

Regione del Veneto
AZIENDA ZERO

Libro delle adunanze e dei Verbali del Collegio Sindacale – art. 24 L.R. 55/94

Ente/Collegio: AZIENDA PER IL GOVERNO DELLA SANITA' DELLA REGIONE DEL VENETO - AZIENDA ZERO

Regione: Veneto

Sede: Passaggio Luigi Gaudenzio1, 35131 Padova

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 10/06/2020

In data 10/06/2020 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 della Regione

GIANFRANCO VIVIAN

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MASSIMO PUGLIANO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

FABIO DARIO

Presente

Partecipa alla riunione Il Direttore Amministrativo Dott.ssa Michela Barbiero, la dott.ssa Edda Stramare Dirigente Uoc Servizio Economico Finanziario, la dott.ssa Katia Galiazzo e il dott. Matteo Cella, dell' Uoc Servizio Economico Finanziario; verbalizza la sig.ra Elena Magon

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

Esame delibere e decreti dirigenziali;
Esame e parere sul Bilancio d'esercizio 2019;
Varie ed eventuali.

Il dott. Pugliano partecipa alla riunione tramite collegamento in videoconferenza da Roma.

Il Collegio prende atto dell'attività di circolarizzazione su numero 18 fornitori che presentano un saldo a debito di Euro 3.278.874,06, corrispondente al 58% del valore dei debiti v/fornitori, iscritti a bilancio al 31/12/2019.

La circolarizzazione ha dato esito positivo e, in alcuni casi, laddove non vi è stata coincidenza tra i valori e le relative partite (per differenze dovute ad importi esposti al netto, o al lordo di IVA split, o a fatture pervenute in SDI nei primi giorni del 2020) risultano essere state effettuate le debite riconciliazioni.

Il Collegio procede all'esame della delibera n. 293 del 28 maggio 2020, avente ad oggetto "Adozione del Bilancio di esercizio 2019 di Azienda Zero/GSA" e redige la propria relazione, come da modello Pisa allegato al presente verbale.

Con riferimento alla bozza di convenzione con Arsenal.IT, trasmessa dall'Ente con mail del 21 maggio 2020, il Collegio osserva quanto segue:

- considerato che la convenzione si limita a prevedere i costi di impiego professionale/giornaliero, non si comprende a chi siano addebitati i costi accessori di funzionamento (materiali, apparecchiature, etc.);
- considerato che i costi della convenzione riguardano il solo compenso giornaliero delle figure incaricate, secondo il parametro giornata/uomo, non si comprende il motivo dell'anticipazione economica del 15% del compenso triennale quantificato;
- non si comprende come viene determinato il costo giornaliero degli operatori impegnati (v. art. 3);



**Regione del Veneto
AZIENDA ZERO**

Libro delle adunanze e dei Verbali del Collegio Sindacale – art. 24 L.R. 55/94

- considerato che l'attività in esame viene affidata "a supporto" del progetto, non si comprende quale sia il soggetto incaricato della concreta realizzazione dello stesso;
- il cronoprogramma, di cui all'allegato A), riguarda i soli pagamenti, ma non gli obiettivi assegnati; non si comprende, al riguardo, come questi ultimi vengano monitorati;
- considerato che il FSEr (Fascicolo sanitario elettronico) viene, nella convenzione, "esteso ai privati", non si comprende a chi sia stato destinato finora (v. art. 2);
- non si comprende, dal testo della convenzione, il motivo per il quale non venga conteggiata l'IVA (v. art. 3);
- non si comprende come mai si sia prevista una licenza d'uso perpetua piuttosto che una cessione in proprietà del software (v. art. 9);
- ai sensi dell'art. 192, comma 2 del T.U., l'Amministrazione dovrebbe dare conto delle ragioni del mancato ricorso al mercato e dei benefici, per la collettività, della forma gestionale prescelta.

L'Amministrazione comunica di poter riscontrare alcune delle osservazioni sopra formulate, anticipate informalmente e convoca a tal fine, alle ore 12.00, l'Avvocato Vigato e la dott.ssa Barbiero.

