

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER

Regione: Toscana

Sede: Firenze

**Verbale n. 14 del COLLEGIO SINDACALE del 11/07/2023**

In data 11/07/2023 alle ore 14.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza di Università interessata

**MARCO MAINARDI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**TERESA CARRETTA**

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

**VALTER ROSSI**

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

**LORENZO ZANCHI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**DANIELA COLLESI**

Presente online

Partecipa alla riunione Partecipa alla riunione Società di Revisione PWC SPA,

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

Esame delle Delibere del Direttore Generale

Bilancio di Esercizio 2022

Contrattazione Integrativa Comparto

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 368      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: ADESIONE CONVENZIONE CONSIP "APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE IN NOLEGGIO 2" PER LA FORNITURA DI N. 32 MULTIFUNZIONE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 369      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: CORTE DI APPELLO DI FIRENZE (N. R.G. 329/2021) – ADEMPIMENTO SPONTANEO SENTENZA N. 1591/2022 (FASC. CONT. 4/2021)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 370      Data: 29/07/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: -AUTORIZZAZIONE AFFIDAMENTO DEI SERVIZI DI AGENZIA VIAGGI PER LE ATTIVITÀ DEL CENTRO SALUTE GLOBALE DELL'AOU MEYER

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 371      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: LIQUIDAZIONE ANTICIPO PER IL SECONDO ANNO DEL 25% SU UN PROGETTO DI COOPERAZIONE SANITARIA INTERNAZIONALE ALLA AOU CAREGGI

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 372      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: -APPROVAZIONE SCHEMA ACCORDO DI COLLABORAZIONE SCIENTIFICA DA STIPULARE CON IL DIPARTIMENTO DI BIOTECNOLOGIE DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI VERONA PER LA REALIZZAZIONE CONGIUNTA DEL PROGETTO DI RICERCA DENOMINATO "IDENTIFICAZIONE E CARATTERIZZAZIONE DI VARIANTI GERMINALI E SOMATICHE IMPLICATE NELLE PATOLOGIE DI INTERESSE NEUROLOGICO"

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 373      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: LIQUIDAZIONE ANTICIPO DEL 50% SU UN PROGETTO DI COOPERAZIONE SANITARIA INTERNAZIONALE ALLA ASSOCIAZIONE MADIRÒ

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 374      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: RICHIESTA AD ESTAR DI N° 1 CANDIDATO NEL PROFILO DI COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE PER ATTIVITA' DI DATA MANAGER/STUDY COORDINATOR DA VALIDA GRADUATORIA CONCORSUALE, PER ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO E PIENO, PER UN PERIODO DI 12 MESI PROROGABILI DA ASSEGNARE AL CENTRO DI ECCELLENZA NEUROSCIENZE DELL'AOU MEYER IRCCS NELL'AMBITO DEL PROGETTO DENOMINATO "PRECISION MEDICINE IN DRAVET SYNDROME: FROM A NATIONAL REGISTRY TO NEURONAL MODELLING BASED ON INDIVIDUAL GENOME DATA" PNRR-MR1-2022-12376642 (CUP MASTER: G15E22001190008 - COD. AZIENDALE D15 - CDC 098)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 375      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: RICHIESTA A ESTAR DI N° 3 CANDIDATI NEL PROFILO DI COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE PER ATTIVITA' DI DATA MANAGER/STUDY COORDINATOR DA VALIDA GRADUATORIA CONCORSUALE, PER ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO E PIENO, PER UN PERIODO DI 12 MESI PROROGABILI DA ASSEGNARE AL MEYER CHILDREN'S RESEARCH INSTITUTE DELL'AOU MEYER IRCCS PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' FINANZIATE CON I FONDI DELLA RICERCA CORRENTE DEL MINISTERO DELLA SALUTE

