

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 SCALIGERA

Regione: Veneto

Sede: Via Valverde, 42 - Verona

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 19/06/2018

In data 19/06/2018 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

TOMMASO ZANINI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SARA GASPARINI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANTONIETTA RISTAINO

Presente

Partecipa alla riunione Rag Granuzzo (sede bussolengo Personale), Dott Biasi, Dott. Cenci, Dott. Andriani (Provedditorato), Dott.ssa Aguzzi (Controllo di gestione), Dott. Margonari (Affari Generali), Dott.ssa Ederle, Dott.ssa Veronesi, Dott Camparsi

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

- Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa
- Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017
- Piano di razionalizzazione

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:

Piano razionalizzazione

La seduta viene tolta alle ore 12,25 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il collegio sulla base di quanto richiesto dalla nota regionale prot. 109722 del 21 marzo 2018 e prot. 114342 del 21 marzo 2017, in cui si chiede allo stesso di certificare il raggiungimento degli obiettivi previsti dal piano di razionalizzazione per quanto contenuto dalla relazione di cui al prot. 86244 del 17 maggio 2018 ed integrata in data odierna, attesta il raggiungimento degli obiettivi come esposti con riferimento alla razionalizzazione dei costi sulle singole azioni evidenziate nella relazione medesima.

A.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017

In data 19/06/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 9 SCALIGERA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Tommaso Zanini, Sara Gasparini, Antonietta Ristaino

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 341 del 18/05/2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 28/05/2018 con nota prot. n. 90458 del 26/05/2018 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 10.260,91 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 52.072.317,52, pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio d'esercizio 2017	Differenza
Immobilizzazioni	€ 282.542.983,20	€ 274.327.392,34	€ -8.215.590,86
Attivo circolante	€ 298.021.799,61	€ 340.343.662,72	€ 42.321.863,11
Ratei e risconti	€ 243.435,25	€ 357.662,63	€ 114.227,38
Totale attivo	€ 580.808.218,06	€ 615.028.717,69	€ 34.220.499,63
Patrimonio netto	€ 143.570.007,57	€ 193.392.487,47	€ 49.822.479,90
Fondi	€ 43.212.389,02	€ 52.441.830,41	€ 9.229.441,39
T.F.R.	€ 6.357.765,17	€ 6.728.158,67	€ 370.393,50
Debiti	€ 387.037.981,38	€ 361.450.127,70	€ -25.587.853,68
Ratei e risconti	€ 630.074,92	€ 1.016.113,44	€ 386.038,52
Totale passivo	€ 580.808.218,06	€ 615.028.717,69	€ 34.220.499,63
Conti d'ordine	€ 36.835.677,50	€ 0,00	€ -36.835.677,50

Conto economico	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 1.764.661.284,49	€ 1.729.405.246,83	€ -35.256.037,66
Costo della produzione	€ 1.801.565.919,72	€ 1.719.292.419,82	€ -82.273.499,90
Differenza	€ -36.904.635,23	€ 10.112.827,01	€ 47.017.462,24
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -483.319,70	€ -457.898,66	€ 25.421,04
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 5.719.478,57	€ 10.320.880,96	€ 4.601.402,39
Risultato prima delle imposte +/-	€ -31.668.476,36	€ 19.975.809,31	€ 51.644.285,67
Imposte dell'esercizio	€ 20.393.580,25	€ 19.965.548,40	€ -428.031,85
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -52.062.056,61	€ 10.260,91	€ 52.072.317,52



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2017)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 1.599.205.749,83	€ 1.729.405.246,83	€ 130.199.497,00
Costo della produzione	€ 1.705.020.350,17	€ 1.719.292.419,82	€ 14.272.069,65
Differenza	€ -105.814.600,34	€ 10.112.827,01	€ 115.927.427,35
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -418.000,00	€ -457.898,66	€ -39.898,66
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -79.000,00	€ 10.320.880,96	€ 10.399.880,96
Risultato prima delle imposte +/-	€ -106.311.600,34	€ 19.975.809,31	€ 126.287.409,65
Imposte dell'esercizio	€ 20.794.612,23	€ 19.965.548,40	€ -829.063,83
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -127.106.212,57	€ 10.260,91	€ 127.116.473,48

Patrimonio netto	€ 193.392.487,47
Fondo di dotazione	€ 5.601.078,77
Finanziamenti per investimenti	€ 177.694.843,49
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 7.637.277,27
Contributi per ripiani perdite	€ 12.791.718,26
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 2.452.103,90
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -12.794.795,13
Utile (perdita) d'esercizio	€ 10.260,91

L'utile di € 10.260,91

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha verificato quanto raccomandato dalla Regione con nota prot. 4493 del 10 aprile 2018 riscontrandone la corretta applicazione, con particolare attenzione nel

- riscontrare il rispetto delle prescrizioni regionali in materia di riallineamento delle partite di credito verso la Regione (art. 32 del D. Lgs 118/2011: redazione bilancio consolidato);
- riscontrare il rispetto delle direttive regionali in materia di riallineamento delle partite di credito/debito verso le altre aziende sanitarie della Regione (art. 32 del D. Lgs. 118/2011: redazione del bilancio consolidato);
- attestare l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo (art. 29 comma 1 lettera g) del D. Lgs. 118/2011);
- verificare l'area delle partecipazioni dello stato patrimoniale e i correlati crediti/debiti verso controllate/collegate/sperimentazioni gestionali (nota prot. n. 124110 del 21/03/2014);
- verificare le attestazioni prodotte ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014;
- valutare l'affidabilità delle procedure inerenti la sterilizzazione degli ammortamenti (D.M. 17/09/2012: casistica - La sterilizzazione degli ammortamenti)
- verificare l'effettivo carattere straordinario delle contabilizzazioni appostate nella gestione straordinaria del Conto Economico 2017;
- verificare il rispetto delle direttive impartite con la circolare di bilancio.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.



Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

I crediti suddivisi per anno di formazione sono di seguito indicati:

anno 2011 e precedenti: 3.741.739,32 al netto del fondo di svalutazione pari a 1.905.880,21

anno 2012: 2.173.558,28 al netto del fondo di svalutazione pari a 493.626,29

anno 2013: 3.046.243,90 al netto del fondo di svalutazione pari a 653.492,31

anno 2014: 76.275.337,58 al netto del fondo di svalutazione pari a 2.157.758,71

anno 2015: 19.752.958,42 al netto del fondo di svalutazione pari a 691.375,17

anno 2016: 6.066.820,71 al netto del fondo di svalutazione pari a 777.972,98

anno 2017: 111.474.955,89 al netto del fondo di svalutazione pari a 460.879,10

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2017.)



Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Non rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

I debiti suddivisi per anno di formazione sono di seguito indicati:

anno 2013 e precedenti: 32.143.959,09

anno 2014: 5.259.071,44

anno 2015: 4.476.763,53

anno 2016: 9.689.601,97

anno 2017: 309.880.731,67

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

Per quanto riguarda i debiti si segnalano quelli di importo maggiormente significativo:

debiti verso fornitori per euro 238.141.713,27

debiti verso dipendenti per euro 21.615.816,55 motivati per l'accantonamento per fondi non distribuiti

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 7.310.048,36
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	€ 6.667.385,07
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 22.858.244,07

(Eventuali annotazioni)

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

imponibile IRAP 220.168.574

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 4.364.153,12
I.R.E.S.	€ 0,00



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 213.601.577,38
Dirigenza	€ 106.410.024,59
Comparto	€ 107.191.552,79
Personale ruolo professionale	€ 635.366,78
Dirigenza	€ 635.366,78
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 35.044.448,02
Dirigenza	€ 951.490,88
Comparto	€ 34.092.957,14
Personale ruolo amministrativo	€ 24.820.589,92
Dirigenza	€ 2.549.833,11
Comparto	€ 22.270.756,81
Totale generale	€ 274.101.982,10

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 395.373.332,36
---------	------------------

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 102.473.031,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 339.872.691,48
---------	------------------

Il saldo differenziale rispetto al 2016 è diminuito di -69.418.456,06

	anno 2016	anno 2017	differenza 2017-2016
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	102.044.161,82	100.090.402,54	- 1.953.759,28
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato)	76.850.047,80	66.442.157,19	-10.407.890,61
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	230.396.937,92	173.340.131,75	-57.056.806,17
TOTALE	409.291.147,54	339.872.691,48	-69.418.456,06



Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 533.667.713,50
---------	------------------

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 16.257.699,70
Immateriali (A)	€ 1.051.988,08
Materiali (B)	€ 15.205.711,62

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -457.898,66
Proventi	€ 23.218,39
Oneri	€ 481.117,05

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 10.320.880,96
Proventi	€ 14.160.874,49
Oneri	€ 3.839.993,53

Eventuali annotazioni

Ricavi

	sanitario	sociale
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	1.498.183.395,76	3.873.040,20
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo))	2.009.882,71	384.369,31
totale	1.500.193.278,47	4.257.409,51

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	



Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 3.043.382,81
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 19.732.295,21

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

che è utilizzato il software SIMES

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni



CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 19/06/2018 alle ore 9,00, si è riunito, previa convocazione a mezzo mail del 19/06/2018 presso la sede del Ulss 9 veneto, via valverde, 42 - Verona, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 9,10,11 - 7,8,9 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:
CCNL del 6/05/2010 art 9-10-11 e CCNL del 31/07/2009 art 7-8-9, legge 4 marzo 2009 n.15; il D.lgs 27 ottobre 2009, n. 150; la Legge 30 luglio 2010, n. 122 e s.m.i.; la Legge 6 agosto 2008, n.133; circolare del dipartimento della ragioneria generale dello stato del 19 luglio 2012, n. 25 per le disposizioni afferenti alla contrattazione decentrata.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 358/359/360 del 31/05/2018 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 358/359/360 del 31/05/2018 ? Si

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

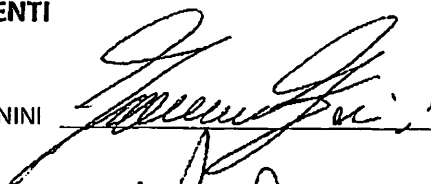


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

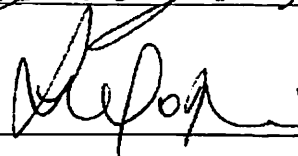
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

TOMMASO ZANINI



SARA GASPARINI



ANTONIETTA RISTAINO