L'Avvocato Vigato, in particolare, produce una nuova bozza del provvedimento nella quale, come riferito, vengono superate alcune delle osservazioni mosse; raccolte le osservazioni come sopra formalizzate, si riserva di rielaborare il testo alla luce delle stesse.

Interviene all'incontro il Direttore Generale che, a sua volta, fornisce alcune indicazioni sull'argomento.

Il Collegio passa quindi ad incontrare alle ore 12.30, come richiesto dall'Amministrazione, l'Avv. Roberto Pomiato, Dirigente dell'Ufficio Legale.

L'Avvocato Pomiato illustra, con maggiori dettagli, le deliberazioni n.ri 195 e 196 del 9 aprile 2020, riguardanti gli incarichi conferiti all'Avvocato Pinelli e alla prof.ssa Cacciavillani, in relazione ai rilievi formulati con il verbale n. 4/2020.

Il Direttore Generale conclude l'intervento informando il Collegio che verranno inviate due note integrative delle motivazioni dei provvedimenti n.ri 195 e 196 del 9 aprile 2020.



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:

Convocare la prossima riunione per le ore 9.00 del 1° luglio 2020

Con il seguente ordine del giorno:

Esame delibere e decreti dirigenziali;

Emergenza Covid 19 - illustrazione acquisti di beni e servizi effettuati;

Varie ed eventuali.

La seduta viene tolta alle ore 13.30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2019

In data 10/06/2020 si è riunito presso la sede della AZIENDA PER IL GOVERNO DELLA SANITA' DELLA REGIONE DEL VENETO - AZIENDA ZERO

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

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presenti:

Dott. Gianfranco Vivian Presidente

Dott. Fabio Dario Componente

Dott. Massimo Pugliano Componente partecipa alla seduta tramite collegamento in videoconferenza da Roma

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 293

del 28/05/2020, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 05/06/2020

con nota prot. n. 12676 del 05/06/2020 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 € 84.463.415,11 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 13.621.235,97, pari al 13,9 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2019, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio d'esercizio 2019	Differenza
Immobilizzazioni	€ 7.651.158,80	€ 14.217.167,11	€ 6.566.008,31
Attivo circolante	€ 5.952.425.194,98	€ 5.145.722.497,78	€ -806.702.697,20
Ratei e risconti	€ 5.301,37		€ -5.301,37
Totale attivo	€ 5.960.081.655,15	€ 5.159.939.664,89	€ -800.141.990,26
Patrimonio netto	€ 152.537.454,19	€ 136.316.230,65	€ -16.221.223,54
Fondi	€ 1.010.780.181,84	€ 1.268.305.677,26	€ 257.525.495,42
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 4.796.746.382,93	€ 3.755.251.592,49	€ -1.041.494.790,44
Ratei e risconti	€ 17.636,19	€ 66.164,49	€ 48.528,30
Totale passivo	€ 5.960.081.655,15	€ 5.159.939.664,89	€ -800.141.990,26
Conti d'ordine	€ 4.033.078,73	€ 6.826.437,42	€ 2.793.358,69

Conto economico	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 615.413.508,76	€ 555.998.392,09	€ -59.415.116,67
Costo della produzione	€ 522.670.333,78	€ 477.824.572,43	€ -44.845.761,35
Differenza	€ 92.743.174,98	€ 78.173.819,66	€ -14.569.355,32
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 421,51	€ 387,59	€ -33,92
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 6.053.201,17	€ 7.058.495,83	€ 1.005.294,66
Risultato prima delle imposte +/-	€ 98.796.797,66	€ 85.232.703,08	€ -13.564.094,58
Imposte dell'esercizio	€ 712.146,58	€ 769.287,97	€ 57.141,39
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 98.084.651,08	€ 84.463.415,11	€ -13.621.235,97

Handwritten signatures and a circular stamp of the Regione del Veneto Azienda Zero.

