



Ente/Collegio: IRCCS DE BELLIS - ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA "SAVERIO DE BELLIS"

Regione: Puglia

Sede: via Turi, 27 - 70013 Castellana - Grotte (BA)

Verbale n. 23 del COLLEGIO SINDACALE del 06/06/2023

In data 06/06/2023 alle ore 9:30 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

SALVATORE ROMANAZZI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUIGI MARTELLA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FRANCESCO MARIA LUIGI LANERA

Presente

Partecipa alla riunione la signora Rag. Luigia Martino in qualità di segretaria del Collegio

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

1. Nota Protocollo 7851 del 17/05/2023 inviata dal Direttore UOC GREEF avente a Oggetto: "Bilancio di Esercizio 2022";
2. relazione periodica ex art 3-ter comma 1, lett. d) del D.Lgs. 502/1992 - 1° trimestre 2023
3. verifica cassa ticket
4. verifica farmacia
5. verifica pagamento debiti commerciali
6. varie ed eventuali



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Con riferimento ai rilievi di cui alla seduta del Collegio del 28.04.2023 n. 22, il Collegio da atto di aver ricevuto in data odierna prot. 9146, una comunicazione a firma del Dirigente dell' U.O.C. A.G.R.E.F. Dott. Giuseppe Savino, con la quale vengono forniti tutti i chiarimenti richiesti. Il Collegio si ritiene soddisfatto di quanto comunicato ritenendo così i rilievi superati.

La seduta viene tolta alle ore 13:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio inizia la propria riunione occupandosi del primo punto all'O.d.G. procedendo con l'estensione del parere relativo alla congruità degli accantonamenti/istituzione dei fondi rischi ed autoassicurazione al Bilancio di Esercizio 2022 in corso di approvazione.

E' pervenuta al Collegio Sindacale la nota prot. n. 501 del 19 maggio 2023 a firma del Direttore UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie, Dott. Giuseppe Savino, avente ad oggetto "bilancio d'esercizio 2022". Con tale nota, l'Istituto ha formulato al Collegio richiesta di parere in ordine alla congruità degli accantonamenti e/o istituzione di fondi rischi e autoassicurazione da appostare nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, in corso di approvazione.

Nella nota si specifica che:

in considerazione della situazione debitoria in essere verso fornitori, visto l'Indice di Tempestività dei Pagamenti (ITP) (pari a -21), è stato stimato il "Fondo rischi" per interessi moratori in Euro 142.899;

a seguito di valutazione dei crediti in essere verso privati, è confermata la consistenza del fondo svalutazione crediti verso clienti per Euro 83.505;

a seguito di valutazioni delle azioni legali in corso, come da nota del Presidente del CVS dell'Istituto "De Bellis" e del Dirigente dell'Area Affari Generali Burocratico Legale, la consistenza del Fondo per Autoassicurazione è stabilita in Euro 3.917.000 e per Cause Civili e processuali in Euro 277.000.

Il Collegio, pertanto, alla luce del disposto degli articoli 2426, 2427, 2427 bis, del codice civile, nonché dell'art. 29, comma g, del D.Lgs. 118/2011 e del Principio Contabile OIC n. 31, procede alla verifica della congruità della consistenza dei predetti fondi. Riguardo il fondo rischi per interessi moratori, in considerazione del valore rilevato di -21 dell'Indice di Tempestività dei Pagamenti, l'ammontare appostato appare congruo ed in linea con i precedenti bilanci, nonché con la situazione di liquidità dell'Ente.

Quanto, invece, al fondo svalutazione crediti verso clienti privati, trattasi di accantonamento in linea con i bilanci precedenti, di carattere prudenziale, che l'Ente ritiene opportuno mantenere in bilancio. Al riguardo, il Collegio non ha nulla da osservare.