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 376 Data: 29/06/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: - RICHIESTA AD ESTAR DI N° 1 CANDIDATO NEL PROFILO DI COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE PER ATTIVITA' DI DATA MANAGER/STUDY COORDINATOR DA VALIDA GRADUATORIA CONCORSUALE, PER ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO E PIENO, PER UN PERIODO DI 12 MESI PROROGABILI DA ASSEGNARE AL MEYER CHILDREN'S RESEARCH INSTITUTE DELL'AOU MEYER IRCCS NELL'AMBITO DEL PROGETTO DENOMINATO "DIGITAL HEALTH SOLUTIONS IN COMMUNITY MEDICINE" PNC E3-2022-23683267 (COD. AZIENDALE D26)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 377 Data: 29/06/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE SCHEMA ACCORDO DI COLLABORAZIONE SCIENTIFICA DA STIPULARE CON IL DIPARTIMENTO DI BIOTECNOLOGIE DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI VERONA PER LA REALIZZAZIONE CONGIUNTA DEL PROGETTO DI RICERCA DENOMINATO "APPLICAZIONE DEL WHOLE EXOME SEQUENCING PER IDENTIFICARE LA BASE GENETICA IN PAZIENTI CON FENOTIPO COMPLESSO"

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 378 Data: 29/06/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE ESITI DELLA PROCEDURA DI RECLUTAMENTO FINALIZZATA ALLA STABILIZZAZIONE DI PERSONALE DIRIGENZIALE DEL RUOLO SANITARIO CHE HA PRESTATO SERVIZIO DURANTE LA PANDEMIA DA COVID-19 EX ART. 1 COMMA 268 LETTERA B) DELLA LEGGE N. 234/2021 E SS.MM.II., INDETTA CON DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N° 271 DEL 12-05-2023

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 379 Data: 29/06/2023 Presenza rilievo: No

**Oggetto:** APPROVAZIONE ATTI SELEZIONE BANDO DI MOBILITÀ INDETTO CON DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N° 198 DEL 30-03-2023 E CONSEGUENTE ACCOGLIMENTO DELLA DOMANDA DI MOBILITÀ DEL DR. GIULIO TADDEI DA ASSEGNARE ALLO STAFF DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AOU MEYER IRCCS CON FUNZIONI DI MEDICO COMPETENTE AI SENSI DEL D. LGS. 81/2008

**Osservazioni:**

**Tipologia Atto:** Delibera DG/CS

**Numero:** 380      **Data:** 29/06/2023      **Presenza rilievo:** No

**Oggetto:** APPROVAZIONE DELL'AVVISO DI PROCEDURA SELETTIVA INERENTE IL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE PER PAZIENTI ONCOLOGICI PEDIATRICI SOGGIORNANTI PRESSO LE STRUTTURE DI ACCOGLIENZA DELLA RETE DI OSPITALITA' DELL'AOU MEYER - IRCCS E RESIDENTI/DOMICILIATI NELL'AREA DI FIRENZE CENTRO E ZONE LIMITROFE – CODICE CIG ZDB3BBA6C3

**Osservazioni:**

**Tipologia Atto:** Delibera DG/CS

**Numero:** 381      **Data:** 29/06/2023      **Presenza rilievo:** No

**Oggetto:** AUTORIZZAZIONE ALLA STIPULA DI N. 1 CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO CON LA DOTTORESSA ELISA BARBONI, TECNICO DELLA RIABILITAZIONE PSICHIATRICA, PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI DA SVOLGERE A FAVORE DELLA U.P. DI RIABILITAZIONE PRESSO LA SOSA DI PSICHIATRIA DELL'INFANZIA, ADOLESCENZA E NEURORIABILITAZIONE DELL'AOU MEYER IRCCS

**Osservazioni:**

**Tipologia Atto:** Delibera DG/CS

**Numero:** 382      **Data:** 29/06/2023      **Presenza rilievo:** No

**Oggetto:** AUTORIZZAZIONE ALLA STIPULA DI UN CONTRATTO DI LAVORO AUTONOMO CON LA DR.SSA LUCIA PAOLINI, TITOLARE DI LAUREA DI II° LIVELLO IN AREA ECONOMICA E DOTATA DI COMPETENZE MATURATE IN QUALITÀ DI DATA MANAGER/STUDY COORDINATOR, PER ATTIVITÀ DI RACCOLTA E GESTIONE DATI NELL'AMBITO DI PROGETTI DI RICERCA SVILUPPATI PRESSO LA SOSA DI REUMATOLOGIA PEDIATRICA FINANZIATO DA SOGGETTI PRIVATI

