborso spese personale comando ATS/ASST della Regione", risultano rilevanti nei bilanci delle aziende di appartenenza nei Costi del Personale.

Gli altri incrementi, previsti per il 2019, si riferiscono:

- alla copertura della Struttura Complessa Elisoccorso, al fine di coordinare e organizzare le 5 Basi Hems nonché implementare il "Progetto Elisoccorso Lombardia" attraverso lo sviluppo di modelli organizzativi innovativi e omogenei per tutta la Regione Lombardia, con assunzione in ruolo di n. 1 dirigente medico e relativo conferimento incarico quinquennale attraverso procedura selettiva Legge Balduzzi;
- all'acquisizione di n. 2 unità che svolgono la funzione di Coordinatori delle SOREU Pianura ed Alpina presso le ASST/Fondazioni convenzionate con AREU per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera;
- al personale SiReg impiegato presso le CUR del Servizio NUE 112, per il quale sono in corso presso le Aziende di appartenenza le debite procedure di trasformazione nel profilo tecnico, al fine di poter acquisire presso AREU tutte le n.6 unità attraverso le procedure di mobilità di cui all'art. 30 del D.Lgs n. 165/2001;
- al completamento di organico relativo alle Centrali Uniche di Risposta Brescia, Milano e Varese di cui alla Deliberazione n. X/6403 del 27.03.2017;
- all'attivazione e organizzazione del Teaching Center, avvenuta nei primi mesi dell'anno 2019 presso la nuova sede di Viale Monza, Milano.

I costi del personale – relativamente alle componenti fisse e variabili – sono quantificati:

- per AREU: sulla base della situazione esistente al 31.12.2018 e comprensiva delle assunzioni programmate per l'anno 2019;

- per il Servizio NUE 112: sulla base delle assunzioni previste nell'esercizio 2019 di cui alle DD.G.R. n. X/2450/2014, n. X/4338 del 20.11.2015, n. X/5954 del 05.12.2016 e n. X/6403 del 27.03.2017;
- per la COI (Centrale Operativa Integrata): sulla base delle assunzioni previste, di cui alle D.G.R. n. X/7600/2017 e DGR n. XI/373 del 23.07.2018.

4) In relazione alle Risorse Aggiuntive Regionali, gli importi contabilizzati 1° trimestre 2019 e relativa prechiusura al 31/12, sono stati calcolati secondo le indicazioni Regionali (D.G. Welfare), in attesa dell'accordo per l'anno 2019 tra la Delegazione di Parte Pubblica e le OO.SS. del comparto delle Dirigenze del SSSL. Tali risorse sono da ritenersi vincolate.

5) Relativamente alla dinamica del finanziamento dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza, il Collegio ribadisce la necessità di rendere strutturale il finanziamento in coerenza con i livelli di servizio erogati, rinviando al Parere espresso sul Bilancio Preventivo Economico 2019, di cui alla Deliberazione aziendale n. 110 del 1° aprile 2019.

* * *

Tutto ciò premesso e considerato il Collegio, sulla base delle informazioni e degli atti contabili ricevuti, acquisiti ed esaminati, all'unanimità esprime parere favorevole in relazione alla Certificazione del Direttore Generale relativa al primo trimestre 2019.

5. Verifiche relative ai versamenti inerenti ai contributi erariali e previdenziali;
Il Collegio prende atto delle quadrature delle risultanze contabili con i versamenti degli F24 per i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2019.

6. Verifiche cassa tesoriere e cassa economale alla data della seduta del Collegio;
Si rimanda ad apposito allegato al verbale sia per la cassa Tesoriere sia per la cassa Economale.