Regione del Veneto
AZIENDA ZERO
Libro delle adunanze e dei Verbali del Collegio Sindacale – art. 24 L.R. 55/94

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2019 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2019)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 858.096.964,10	€ 555.998.392,09	€ -302.098.572,01
Costo della produzione	€ 433.553.514,50	€ 477.824.572,43	€ 44.271.057,93
Differenza	€ 424.543.449,60	€ 78.173.819,66	€ -346.369.629,94
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 387,59	€ 387,59
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 7.058.495,83	€ 7.058.495,83
Risultato prima delle imposte +/-	€ 424.543.449,60	€ 85.232.703,08	€ -339.310.746,52
Imposte dell'esercizio	€ 695.325,00	€ 769.287,97	€ 73.962,97
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 423.848.124,60	€ 84.463.415,11	€ -339.384.709,49



Patrimonio netto	€ 136.316.230,65
Fondo di dotazione	€ 9.163.423,33
Finanziamenti per investimenti	€ 29.307.826,23
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 0,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 258.461,13
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 13.123.104,85
Utile (perdita) d'esercizio	€ 84.463.415,11

L'utile di € 84.463.415,11

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2019
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input checked="" type="checkbox"/> 3)	Non vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

che stante il ruolo di GSA di Azienda Zero, la rilevante differenza registrata tra il risultato d'esercizio del preventivo 2019 e quello del bilancio d'esercizio del 2019, è dovuta alla sovrastima delle perdite delle Aziende del SSR che in fase previsionale hanno impedito ad Azienda Zero di poter stimare accantonamenti ad equilibrio.

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 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




 Pagina 7

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.

Non risultano essere state adottate aliquote superiori.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Si rinvia a quanto rilevato alla voce "ammortamenti" della presente relazione

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta 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.

Non risultano essere state adottate aliquote superiori.



Libro delle adunanze e dei Verbali del Collegio Sindacale – art. 24 L.R. 55/94

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.

Titoli non presenti

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.

Rimanenze non presenti

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 iscritti in bilancio risultano liquidi ed esigibili.

Disponibilità liquide

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

E' 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 31/12/2019.)

Risultano iscritti in bilancio ratei passivi per Euro 66.164,49 riferiti a premi assicurativi, a servizi di assistenza informatica e ad altri servizi non sanitari da pubblico.

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:

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



(Handwritten signature)

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

Nulla da rilevare

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

I debiti per anno di formazione sono dettagliati nella tab. 43 della nota integrativa

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

Al 31/12/2019 non risultano debiti scaduti

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

Trattandosi di Ente di recente istituzione non sono presenti debiti a lungo termine stante anche la buona performance dei tempi di pagamento.

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	
Beni in comodato	€ 6.826.437,42
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

Trattasi degli immobili (Passaggio Gaudenzio e Casa Rossa) nei quali ha sede Azienda Zero e di alcuni beni di arredamento

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 irs)

Sono relative all'Irap per l'importo di Euro 769.145,97



Regione del Veneto
AZIENDA ZERO
Libro delle adunanze e dei Verbali del Collegio Sindacale – art. 24 L.R. 55/94

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

I.R.A.P.	€ 199.152,86
I.R.E.S.	

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 3.611.931,92
Dirigenza	€ 2.301.258,76
Comparto	€ 1.310.673,16
Personale ruolo professionale	€ 323.479,24
Dirigenza	€ 323.479,24
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 1.680.124,28
Dirigenza	€ 511.322,59
Comparto	€ 1.168.801,69
Personale ruolo amministrativo	€ 6.281.211,32
Dirigenza	€ 1.227.814,32
Comparto	€ 5.053.397,00
Totale generale	€ 11.896.746,76

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:

Nulla da rilevare

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

Nulla da rilevare

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

Nulla da rilevare

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

Nulla da rilevare

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Nulla da rilevare

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

Nulla da rilevare

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

Il Collegio rileva che l'Ente ha provveduto ad effettuare l'accantonamento necessario per il rinnovo contrattuale del personale dipendente per Euro 39.658,60