**Osservazioni:**

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 383      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: RINNOVO CONVENZIONE CON L'AZIENDA USL TOSCANA CENTRO PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI SUPPORTO AL MEDICO COMPETENTE E DI MEDICO AUTORIZZATO

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 384      Data: 29/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: PROROGA DEL COMANDO PRESSO LO STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO DI FIRENZE DELLA DIPENDENTE CARMEN BASTANZIO, OPERATORE TECNICO – CAT. B. PERIODO 09.07.2023-31.12.2023

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 385      Data: 30/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: PRESA D'ATTO DEL CONTRIBUTO DELLA FONDAZIONE ANNA MEYER RELATIVAMENTE AL SOSTEGNO ECONOMICO DI ATTIVITÀ DI RICERCA, NONCHÉ DI ALTRI PROGETTI A CARATTERE SANITARIO REALIZZATI NEL 2022

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 386      Data: 30/06/2023      Presenza rilievo: No

Oggetto: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO PER L'ANNO 2022

Osservazioni:

|  |
|--|
| <p>Tipologia Atto: Delibera DG/CS</p> <p>Numero: 387      Data: 06/07/2023      Presenza rilievo: No</p> <p>Oggetto: APPROVAZIONE SCHEMA DI LETTERA D' INTENTI CON IL MUSEO GALILEO - ISTITUTO E MUSEO DI STORIA DELLA SCIENZA - PER ATTIVITA' LUDICHE ED EDUCATIVE DA SVOLGERSI PRESSO IL MUSEO GALILEO E PRESSO L'A.O.U. MEYER I.R.C.C.S.</p> <p>Osservazioni:</p> |
| <p>Tipologia Atto: Delibera DG/CS</p> <p>Numero: 388      Data: 06/07/2023      Presenza rilievo: No</p> <p>Oggetto: TRATTENIMENTO IN SERVIZIO DELLA DIPENDENTE DR.SSA SERACINI DANIELA - DIRIGENTE MEDICO – DISCIPLINA PEDIATRIA</p> <p>Osservazioni:</p>   |
| <p>Tipologia Atto: Delibera DG/CS</p> <p>Numero: 389      Data: 06/07/2023      Presenza rilievo: No</p> <p>Oggetto: AFFIDAMENTO DIRETTO EX ART. 50 C. 1 LETT B) DEL D.LGS 36/2023 A NOVOGENE RESEARCH SERVICE PER L'ESECUZIONE DI SEQUENZIAMENTO MRNA NELL'AMBITO DEL PROGETTO "ERDHEIM CHESTER DISEASE – CIG Z503BB9CC0</p> <p>Osservazioni:</p>                   |
| <p>Tipologia Atto: Delibera DG/CS</p> <p>Numero: 390      Data: 06/07/2023      Presenza rilievo: No</p> <p>Oggetto: AUTORIZZAZIONE ALLA STIPULA DI CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO CON PROFESSIONISTI DI PROFILO MEDICO E SANITARIO PER ATTIVITA' DA SVOLGERE A FAVORE DI VARIE STRUTTURE DELL'AOU MEYER</p> <p>Osservazioni:</p>                                      |

|                 |   |                   |            |
|-----------------|---|-------------------|------------|
| Tipologia Atto: | Delibera DG/CS  |                   |            |
| Numero:         | 391   | Data:             | 06/07/2023 |
|                 |   | Presenza rilievo: | No         |
| Oggetto:        | PRESA D'ATTO DI CESSAZIONE DEGLI EFFETTI DELLA DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE N. 206 DEL 05.04.2023  |                   |            |
| Osservazioni:   |   |                   |            |
| Tipologia Atto: | Delibera DG/CS  |                   |            |
| Numero:         | 392   | Data:             | 06/07/2023 |
|                 |   | Presenza rilievo: | No         |
| Oggetto:        | APPROVAZIONE ESITI DELLA PROCEDURA DI RECLUTAMENTO FINALIZZATA ALLA STABILIZZAZIONE DI PERSONALE NON DIRIGENZIALE DEL RUOLO SANITARIO E SOCIO SANITARIO CHE HA PRESTATO SERVIZIO DURANTE LA PANDEMIA DA COVID-19 EX ART. 1 COMMA 268 LETTERA B) DELLA LEGGE N. 234/2021 E SS.MM.II., INDETTA CON DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N° 271 DEL 12.05.2023 |                   |            |
| Osservazioni:   |   |                   |            |

**ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI**

**Ulteriori attività del collegio**

Infine il collegio procede a:

Il Collegio prende atto dell'informativa del Direttore Amministrativo prot. 6887 del 11.07.2023 consegnata brevi manu avente a oggetto tabella squadratura 6 conto annuale 2022 limite 2016 - fondi contrattuali D.Lgs 75 del 2017.