7. Rilascio certificazione del Collegio relativamente in relazione alla rendicontazione su supporto informatico inerente la rilevazione automatica delle presenze della Direzione Strategica Aziendale, ex disposizioni allegato n. 6 della DGR n. IX/973/2010 così come confermato con DGR n. IX/2633/2011 e, in ultimo, con DGR n. X/2089/2014;
Il Collegio, ai sensi del disposto dell'allegato n. 6 alla DGR del 01.12.2010 n. IX/973 e del punto n. 5 della nota della Direzione Generale Sanità prot. n. H1.2011.0004982 del 16.02.2011, ha verificato l'esistenza e l'utilizzo del sistema di rilevazione delle presenze lavorative dei componenti della Direzione Strategica Aziendale e i documenti di cui trattasi.
Il Collegio ha verificato per ogni giornata lavorativa del 1° trimestre 2019 dei Direttori Generale, Amministrativo e Sanitario dell'AREU la presenza, nel sistema informatico dedicato alla rilevazione delle presenze del personale installato presso l'Azienda dell'orario di ingresso e dell'orario di uscita.

8. Varie ed eventuali.

L'Azienda fornisce ai componenti del Collegio Sindacale la seguente documentazione:

- elenco delle delibere dal giorno 13 marzo 2019 al 17 aprile 2019;

- documentazione relativa ai punti n. 2 e 3, 4, 5, 6, 7 dell'ordine del giorno.

Il Presidente fissa la data della prossima seduta del Collegio Sindacale per il giorno 17.05.2019 alle ore 09.00 presso la sede di AREU e propone il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente;

2. Esame delle delibere dal giorno 13 marzo 2019 al giorno 16 maggio 2019;

3. Approvazione Bilancio d'esercizio 2018;

4. Varie ed eventuali.

La seduta viene tolta alle ore 14.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

nulla.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2019

In data 18/04/2019 si é riunito presso la sede della AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2019.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

GIOLA FABRIZIO - Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

COLUCCI DAVIDE TEODORO - Componente in rappresentanza della Regione

D'ARCANO LUISA - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 110/2019 del 01/04/2019

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 02/04/2019 , con nota prot. n. 3353/2019

del 02/04/2019 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 responsabile della S.C. Economico Finanziario, su mandato del Direttore Generale, relaziona in maniera puntuale il Collegio Sindacale in merito al Bilancio Preventivo dell'Esercizio 2019.

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 2019, 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:

In particolare il Collegio si sofferma sui seguenti punti:

1) in merito all'utilizzo dei contributi FSR indistinto esercizi precedenti, pari a Euro 11.699.000, il Collegio ritiene che l'utilizzo debba essere correlato a costi dell'esercizio 2019 e pertanto costi non stabilizzati.

Si ribadisce che per poter dare attuazione concreta alle attività sanitarie e ai fabbisogni di personale deliberati dalla Giunta regionale si rende necessario intervenire con misure di finanziamento strutturali al fine di garantire sia il corretto equilibrio economico finanziario dell'Azienda che la continuità dei servizi già avviati da AREU, come meglio precisato nelle conclusioni del presente parere.

2) Il Collegio, preso atto della nota di AREU del 10/04/2019, prot. n. 2019/3702, avente ad oggetto: "Adeguamento fondi contrattuali 2018-2019" e verificato che l'importo complessivo dei fondi contrattuali, commisurato al personale previsto al 31/12/2019, trova copertura all'interno delle risorse economiche disponibili per l'esercizio 2019, con la precisazione di quanto riportato al punto 1) in merito alle risorse utilizzate, e conferma la legittimità della costituzione degli stessi e degli incrementi rilevati rispetto al IV° trimestre 2018, concordando pienamente con la politica adottata dall'Azienda (condivisa con la DG Salute sin dal 2009) di dimensionamento "dinamico" dei fondi, nelle more del raggiungimento della dotazione organica definitiva dell'AREU.

3) Relativamente al "Piano di investimenti" aziendale per l'anno 2019 il Collegio ne certifica la sostenibilità nel quadro delle risorse di bilancio (anche in riferimento alle ricadute sul bilancio corrente), pur rappresentando che, ad eccezione degli investimenti finanziati in conto capitale in corso di attuazione, AREU ha esaurito le fonti di finanziamento disponibili per l'effettuazione degli investimenti necessari al mantenimento dell'attività di emergenza urgenza territoriale (es. automezzi di soccorso, elettromedicali, ecc.).