Per quanto concerne, invece, il Fondo per Autoassicurazione e per Cause Civili e Processuali, l'Istituto ha fornito dettagliati prospetti a firma del Presidente del CVS in cui, tra l'altro, è indicato il grado di significatività – ai fini dell'accantonamento a fondo – dei contenziosi in essere, con distinzione della rischiosità in termini di soccombenza tra "remoto", "possibile", "probabile". Tale valutazione è stata formulata sulla scorta dei pareri richiesti ai legali ai quali l'Ente ha conferito mandato di patrocinio nell'ambito dei vari contenziosi. A questo riguardo, il Collegio ritiene congrui gli accantonamenti appostati dall'IRCCS "De Bellis" di Castellana Grotte (BA), con riserva di verifica della dovuta informativa in nota integrativa da rendersi in sede di bilancio d'esercizio 2022 in corso di adozione.

Riguardo i contenziosi in essere, sia per colpa medica che per altre ragioni, al di là della congruità degli accantonamenti agli appositi fondi di cui si è detto, occorre qualche ulteriore precisazione.

Per quanto concerne i contenziosi da colpa medica, il Collegio chiede di essere dettagliatamente notiziato riguardo eventuali soccombenze in giudizio (o transazioni) verificatesi nel corso dell'esercizio 2022 con oneri rimasti a carico del bilancio dell'Ente. A questo riguardo, è importante evidenziare se vi siano state segnalazioni alla Procura della Corte dei Conti per eventuali ipotesi di danno erariale e/o eventuali azioni di rivalsa nei confronti del personale coinvolto.

Ancora, il Collegio ritiene necessario acquisire una dettagliata informativa riguardo eventuali soccombenze in giudizio (o transazioni) relative a cause di lavoro verificatesi nel corso dell'esercizio 2022. A questo specifico riguardo, il Collegio chiede



altresi di essere dettagliatamente informato riguardo il seguente giudizio:

☒ progr. 10 – R.G. 1423 – anno 2017, Tribunale Civile – Sezione Lavoro, ricorrente “R. Recchia”, per “demansionamento e condanna al risarcimento di tutti i danni”, con rischio di soccombenza graduato come “probabile”, accantonamento a fondo Euro 150.000

Il Collegio al termine passa a trattare il secondo punto all'O.d.G.: "Relazione periodica ex art 3-ter comma 1, lett. d) del D.lgs 502/1992 - 1° trimestre 2023". Di tanto viene redatta la relazione che depositata agli atti dell'Ente è parte integrante del presente verbale. Il Collegio invita pertanto la Direzione Generale a provvedere all'inoltro della stessa, nei termini previsti per legge, alla Regione Puglia.

Il Collegio procede quindi con la verifica della cassa ticket prevista al punto tre dell'O.d.G. e redige apposito verbale che, allegato al presente, ne forma parte integrante.

Il quarto punto all'O.d.G. "Verifica farmacia", viene rinviato a successiva riunione.

Passando al quinto punto all'O.d.G. "Verifica pagamento debiti commerciali" il Collegio redige apposito verbale che, allegato al presente, ne forma parte integrante.

Il Collegio con riferimento al punto Varie ed eventuali, esamina la seguente posta ricevuta:

Prot. 502 del 30.05.2023 - Bilancio d'Esercizio 2022 - Assegnazione Definitive - Regione Puglia

Prot. 503 del 31.05.2023 - Bilancio d'Esercizio 2022 - Contributo ripiano perdite ed altre comunicazioni - Regione Puglia



Cassa n. 1 da prima nota del 06/06/2023 alle ore 12:00

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n. 8	=	€ 400,00
biglietti da € 20	n. 1	=	€ 20,00
biglietti da € 10	n. 1	=	€ 10,00
biglietti da € 5	n. 8	=	€ 40,00
monete da € 2	n. 3	=	€ 6,00
monete da € 1	n. 19	=	€ 19,00
monete da € 0,50	n. 14	=	€ 7,00
monete da € 0,20	n. 32	=	€ 6,40
monete da € 0,10	n. 34	=	€ 3,40
monete da € 0,05	n. 8	=	€ 0,40
monete da € 0,02	n. 24	=	€ 0,48
monete da € 0,01	n. 6	=	€ 0,06
Pagamenti tramite POS:		€ 540,83 =	€ 540,83
Totale:			€ 1.053,57