La prossima riunione del Collegio è fissata per il 26.07.2023

La seduta viene tolta alle ore 15.00                      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 31/12/2022

In data 11/07/2023 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA MEYER

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2022.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

presenti:

Marco Mainardi

Teresa Carretta

Daniela Collesi

Valter Rossi

Lorenzo Zanchi

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 386

del 30/06/2023, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/06/2023

con nota prot. n. 6558 del 30/06/2023 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 una perdita di € 4.289.533,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 1.170.830,00, pari al 37,5 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2022, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

| <b>Stato Patrimoniale</b> | <b>Bilancio di esercizio (2021)</b> | <b>Bilancio d'esercizio 2022</b> | <b>Differenza</b>       |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Immobilizzazioni          | € 92.911.463,00                     | € 83.234.250,00                  | € -9.677.213,00         |
| Attivo circolante         | € 121.476.111,00                    | € 114.382.747,00                 | € -7.093.364,00         |
| Ratei e risconti          | € 63.087,00                         | € 58.181,00                      | € -4.906,00             |
| <b>Totale attivo</b>      | <b>€ 214.450.661,00</b>             | <b>€ 197.675.178,00</b>          | <b>€ -16.775.483,00</b> |
| Patrimonio netto          | € 89.165.183,00                     | € 88.934.743,00                  | € -230.440,00           |
| Fondi                     | € 14.753.126,00                     | € 13.219.193,00                  | € -1.533.933,00         |
| T.F.R.                    | € 203.168,00                        | € 220.854,00                     | € 17.686,00             |
| Debiti                    | € 110.057.930,00                    | € 94.870.443,00                  | € -15.187.487,00        |
| Ratei e risconti          | € 271.254,00                        | € 429.947,00                     | € 158.693,00            |
| <b>Totale passivo</b>     | <b>€ 214.450.661,00</b>             | <b>€ 197.675.180,00</b>          | <b>€ -16.775.481,00</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>     | <b>€ 48.545,00</b>                  | <b>€ 60.058,00</b>               | <b>€ 11.513,00</b>      |

| <b>Conto economico</b>                           | <b>Bilancio di esercizio ( 2021 )</b> | <b>Bilancio di esercizio 2022</b> | <b>Differenza</b>      |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Valore della produzione                          | € 150.873.899,00                      | € 160.110.312,00                  | € 9.236.413,00         |
| Costo della produzione                           | € 152.047.700,00                      | € 158.161.064,00                  | € 6.113.364,00         |
| <b>Differenza</b>                                | <b>€ -1.173.801,00</b>                | <b>€ 1.949.248,00</b>             | <b>€ 3.123.049,00</b>  |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -363.682,00                         | € -326.810,00                     | € 36.872,00            |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € -2.462,00                           | € -9.833,00                       | € -7.371,00            |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 3.233.167,00                        | € -624.819,00                     | € -3.857.986,00        |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 1.693.222,00                        | € 987.786,00                      | € -705.436,00          |
| Imposte dell'esercizio                           | € 4.811.924,00                        | € 5.277.319,00                    | € 465.395,00           |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | <b>€ -3.118.702,00</b>                | <b>€ -4.289.533,00</b>            | <b>€ -1.170.831,00</b> |

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2022 e relativo bilancio d'esercizio:

| <b>Conto economico</b>                           | <b>Bilancio di previsione ( 2022 )</b> | <b>Bilancio di esercizio 2022</b> | <b>Differenza</b> |
|--|--|-----------------------------------|-------------------|
| Valore della produzione                          | € 142.789.188,00                       | € 160.110.312,00                  | € 17.321.124,00   |
| Costo della produzione                           | € 138.588.680,00                       | € 158.161.064,00                  | € 19.572.384,00   |
| <b>Differenza</b>                                | € 4.200.508,00                         | € 1.949.248,00                    | € -2.251.260,00   |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -346.903,00                          | € -326.810,00                     | € 20.093,00       |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € 0,00                                 | € -9.833,00                       | € -9.833,00       |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 474.443,00                           | € -624.819,00                     | € -1.099.262,00   |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 4.328.048,00                         | € 987.786,00                      | € -3.340.262,00   |
| Imposte dell'esercizio                           | € 4.328.048,00                         | € 5.277.319,00                    | € 949.271,00      |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | € 0,00                                 | € -4.289.533,00                   | € -4.289.533,00   |