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2019 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO | (A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2017 | BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018 | (B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019 | DIFFERENZA (B - A) |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------|
| Valore della produzione | € 246.605.000,00 | € 250.436.000,00 | € 250.755.160,00 | € 4.150.160,00 |
| Costi della produzione | € 245.944.000,00 | € 249.704.000,00 | € 249.928.160,00 | € 3.984.160,00 |
| Differenza + - | € 661.000,00 | € 732.000,00 | € 827.000,00 | € 166.000,00 |
| Proventi e Oneri Finanziari + - | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi e Oneri straordinari + - | € 17.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € -17.000,00 |
| Risultato prima delle Imposte | € 678.000,00 | € 732.000,00 | € 827.000,00 | € 149.000,00 |
| Imposte dell'esercizio | € 678.000,00 | € 732.000,00 | € 827.000,00 | € 149.000,00 |
| Utile (Perdita) d'esercizio | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Valore della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un incremento

pari a € 4.150.160,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---|-----------------|
| | A1) Contributi in conto esercizio | € -1.165.080,00 |
| | A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | € 5.839.640,00 |
| | A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | € 322.600,00 |
| | A5) Concorsi, recuperi e rimborsi | € -12.480,00 |
| | A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio | € -825.040,00 |
| | A9) Altri ricavi e proventi | € -9.480,00 |

Costi della Produzione: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un incremento pari a € 3.984.160,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|--------------------------------------|-----------------|
| | B1) Acquisti di beni | € 310.080,00 |
| | B2) Acquisti di servizi | € 4.486.280,00 |
| | B3) Acquisti di servizi non sanitari | € 999.420,00 |
| | B4) Manutenzione e riparazione | € 332.960,00 |
| | B5) Godimento di beni di terzi | € 673.210,00 |
| | B6) Costi del personale | € 2.143.500,00 |
| | B7) Oneri diversi di gestione | € 5.800,00 |
| | B8) Ammortamenti | € -829.640,00 |
| | B9) Svalutazione dei crediti | € -43.000,00 |
| | B11) Accantonamenti | € -4.094.450,00 |

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|------|---------|
| | | |

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

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

| | voce | importo |
|--|------|---------|
| | | |

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017

si evidenzia un decremento pari a € -17.000,00 riferito principalmente a:

| | voce | importo |
|--|---------------------------|---------------|
| | E1) Proventi straordinari | € -211.000,00 |
| | E2) Oneri straordinari | € -194.000,00 |

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio nell'esprimere il proprio parere evidenzia il seguente rilievo:

- l'utilizzo dell'accantonamento di contributi FSR di anni precedenti a copertura di costi correnti, tra i quali le spese per nuove assunzioni di personale a tempo indeterminato (autorizzati dalla Regione Lombardia), comporta per l'azienda il mancato rispetto dell'equilibrio fra entrate correnti (considerando solo i Contributi FSR di parte corrente assegnati per l'anno 2019) e le spese correnti; tale squilibrio economico, corrispondente all'utilizzo dei contributi FSR di anni precedenti è pari a Euro 11.699.000, per il 2019;

- l'utilizzo sistematico di contributi accantonati a copertura di costi correnti ha comportato l'azzeramento, di fatto, della voce contributi di anni precedenti il cui saldo al 31.12.2019 sarà di Euro 1.412.000. E' di tutta evidenza che, in assenza di interventi strutturali da parte di Regione Lombardia sui finanziamenti di parte corrente, dall'esercizio 2020 per AREU non sarà possibile assicurare il rispetto dell'equilibrio economico finanziario di medio lungo periodo. La principale criticità è rappresentata da alcune spese di funzionamento con carattere di continuità, in particolare quelle relative al personale e alle nuove assunzioni a tempo indeterminato autorizzate.