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

Azienda Zero non eroga prestazioni sanitarie e quindi eventuali iscrizioni di costi e ricavi nelle voci di mobilità extraregionale e internazionale avvengono solo per motivi di quadratura con la matrice di mobilità approvata in sede di Intesa Stato Regioni. Nel 2019 con DDR n. 62/2019 e DDR n. 8/2020 della Direzione Risorse Strumentali SSR sono stati attribuiti ad Azienda Zero ricavi di mobilità sanitaria internazionale per 36,2 milioni, costi di mobilità sanitaria internazionale per 20,6 milioni e costi di mobilità interregionale per 16,6 milioni, per un saldo negativo di circa 1 milione. La quota di mobilità extraregionale è stata contabilizzata nella voce Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale mentre la quota di mobilità internazionale è stata contabilizzata nelle voci di costo e ricavo dedicate.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 0,00 che risulta essere
 con il dato regionale nonché nazionale, mostra un rispetto all'esercizio precedente.
 istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

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	
---------	--



Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 47.414.795,67
---------	-----------------

di cui:

B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari: 5.884,8

B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO: 17.558.679,92

B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari: 29.850.230,95

Tra gli altri Altri servizi sanitari da privato - ALTRO per complessivi € 17.558.679,92 si evidenziano il servizio di plasmaderivazione (12,6 milioni), e il servizio di telesoccorso regionale (5 mln).

Tra gli Altri servizi non sanitari per complessivi € 29.850.230,95 si evidenziano:

- € 15.828.576,61 riconducibili sostanzialmente alle linee progettuali e convenzioni attivate dalla Regione verso terzi soggetti pubblici (università, OMS, comuni, IZS, Agenas, ARAN) per il tramite di Azienda Zero. Prevalgono, all'interno di questa voce, i contributi alle Università degli studi di Padova e Verona per la formazione specialistica dei medici specializzandi e degli infermieri (ca 11 milioni di euro in linea rispetto al 2018);

- € 14.021.654,34 riconducibili sostanzialmente alle linee progettuali attivate dalla Regione verso terzi soggetti privati (fondazione SSP, Fondazione Ca' Granda, Consorzio Coris, Fondazione Banca degli Occhi, CUAMM ecc) per il tramite di Azienda Zero (circa 7,7 milioni) e a fatture per acquisti verso altri fornitori quali Arsenal, Stella Polare, Trenitalia, Soccorso Alpino e altri (circa 6,3 milioni);

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 3.095.455,53
Immateriali (A)	€ 2.733.444,43
Materiali (B)	€ 362.011,10

Eventuali annotazioni

Si evidenzia che gli ammortamenti sono stati sterilizzati per € 1.393.417,41 e sono relativi ai beni capitalizzati nel 2017 e in quota parte, per quelli del 2019. I beni acquistati nel 2018 e parte di quelli acquistati nel 2019, risultano essere stati finanziati con l'utilizzo dell'utile d'esercizio 2017 e, pertanto, non soggetti a sterilizzazione, come previsto dalla casistica applicativa ministeriale.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 387,59
Proventi	€ 387,59
Oneri	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Interessi maturati in Banca d'Italia

Regione del Veneto
AZIENDA ZERO

Libro delle adunanze e dei Verbali del Collegio Sindacale – art. 24 L.R. 55/94

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 7.058.495,83
Proventi	€ 7.491.509,69
Oneri	€ 433.013,86

Eventuali annotazioni

Rilevano in particolar modo le sopravvenienze attive per 5.893.026,91 relative ad economie (minor utilizzo di risorse) su progettualità finalizzate 2017 e 2018 assegnate ad Azienda Zero a garanzia dell'equilibrio economico finanziario con DGR 593/2020.

Ricavi

La voce "Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" accoglie i contributi delle voci ministeriali AA0030 e AA0040 rispettivamente dedicate al finanziamento indistinto e a quello vincolato, per complessivi 421.156.285,69 (- 10,7% rispetto al 2018).