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Patrimonio netto</b>                       | <b>€ 88.934.743,00</b> |
| Fondo di dotazione                            | € 0,00                 |
| Finanziamenti per investimenti                | € 58.319.250,00        |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 20.067.608,00        |
| Contributi per ripiani perdite                | € 2.902.120,00         |
| Riserve di rivalutazione                      | € 0,00                 |
| Altre riserve                                 | € 15.054.000,00        |
| Utili (perdite) portati a nuovo               | € -3.118.702,00        |
| Utile (perdita) d'esercizio                   | € -4.289.533,00        |

La perdita di € -4.289.533,00

|  |  |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> 1) | Non si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2022 |
| <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:

come segnalato in nota integrativa, si rilevano i seguenti fatti:

1. Con deliberazione del Direttore Generale n. 443 del 23.09.2022 l'A.O.U. Meyer ha disposto la presa d'atto del Decreto del Ministero della Salute del 02.08.2022, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 200 del 27.08.2022, con cui l'Azienda Ospedaliero Universitaria Meyer è stata riconosciuta Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.), per la disciplina di pediatria.

2. La modifica della L.R. 40/2005 con la quale viene previsto il cambio di denominazione sociale a seguito dell'introduzione dell'art. 142 terdecies che prevede che «L'Azienda ospedaliero-universitaria Meyer acquista la denominazione di "Azienda ospedaliera universitaria Meyer IRCCS" a far data dall'entrata in vigore del presente articolo.

Inoltre, come premessa generale al bilancio d'esercizio 2022 occorre ricordare come l'emergenza pandemica scoppiata nei primi mesi del 2020 abbia ancora condizionato l'organizzazione dell'intera Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer I.R.C.C.S. e la sua produzione anche per l'esercizio 2022.

Nella Relazione sulla Gestione al Bilancio d'Esercizio 2022 sono evidenziati gli effetti di tale emergenza sanitaria sul bilancio dell'Azienda, che hanno generato un notevole incremento dei costi operativi. Per rendicontare tali maggiori costi l'AOU Meyer ha adottato due deliberazioni del Direttore Generale AOU Meyer I.R.C.C.S.:

1. la n. 337 del 08/06/2023 avente ad oggetto "Ricognizione costi per il personale sostenuti per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 - Anno 2022", dalla quale si evince un maggior costo del fattore produttivo personale correlato al COVID-19 per euro 2.138.083;

2. la n. 338 del 08/06/2023 avente ad oggetto "Ricognizione maggiori costi per acquisto di beni e servizi sostenuti per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 - Anno 2022", dalla quale si evince un maggior costo dei fattori produttivi per l'acquisto di beni e servizi per euro 1.730.273.

Come aspetti di rilievo che hanno comportato effetti sul bilancio d'esercizio 2022, si segnala:

1. il Decreto Dirigenziale n. 9600 del 12/05/2023 della Regione Toscana, Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale, Settore Contabilità e Investimenti avente ad oggetto «DGR n. 1343 del 20 dicembre 2004 "Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana". Aggiornamento della casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana. Modifiche al decreto dirigenziale n. 19167 del 28 settembre 2022» con il quale viene aggiornata la nuova casistica regionale valida a partire dalla redazione del bilancio d'esercizio 2022".

2. che nel corso dell'anno 2020 l'Azienda ha provveduto, con riferimento all'immobile di Via Luca Giordano, ai sensi del principio 3.22 della Casistica Regionale alla svalutazione contabile di 10.036.976 euro riallineando il suo valore netto contabile al valore di stima rilasciato sempre dall'Agenzia delle Entrate pari a 10.348.000 euro. Tale svalutazione è stata parzialmente sterilizzata per 9.243.365 euro tramite l'utilizzo di finanziamenti in conto capitale che avevano a suo tempo finanziato l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile.