Infine, il Collegio auspica :

- l'applicazione della L.R. n. 33/2009, come modificata dalla L.R. n. 23/2015 la quale al comma 6, dell'art. 16 prevede che la Giunta assegni annualmente un finanziamento per quota capitaria per ogni funzione da svolgere, rapportata agli utenti assistiti, tenendo conto delle spese di funzionamento, mantenimento, e sviluppo dell'attività, nonché una quota per ogni funzione ulteriore assegnata dalla Giunta regionale;

- l'applicazione della L.R. n. 33/2009, come modificata dalla L.R. n. 23/2015 e dalla L.R. n. 34/2016, la quale al comma 8, dell'art. 16 prevede che: "In occasione dell'adozione dei provvedimenti di natura programmatica, organizzativa e finanziaria, relativi alle funzioni di cui ai commi 1 e 3 (tutte le funzioni svolte da AREU), la Giunta regionale acquisisce il parere dell'azienda sul fabbisogno necessario al regolare svolgimento di tali funzioni, sia in termini di risorse umane sia in termini di risorse finanziarie correnti e di investimento, anche al fine di favorire e garantire la partecipazione ai soggetti del terzo settore.

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione Lombardia

VERIFICA DI CASSA AL 18/04/2019

In data 18/04/2019 alle ore 09:30 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.:

GIOLA FABRIZIO - Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

COLUCCI DAVIDE TEODORO - Componente in rappresentanza della Regione

D'ARCANO LUISA - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 18/04/2019, con le seguenti risultanze:

| SITUAZIONE Azienda al | | 18/04/2019 | | | |
|-------------------------------|-----|-------------------|----|-----------------|------------------|
| SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01 | | | | € 1.782.413,69 | |
| REVERSALI EMESSE | dal | 01/01/2019 | al | 18/04/2019 | € 105.914.024,15 |
| MANDATI | dal | 01/01/2019 | al | 18/04/2019 | € 97.369.697,81 |
| SALDO AZIENDA | | | | € 10.326.740,03 | |

| SITUAZIONE istituto cassiere al | | 18/04/2019 | | |
|--|----|-------------------|--|------------------|
| FONDO DI CASSA AL 01.01 | | | | € 1.782.413,69 |
| RISCOSSIONI | | | | € 105.914.024,15 |
| PAGAMENTI | | | | € 96.945.101,27 |
| SALDO CASSIERE | al | 18/04/2019 | | € 10.751.336,57 |
| SALDO AZIENDA | al | 18/04/2019 | | € 10.326.740,03 |
| DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE | | | | € 424.596,54 |

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

| | | |
|-------------------------|--|--------------|
| REVERSALI DA RISCUOTERE | | € 0,00 |
| REVERSALI DA EMETTERE | | € 0,00 |
| MANDATI DA PAGARE | | € 424.596,54 |
| MANDATI DA EMETTERE | | € 0,00 |
| TOTALE | | € 424.596,54 |

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

| | N. Mandato | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|------------|------------|---|-------------|--------------|
| | 24 | 16/01/2019 | LAVORAZIONE INDUSTRIALE PLASMA FRESCO | € 28.098,01 | No |
| | 392 | 18/02/2019 | RIMBORSO SPESE MANUTENZIONI LOCALI ANNO 2018 | € 1.210,94 | No |
| | 756 | 01/04/2019 | SERV. AG. VIAGGI PER TRASF. AREU - BIGLIETTI RESPONS. | € 2.242,86 | No |

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

| | N. Reversale | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|--------------|------------|--|-----------------|--------------|
| | 13 | 15/01/2019 | CONTRIBUTI REGIONALI - ACCONTO QUOTA FSR | € 41.000.000,00 | No |
| | 60 | 01/03/2019 | FESTA DEL TORRONE CREMONA 2018 | € 362,00 | No |
| | 115 | 02/04/2019 | TRASPORTI SECONDARI URGENTI - APR/DIC 2018 | € 9.256,00 | No |

Note:

Situazione Tesoreria unica:

| | Data | Numero conto | Fruttifero/Infruttifero | Disponibilità |
|--|------------|--------------|-------------------------|---------------|
| | 18/04/2019 | 100000300004 | Infruttifero | |

Anticipazioni di Tesoreria:

| | Estremi atti | Limite massimo | Importo attuale utilizzato |
|--|-------------------|----------------|----------------------------|
| | DELIBERA 202/2012 | 8.388.500,00 | € 0,00 |

