



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

Regione: Puglia

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

## Verbale n. 25 del COLLEGIO SINDACALE del 19/07/2023

In data 19/07/2023 alle ore 9:00 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

**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 Sig.ra Rag. Maria Luigia Martino

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

- 1) Verifica di magazzino Farmacia;
- 2) Monitoraggio del budget al 31.03.2023;
- 3) Esame del Piano Triennale del fabbisogno del Personale 2022-2024- DDG 519 del 5.7.2023 di modifica Delibera 422 del 9.6.2023;
- 4) Esame del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022: confronto con Società di revisione volontaria dell'Ente;
- 5) Esame dei dati e degli atti relativi al personale impegnato nell'ente per servizi esternalizzati vari;
- 6) Documentazione richiesta con Verbale 24 inerente alcuni accordi transattivi;
- 7) Verifica di cassa al 30/06/2023;
- 8) Varie ed eventuali.

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO



## ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

nulla

La seduta viene tolta alle ore 13:15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Con riferimento al punto 1) all'O.d.G., in considerazione dell'assenza del Direttore della Farmacia, il Collegio decide il rinvio del punto alla prossima riunione del 03.08.2023. Si passa quindi alla trattazione del punto 2) all'O.d.G. ed il Collegio prende visione del Conto Economico al 31/03/2023 che è stato trasmesso al Collegio dal Direttore Generale con prot. n. 0009560 del 12.06.2023. In merito il Collegio osserva che i dati ivi contenuti si discostano da quelli del budget alla stessa data. Il Collegio prende inoltre atto delle conclusioni e delle osservazioni riportate dal Direttore Generale e delle azioni da intraprendere entro l'anno per addivenire ad un miglioramento del risultato di esercizio. Le strade intraprese dall'Amministrazione sono quelle dell'implementazione e potenziamento dei servizi per accrescere l'offerta complessiva sanitaria dell'Ente. Inoltre l'Amministrazione, scrive il Direttore Generale, "ha avviato una serie di procedure al fine di attrarre finanziamenti utili a compiere investimenti soprattutto nel campo dell'innovazione tecnologica e digitale". Passando al terzo punto all'O.d.G. "Esame del Piano Triennale del fabbisogno del Personale 2022-2024- DDG 519 del 5.7.2023 di modifica Delibera 422 del 9.6.2023".

E' pervenuta al Collegio Sindacale la nota prot. n. 10608 del 29 giugno 2023 a firma del Direttore Generale, avente ad oggetto "richiesta parere Rettifica Piano Triennale Fabbisogno Personale 2022-2024".

E' altresì pervenuta al Collegio Sindacale la nota prot. n. 10850 del 5 luglio 2023 a firma del responsabile della U.O.C. Gestione Risorse Umane, dott. Michele Albino Di Lorenzo, nonché del responsabile del procedimento, Sig. Raffele Fortunato, avente ad oggetto "Trasmissione delibera n. 519 del 05/07/2023 agente ad oggetto "Modifica del Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2022-2024, approvato con delibera n. 422 del 09/06/2023" - Richiesta parere".

Con tale nota l'Istituto chiede al Collegio di esprimersi nuovamente, ai sensi dell'art. 40-bis del D.Lgs. 165/2001, la certificazione del rispetto dei vincoli finanziari relativamente alle modifiche apportate al Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2022-2024 adottato con la deliberazione n. 422 del 09/06/2023.

Al riguardo, si premette che il Collegio Sindacale si è già espresso in merito al citato PTFP 2022-2024 adottato con la delibera n. 422 del 9 giugno 2023 (cfr. verbale n. 24 del 26 giugno 2023).

Le verifiche già effettuate dal Collegio, di cui si è stato atto nel citato verbale n. 24 del 26 giugno 2023, devono pertanto qui intendersi integralmente richiamate.

Oggetto dell'odierno esame è pertanto esclusivamente la variazione apportata al PTFP 2022-2024 con delibera n. 519 del 5 luglio 2023 che consiste essenzialmente nella:

- considerazione della trasformazione di una unità di Operatore Tecnico in una unità di Operatore Tecnico Specializzato;
- incremento del numero di unità previste per gli anni 2023 e 2024 per i profili di Ricercatore Sanitario (per il 2023 si passa da 25 a 35), di Collaboratore Professionale di Ricerca Sanitaria (per il 2023 si passa da 14 a 21), di Borsista (per il 2023 si passa da 17 a 30, per il 2024 si passa da 20 a 30).

Stando al tenore letterale della delibera in argomento (519/2023), il maggior onere derivante dalla trasformazione di un Operatore Tecnico in una unità di Operatore Tecnico Specializzato, ammonterebbe ad Euro 1.600,00. Tale importo, trova copertura nello spazio finanziario ancora a disposizione dell'Istituto, dal momento che il costo del fabbisogno del personale al netto delle voci da escludere (cfr. all. 1 alla delibera 519/2023) salirebbe ad Euro 22.655.024,89, rispetto ad un tetto di spesa massimo consentito dalla D.G.R. n. 1818 del 12 dicembre 2022 stabilito in Euro 22.730.191 per gli anni 2022, 2023, 2024. La trasformazione in esame, pertanto, comporta una ulteriore riduzione dello spazio finanziario assunzionale dell'Istituto, meglio explicitato nell'all. 1 alla citata delibera n. 519/2023.