Cassa n. 2 da prima nota del 06/06/2023 alle ore 12:00

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n. 2	=	€ 200,00
biglietti da € 50	n. 6	=	€ 300,00
biglietti da € 20	n. 9	=	€ 180,00
biglietti da € 10	n. 1	=	€ 10,00
biglietti da € 5	n. 3	=	€ 15,00
monete da € 2	n.	=	€ 0,00
monete da € 1	n. 1	=	€ 1,00
monete da € 0,50	n. 1	=	€ 0,50
monete da € 0,20	n. 2	=	€ 0,40
monete da € 0,10	n. 7	=	€ 0,70
monete da € 0,05	n. 2	=	€ 0,10
monete da € 0,02	n. 1	=	€ 0,02
monete da € 0,01	n.	=	€ 0,00
Pagamenti tramite POS:		€ 612,78 =	€ 612,78
Totale:			€ 1.320,50



Cassa n. 3 da prima nota del 06/06/2023 alle ore

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n. 8	=	€ 400,00
biglietti da € 20	n. 4	=	€ 80,00
biglietti da € 10	n.	=	€ 0,00
biglietti da € 5	n. 1	=	€ 5,00
monete da € 2	n.	=	€ 0,00
monete da € 1	n.	=	€ 0,00
monete da € 0,50	n.	=	€ 0,00
monete da € 0,20	n. 2	=	€ 0,40
monete da € 0,10	n. 58	=	€ 5,80
monete da € 0,05	n. 66	=	€ 3,30
monete da € 0,02	n. 166	=	€ 3,32
monete da € 0,01	n. 32	=	€ 0,32
Pagamenti tramite POS:	€ 840,41	=	€ 840,41
Totale:			€ 1.338,55



Cassa n. 4 da prima nota del **06/06/2023** alle ore **12:00**

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	9	=	€ 450,00
biglietti da € 20	n.	4	=	€ 80,00
biglietti da € 10	n.	13	=	€ 130,00
biglietti da € 5	n.	12	=	€ 60,00
monete da € 2	n.	6	=	€ 12,00
monete da € 1	n.	2	=	€ 2,00
monete da € 0,50	n.	2	=	€ 1,00
monete da € 0,20	n.	4	=	€ 0,80
monete da € 0,10	n.	12	=	€ 1,20
monete da € 0,05	n.	0	=	€ 0,00
monete da € 0,02	n.	1	=	€ 0,02
monete da € 0,01	n.		=	€ 0,00
Pagamenti tramite POS:		€ 397,99	=	€ 397,99
Totale:				€ 1.135,01



Si passa alla verifica della "**cassa generale tickets**": da prima nota del _____ alle ore _____
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a _____ mentre la materialità esibita in carta moneta e monete
ammonta ad _____ constatando, perciò, una sopravvenienza di _____

Si constata la coincidenza del saldo dei versamenti alla "**cassa centrale**" al _____ pari a _____
al netto dei bolli, con il totale dei versamenti in acconto precisando che il saldo pari a _____
è stato effettuato il _____

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente IRCCS DE BELLIS - ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA "SAVERIO DE BELLIS"

Data Verbale: 06/06/2023



Fatture elettroniche dal 01/01/2023 al 31/03/2023:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2023)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 10.171.097,57	Importo fatture ricevute:	€ 7.269.964,00
Numero fatture ricevute:	1.819	Numero fatture ricevute:	1.680
Importo fatture pagate:	€ 5.799.512,63	Importo fatture pagate:	€ 2.838.154,00
Numero fatture pagate:	1.083	Numero fatture pagate:	504

Fatture cartacee dal 01/01/2023 al 31/03/2023:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2023)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 0,00	Importo fatture ricevute:	€ 0,00
Numero fatture ricevute:	0	Numero fatture ricevute:	0
Importo fatture pagate:	€ 0,00	Importo fatture pagate:	€ 0,00
Numero fatture pagate:	0	Numero fatture pagate:	0



Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-9
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2022):	-21

Osservazioni del Collegio/Sindaco

Nulla

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Nulla



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SALVATORE ROMANAZZI

LUIGI MARTELLA

FRANCESCO MARIA LUIGI LANERA