Nel finanziamento indistinto confluiscono in particolare:

- € 155.519.694,53 relativi a risorse del finanziamento FSR non ripartito con le DGR di riparto 1835 del 2019, genericamente destinate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR e registrate da Azienda Zero seguendo le indicazioni riepilogate con DGR 593 e 637 del 2020. Circa 11 milioni di tali risorse sono state accantonate per finanziare le risorse attribuite a titolo di investimenti a favore delle aziende del SSR subordinatamente ad autorizzazione CRITE (quota parte all. C - DGR 593/2020).
- € 35.000.000,00 iscritti a ricavo a titolo di finanziamento proprio di Azienda Zero assegnato con DGR 333 del 2019
- € 70.860.000,00 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA e accantonati in attesa di ulteriori indicazioni regionali (fin. nuovo ospedale PD, fondo rotazione sociale, farmacia dei servizi, strutture intermedie, ecc.)
- € 74.056.010,16 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di contributi erogati a soggetti terzi al SSR quali: Arpav (51,7 mln di euro), Università PD e VR (12,7 mln di euro), Coris (2,9 mln di euro), Fondazione SSP (3,3 mln di euro), IRCSS Ca' Granda (750 mila euro), Soccorso Alpino (700 mila euro), ecc.;
- € 45.510.868,26 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di costi sostenuti a favore del SSR (Linea di Spesa budget GSA n. 1025/2019)
- € 873.300,00 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di specifiche progettualità tra le quali: attività sul Piano Regionale Prevenzione (PRP) (200 mila euro), attività sui progetti di ricerca e programmi di rete (278 mila euro), coordinamento malattie rare (250 mila euro), ecc.

Nel finanziamento vincolato confluiscono in particolare:

- € 26.993.110,76 relativi ai contributi ministeriali per gli obiettivi di piano 2019 attribuiti a titolo di investimenti a favore delle aziende del SSR subordinatamente ad autorizzazione CRITE (quota parte all. C - DGR 593/2020). Tali risorse, assieme alle ulteriori risorse indistinte assegnate con la medesima finalità, compongono i complessivi € 37.986.006,85 di cui all'allegato C della DGR 593/2020, interamente accantonati in attesa dell'utilizzo a seguito delle necessarie autorizzazioni CRITE.
- € 7.967.354,00 relativi ai contributi vincolati ministeriali destinati alle aziende e temporaneamente registrati da Azienda Zero, su indicazione delle strutture regionali competenti, in attesa dell'assegnazione definitiva ai beneficiari finali. Per tale motivo tali importi sono interamente accantonati nel conto apposito BA2780.
- € 4.129.163,57 relativi alle quote non ripartite dei fondi farmaci innovativi 2019. Tali risorse sono state destinate a garanzia del generale equilibrio economico finanziario del SSR con DDR n.6/2020 della Direzione Farmaceutico, protesica, dispositivi medici.
- € 246.784,41 relativi al contributo ministeriale per ulteriori spese di organizzazione dei corsi di formazione specifica di medicina generale (con relativo costo verso Fondazione SSP).

Nella voce "Contributi in c/esercizio - extra fondo" sono presenti ulteriori contributi non riconducibili al fondo sanitario regionale. Il valore della voce passa da circa 32,8 mln di euro nel 2018 a circa 48,6 mln di euro nel 2019 (+ 15,7 milioni; + 48%). Di seguito si riporta la composizione di tale voce:

- risultano in diminuzione per circa 5,6 milioni complessivi le assegnazioni regionali derivanti dagli introiti per sanzioni ai sensi del D.Lgs n. 758/1994 e del D.Lgs n. 81/2008 (accertate e incassate da regione ma non ancora impegnate verso Azienda Zero) e le assegnazioni ministeriali per rimborso delle prestazioni erogate a stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale (STP) (quasi totalmente assegnate alle aziende sanitarie già nel 2019).
- risultano in diminuzione per circa 12,5 milioni complessivi le assegnazioni ministeriali a rimborso degli anticipi regionali effettuati per procedere al riconoscimento degli indennizzi a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati. Si sono esauriti gli effetti delle assegnazioni

Regione del Veneto
AZIENDA ZERO

Libro delle adunanze e dei Verbali del Collegio Sindacale – art. 24 L.R. 55/94

del DM MEF del 27/05/2015 (ultima tranche versata nel 2018).