Quanto all'incremento delle unità previste per gli anni 2023 e 2024 relativamente ai profili di Ricercatore Sanitario, Collaboratore Professionale di Ricerca Sanitaria, e Borsista, invece, la maggiore spesa generata dall'incremento del numero di unità previste per i citati esercizi "è finanziata con i fondi trasferiti annualmente dal Ministero della Salute per il personale della ricerca. E per tale motivo ha un effetto neutro sulla spesa complessiva del PTFP 2022-2024 [...]". Al riguardo, il Collegio rileva che in aderenza alla Circolare MEF-RGS n. 9 del 17 febbraio 2006, i costi relativi al personale finanziato con fondi destinati alla ricerca vanno esclusi dal computo dei costi del fabbisogno di personale.

Ne consegue che, trattandosi di costi di personale (di ricerca) eterofinanziati tramite "fondi trasferiti annualmente dal Ministero della Salute", e che gli stessi assommano ad Euro 2.014.000 per il 2022, ad Euro 3.028.500,00 sia per il 2023 che per il 2024, il Collegio ritiene necessario acquisire evidenza documentale in merito a tali trasferimenti di fondi. Inoltre, il Collegio raccomanda all'Istituto di procedere all'avvio delle procedure di reclutamento del personale di ricerca in argomento soltanto a seguito dell'acquisita certezza in merito ai trasferimenti da parte del Ministero della Salute.

Concludendo l'esame del presente punto all'ordine del giorno (modifica al PTFP 2022-2024 di cui alla delibera n. 519/2023), il Collegio evidenzia che il PTFP 2022-2024 è atto programmatico. In considerazione del fatto che il bilancio di previsione 2024, come da indicazioni della Regione Puglia, non è stato predisposto, il Collegio certifica che il PTFP 2022-2024 rispetta il tetto di spesa di cui alla D.G.R. 1818/2022.

Terminato l'esame del punto precedente il Collegio si collega telematicamente con il Dott. Giuseppe Picca della Società di Revisione dell'Ente PWC e si confronta con lo stesso circa la relazione che la società di revisione si appresta a depositare. Il Collegio prende atto che la società di revisione rilascerà una relazione c.d. "clear" ovvero non contenente osservazioni o rilievi. La società di revisione ritiene che vi sia stato un sostanziale miglioramento di tutta la documentazione contabile a loro fornita. Risultano eseguite tutte le verifiche di circolarizzazione e su tre fornitori sono state altresì percorse, in assenza delle risposte, tutte le procedure alternative necessarie alle verifiche del caso. Nulla è emerso da dette verifiche.

Al termine della riunione il Collegio continua l'esame del Bilancio di Esercizio al 31.12.2022, già avviato nella riunione del 26.06.2023 riservandosi di rilasciare la propria relazione in occasione della prossima riunione di Collegio prevista per il prossimo 3 agosto.

Passando al punto 5) all'O.d.G. "Esame dei dati e degli atti relativi al personale impegnato nell'ente per servizi esternalizzati vari", il Collegio da atto di aver ricevuto via mail dal Rag. Nicola Giliberti, in data 14.07.2023 prot. A/527 una comunicazione afferente il personale della ditta Leader Service Soc. Coop., contenente la DDG n. 25 del 27.01.2023 e la DDG n. 156 del 17.03.2023. Inoltre in data 18.07.2023 prot. A/530 il Collegio ha altresì ricevuto una mail a firma del Dott. Francesco Luongo, Direttore Amministrativo dell'Ente contenente i dati del personale relativo all'affidamento dei servizi di prenotazione telefonica, sportello CUP/Cassa Ticket e ALPI ed in particolare risulta trasmessa la DDG 540 del 30.08.2019 e i relativi allegati contrattuali con la ditta Plus Innovation S.r.l..

Alla luce di queste due comunicazioni e dei dati ivi contenuti, il Collegio ritiene necessario un approfondimento circa il fabbisogno generale di personale dell'Ente e circa la corretta allocazione dei relativi costi. Le comunicazioni che come visto innanzi afferiscono principalmente a personale impegnato in servizi di portierato e di ausiliario, servizi di logistica e servizi di casse ticket saranno quelle oggetto di analisi e approfondimento.

Il Collegio passa quindi al punto 6) all'O.d.G. "Documentazione richiesta con Verbale 24 inerente alcuni accordi transattivi". Il Collegio da atto che risulta trasmessa in data 18 luglio 2023 prot. n. 11471 la documentazione relativa ai richiesti chiarimenti formalizzati dal Collegio nel verbale n. 24 del 26.06.2023. In particolare risultano trasmesse le due transazioni stragiudiziali relative ai giudizi R.G. 3719/2021 ed R.G. 918/2019 deliberate rispettivamente con DDG n. 142 del 20.04.2022 e DDG n. 556 del 10.11.2022 e la relativa corrispondenza con i legali dell'Ente. Il Collegio prende atto della documentazione ricevuta e della circostanza che le transazioni risultano principalmente concluse per impulso ricevuto dal Magistrato Giudicante e dalle proposte conciliative formulate dai CTU.

Il Collegio procede infine con la verifica di Cassa prevista al settimo punto all'O.d.G.. Lo stesso avvia i lavori esaminando le risultanze di Cassa e Tesoreria. Il Collegio si riserva di completare la verifica di Cassa nella prossima riunione procedendo con la redazione del relativo ed apposito verbale.

Non vi sono infine argomenti da trattare circa il punto 8) Varie ed Eventuali.



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

SALVATORE ROMANAZZI

LUIGI MARTELLA

FRANCESCO MARIA LUIGI LANERA