



Regione Siciliana



## Verbale 2/2016

L'anno duemilasedici, il giorno 29 febbraio alle ore 09,30, presso i locali amministrativi del Centro per la Formazione Permanente e l'Aggiornamento del Personale del Servizio Sanitario CEFPAS di Caltanissetta si è riunito il Collegio dei Revisori straordinario, giusta convocazione del Presidente, per effettuare una verifica amministrativo-contabile.

Sono presenti i Signori:

- Dott. Giuseppe GULLI , Presidente;
- Dott. Calogero Angelo NICOSIA , Componente
- Dott. Salvatore DILENA , Componente.

In via preliminare, viene presa visione della corrispondenza pervenuta, che è acquisita al protocollo.

Con riferimento, in particolare, al contenuto della nota del Dott. Michele Ricotta avente per oggetto *"Trattamento economico integrativo previsto dal contratto di lavoro sottoscritto a seguito di conferimento dell'incarico di Direttore generale del Cefpas di Caltanissetta"*, si invita la Direzione del Centro, effettuate le necessaria verifiche ed ogni approfondimento ritenuto utile, a provvedere a fornire diretto riscontro all'interessato, informandone per conoscenza questo Collegio.

Analogamente vorrà la predetta direzione assicurare il puntuale adempimento, nei termini indicati (7 marzo 2016), delle disposizioni richiamate nell'assessoriale prot. 18949 del 24 febbraio 2016, al cui contenuto per intero si rinvia.

Il Collegio, dopo aver acquisito, dai vari servizi, i dati contabili e documentali della gestione del secondo semestre 2015, procede alla compilazione della relazione ai sensi dell' art. 48 della L.R. 28.12.2004 n. 17.



Regione Siciliana



**Viene, quindi, predisposta la relazione sopra citata che viene allegata al presente verbale per costituirne parte integrante e che, con nota a parte viene, in pari data, verrà inoltrata alle competenti Amministrazioni.**

**Il Collegio procede, quindi, all'esame del Bilancio Economico di Previsione 2016 adottato, con delibera n. 118, del 29 gennaio 2016, sottoposta all'esame del Collegio con nota prot. 934 del 02 febbraio 2016, acquisita al protocollo n. 02/C.R.S. del 04 febbraio 2016.**

**I documenti programmatici di cui alla menzionata delibera n. 118 sono:**

- il Programma delle attività formative;**
- il Bilancio Economico preventivo 2016;**
- il Bilancio Economico Pluriennale di previsione 2016-2018;**
- la relazione illustrativa sottoscritta dal Direttore del Centro.**

**Dalla relazione aziendale emerge che i responsabili della struttura hanno redatto il documento in argomento secondo le direttive impartite di concerto fra Assessorati Regionali Sanità e Bilancio e Finanze, con la circolare n. 7 del 4 aprile 2005, sulla contabilità Generale delle Aziende Sanitarie, applicabili anche al CEFPAS.**

**Sembra non superfluo evidenziare che, relativamente alla fase previsionale, i documenti programmatici previsti dalla menzionata circolare sono:**

- il piano aziendale;**
- il bilancio pluriennale di previsione;**
- il bilancio annuale di previsione;**

**Com'è noto, i documenti di programmazione in argomento debbono rispettare i canoni previsti dalla legislazione nazionale in materia (D.Lgs. 20.12.1992, n. 502, e successive modificazioni, così come integrato dal D.Lgs 229/1999), nonché di quella della Regione Siciliana (Legge R. n. 30/1993 e successive modificazioni, nonché D.A. n. 2465, del 29/12/2003).**

**Inoltre, la legge regionale n. 8 del 17/03/2000, così come modificata dalla L.R. n. 26, del 18/12/2000, ha previsto con decorrenza dal 1/01/2001 l'introduzione, in via sperimentale, in tutte le strutture sanitarie della contabilità economico-patrimoniale e del controllo di gestione.**



Regione Siciliana



Il Conto economico previsionale è stato redatto in conformità alle indicazioni contenute nel D.A. 24469, del 28/01/1998 e nelle circolari 1037/00 e 2975/2001.

Infine, con la Direttiva sulla contabilità Generale delle Aziende Sanitarie, circolare n. 7 del 4 aprile 2005, emanata di concerto fra gli Assessorati Regionali Sanità e Bilancio e Finanze, sono stati dettati i criteri interpretativi e di classificazione.

Si riportano, qui di seguito i dati del Bilancio economico di previsione per l'anno 2016:

PREVISIONE 2016		TOTALI	
A.1	Contributi in c/esercizio	€ 5.813.293,00	
A.2	Proventi e ricavi diversi	€ 760.589,00	
A.3	Concorsi, recuperi e rimborsi per a.t.	€ 15.000,00	
A.4	Compartecipazione alla spesa pr. Sa	€ -	
A.5	Costi Capitalizzati	€ 611.664,00	
<b>(A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>€ 7.200.546,00</b>
B.1	Acquisto di beni	€ 146.031,00	
B.2	Acquisti di servizi	€ 1.994.233,00	
B.3	Manut.Riparaz.	€ 268.330,00	
B.4	Godimento di beni di terzi	€ 35.104,00	
da B.5 a B.8	Totale costo Personale	€ 2.710.552,00	
B.9	Oneri diversi gestione	€ 794.998,00	
B.10	Ammortamenti Immob. Immateriali	€ 38.228,00	
B.11	Ammortamenti Immob. materiali	€ 617.961,00	
B.12	Ammortam. Altre immobilizzaz materiali	€ 178.554,00	
B.15	Accantonamenti tipici dell'esercizio	€ 82.945,00	
<b>(B)</b>	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>€ 6.866.936,00</b>
<b>(C)</b>	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>		<b>€ -</b>
<b>(D)</b>	<b>Totale rett.di valore di att. Finanziarie</b>		<b>€ -</b>
<b>(E)</b>	<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>		<b>€ -</b>
<b>(A) - (B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>€ 333.610,00</b>
	<b>Totale imposte e tasse</b>		<b>-€ 331.904,00</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>€ 1.706,00</b>

Il Collegio, nel prendere atto che il Conto Economico di previsione per l'anno 2016, così come illustrato, anche nel contesto della relazione, è stato redatto secondo criteri prudenziali di stima e che le risorse finanziarie ivi esposte consentono di coprire tutti i costi dell'esercizio e a garantire lo svolgimento delle attività istituzionali esposte nella relazione, *esprime parere favorevole*.

Il Collegio procede, quindi, ad un esame a campione delle deliberazioni adottate dal Direttore del Centro dalla numero 118 alla n. 202 del 2016. Immerito alla



Regione Siciliana



**deliberazione n. 165 del 10.02.2016 il Collegio sollecita l'ente ad attivare procedure più efficaci volte al recupero dei crediti ancora da esigere con riferimento anche agli altri debitori. Riguardo alla deliberazione n. 181 del 17.02.2016 l'Organo di controllo invita gli organi preposti a volere sanare la medesima nella parte in cui non è stata prevista la determinazione del compenso da riconoscere al legale incaricato, come previsto tra l'altro dal relativo regolamento.**

**Alle ore 18,30 la seduta viene chiusa.**

**Del ché il presente verbale, che, letto, confermato e sottoscritto, viene inserito nell'apposito registro.**

**IL COLLEGIO SINDACALE:**

**Dr. Giuseppe GULLI**

**Dr. Calogero Angelo NICOSIA**

**Dr. Salvatore DILENA**