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 |
|--|------------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| | 01/2019 | 11/02/2019 | ERARIO | € 78.046,11 |
| | 01/2019 | 11/02/2019 | REGIONI | € 55.992,29 |

| | Periodo di riferimento | Data versamento | Denominazione ente | Importo |
|--|------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| | 01/2019 | 11/02/2019 | ENTI LOCALI | € 2.937,10 |
| | 01/2019 | 11/02/2019 | INPS | € 644,83 |
| | 01/2019 | 11/02/2019 | INPDAP | € 193.472,32 |
| | 02/2019 | 15/02/2019 | ERARIO | € 314.013,94 |
| | 02/2019 | 15/02/2019 | REGIONI | € 110.440,06 |
| | 02/2019 | 15/02/2019 | ENTI LOCALI | € 3.571,60 |
| | 02/2019 | 15/02/2019 | INPS | € 1.432,05 |
| | 02/2019 | 15/02/2019 | INPDAP | € 412.152,54 |
| | 03/2019 | 12/04/2019 | ERARIO | € 109.159,40 |
| | 03/2019 | 12/04/2019 | REGIONI | € 65.072,70 |
| | 03/2019 | 12/04/2019 | ENTI LOCALI | € 4.202,23 |
| | 03/2019 | 12/04/2019 | INPS | € 3.964,24 |
| | 03/2019 | 12/04/2019 | INPDAP | € 226.383,00 |
| | Totale : | | | € 1.581.484,41 |

Versamenti IRPEF: € 540.559,20

Versamenti IVA: € 1.343.096,90

Eventuali ulteriori osservazioni:

il Collegio rileva che l'importo dei versamenti IVA comprende gli importi relativi allo Split Payment IVA (IVA dovuta dalle PP.AA.- Scissione dei pagamenti - art. 17-ter del DPR n. 633/1972).

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

Regione Lombardia

Verifica di cassa Economale

In data 18/04/2019 alle ore 09:30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

GIOLA FABRIZIO - Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

COLUCCI DAVIDE TEODORO - Componente in rappresentanza della Regione

D'ARCANO LUISA - Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Azienda Regionale Emergenza Urgenza

presso Milano di Via A.Campanini, 6 .

È presente al momento della verifica il Sig. Dr.ssa Eleonora Zucchinali in qualità di responsabile del Fondo Economale

Nella cassaforte nella stanza del responsabile sono risultati custoditi i seguenti valori:

contanti (banconote e monete) € 2.326,94

sospeso di cassa € 0,00

Totale € 2.326,94

Il registro di cassa è aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2019 .

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- La gestione dell' anno si è chiusa con il versamento presso il tesoriere della somma residua di

in data .

- Il rendiconto dell'ultimo periodo – dal al 31 dicembre – per

è stato reso in data .

- La gestione dell'anno in corso si è aperta con un incasso in contanti di € 2.500,00 dal tesoriere in data 15/01/2019

a seguito di lettera-ordine dell'Azienda prot. n° 1 del 15/01/2019 .

- Il sospeso di cassa si riferisce – Di detta somma di

è stata riscontrata la sussistenza di in contanti, risultando giustificata la spesa differenziale di .

- La spesa di pari alla differenza fra la dotazione iniziale e la consistenza alla data odierna,

risultata giustificata per i seguenti motivi:

Nella cassaforte dell'economista è risultata inoltre custodita la somma di € 2.326,94

in contanti, relativa a:

| n. pezzi | taglio | totale |
|----------|---------|------------|
| 20 | € 50,00 | € 1.000,00 |
| 44 | € 20,00 | € 880,00 |
| 43 | € 10,00 | € 430,00 |
| 2 | € 5,00 | € 10,00 |
| monete | | € 6,94 |

Il Sig. Dr.ssa Eleonora Zucchinalli

dichiara sotto la propria responsabilità che non sussistono altre gestioni

contabili o patrimoniali. Dichiara altresì di non custodire altri valori oltre a quelli già descritti.

Dall'esame della documentazione di spesa, si evidenzia quanto segue:
il Collegio, verificate a campione alcune spese, non rileva irregolarità.

In relazione a quanto sopra, si rappresentano le seguenti raccomandazioni:
nessuna raccomandazione

Eventuali ulteriori osservazioni:
nessuna osservazione

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FABRIZIO GIOLA _____

DAVIDE TEODORO COLUCCI _____

LUISA D'ARCANO _____