- risultano sostanzialmente stabili attorno ai 12,5 milioni complessivi, le assegnazioni di contributi provenienti da Ministero della Salute, principalmente riconducibili: alla registrazione della tranche 2019 del Fondo per la riduzione della quota fissa sulla ricetta di cui all'art. 1, comma 804, L. 205/2017 (6,8 milioni); al finanziamento per la prevenzione, la cura e la riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo (legge n. 208 del 2015, art. 1, comma 946); a diverse progettualità relative alla ricerca finalizzata. Tali risorse risultano quasi totalmente accantonate in attesa di indicazioni regionali.
- risultano in aumento di quasi 34,7 milioni le assegnazioni per contributi relativi al funzionamento dell'Istituto Zooprofilattico delle Venezie. Le risorse in questione precedentemente non erano gestite da Azienda Zero in quanto non venivano considerate all'interno del perimetro sanitario. Dal 2019 i capitoli di accertamento e impegno sono stati perimetrati e pertanto tale assegnazione compare tra i ricavi e contestualmente tra i costi di Azienda Zero/GSA.

Nella voce "contributi in c/esercizio - per ricerca" sono stati rilevati contributi 2019 relativi a progetti europei per circa 1 mln di euro, tra i quali: progetto EUnethTA (ca 205 mila euro), progetto europeo in tema di inquinamento da PFAS denominato "Life Phoenix" (ca 627 mila euro), progetto ACRA study (Advanced Cancer Registry Automation) (ca 111 mila euro).

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.

Il Collegio non ha nulla da rilevare

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 economica, 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.) Si specifica che Azienda Zero provvede anche al caricamento dei modelli delle Aziende Sanitarie del Veneto.

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
Personale	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Oss: Le osservazioni riguardavano la contrattazione decentrata integrativa e i criteri di selezione per l'attribuzione delle borse di studio, successivamente superate.



Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
------------------------	--

Oss: Le osservazioni hanno riguardato prevalentemente carenze di motivazioni.

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 0,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 0,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Non risultano evidenziati contenziosi che determinino la necessità di accantonamenti

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
Il Collegio non ha ricevuto alcuna denuncia.
- 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.

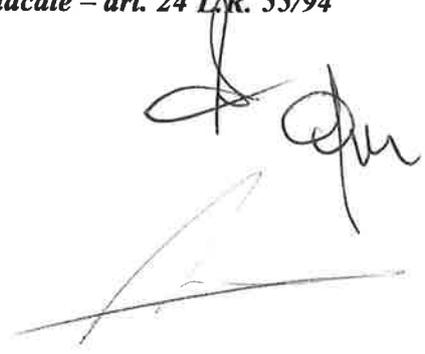
Osservazioni

Il Collegio specifica che il presente parere è reso anche nella funzione di terzo certificatore della GSA ai sensi della Legge Regionale n. 19/2016 art. 6 comma 4 lettera e).

Il Collegio attesta inoltre che non sono presenti costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo, non è presente il conto corrente postale, e non è presente il Fondo premi di operosità medici SUMAI e il Fondo Tfr.



The image shows two handwritten signatures in black ink. Below the signatures is a circular official stamp. The stamp contains the text 'REGIONE DEL VENETO' around the top edge, 'AZIENDA ZERO' in the center, and a small asterisk at the bottom.

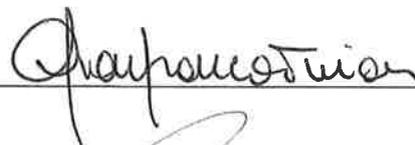
A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

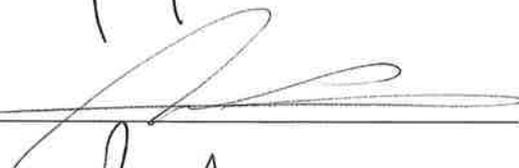
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

GIANFRANCO VIVIAN



MASSIMO PUGLIANO



FABIO DARIO