In data 07/10/2021 è stato sottoscritto un preliminare di vendita con la Regione Toscana con il quale la Regione si è impegnata ad acquisire l'immobile al prezzo pari alla perizia di stima dell'Agenzia delle Entrate. In data 23/02/2022 è stato in seguito stipulato il contratto di compravendita definitivo del complesso immobiliare sopracitato. A livello finanziario tale vendita ci ha permesso di incassare nel corso del 2022 l'importo di 7.348.000 euro oltre ai 3.000.000 euro già incassati nel corso del 2021 con la firma del preliminare di vendita.

In riferimento al trattamento contabile dell'anno 2022 si rimanda a quanto evidenziato al paragrafo 6 della presente relazione.

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.

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

che con verbali n. 6 del 21/03/2012, n. 11 del 30/05/2012, n. 1 del 11/01/2012 e precedenti verbali meglio specificati in nota integrativa, è stato dato parere favorevole alla capitalizzazione dei costi di impianto ed ampliamento.

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.

Come già segnalato nei precedenti bilanci, per l'immobile di via Luca Giordano e via Pico della Mirandola (edifici riconducibili al c.d. "Vecchio Meyer") in fase iniziale era presente un protocollo di intesa fra Regione Toscana e AOU Meyer datato 22/05/2008 per la relativa alienazione (art. 3). A seguito di tale protocollo era stato emanato il decreto n. 1839 del 17/04/2014 di Regione Toscana - Settore Patrimonio e logistica della Direzione Generale Organizzazione inerente il contratto di comodato d'uso gratuito prorogato fino al 31/12/2016. Con deliberazione Direttore Generale n. 276 del 22/06/2017 l'AOU Meyer ha approvato lo schema di contratto di comodato d'uso fino al 31/12/2019 che è stato poi recepito con decreto n. 11016 del 24/07/2017 di Regione Toscana - Settore Patrimonio e logistica al quale è poi seguito la firma del contratto di comodato in data 25/08/2017.

Con Delibera del Direttore Generale n. 535 del 13/09/2019 e Delibera Regionale n. 1123 del 09/09/2019 è stato inoltre approvato un protocollo di intesa tra AOU Meyer e Regione Toscana diretto all'attivazione di un processo di verifica di fattibilità finalizzato all'acquisto da parte della Regione dei complessi immobiliari costituiti dall'ex Ospedale Meyer e dall'ex Ospedale Oftalmico. Nel corso del 2020 è stata venduta una porzione del Vecchio Meyer alla Regione Toscana (l'immobile ex Oftalmico) per un prezzo pari alla Perizia di Stima valutata dall'Agenzia delle Entrate corrispondente a 4.706.000,00 euro. Tale vendita ha permesso la realizzazione di una plusvalenza di 1.613.422 euro rispetto al valore netto contabile dell'immobile che è stata appostata, ai sensi del Dlgs 118/11, nel conto "Riserve da plusvalenze da reinvestire".

Per quanto riguarda l'altro immobile del vecchio Meyer (l'immobile situato in Via Luca Giordano), rimasto di proprietà dell'AOU Meyer, l'Azienda ha provveduto nel corso del 2020 ai sensi del principio 3.22 della Casistica Regionale ad una svalutazione contabile di 10.036.976 euro riallineando il suo valore netto contabile al valore di stima rilasciato sempre dall'Agenzia delle Entrate pari a 10.348.000 euro. Tale svalutazione è stata parzialmente sterilizzata per 9.243.365 euro tramite l'utilizzo di finanziamenti in conto capitale che avevano a suo tempo finanziato l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile.

A proposito dell'immobile di Via Luca Giordano si fa presente che in data 07/10/21 è stato sottoscritto un preliminare di vendita con la Regione Toscana con il quale la Regione si è impegnata ad acquisire l'immobile al prezzo pari alla perizia di stima dell'Agenzia delle Entrate. In data 23/02/2022 è stato in seguito stipulato il contratto di compravendita definitivo del complesso immobiliare sopracitato. A livello finanziario tale vendita ha permesso all'Azienda di incassare nel corso del 2022 l'importo di 7.348.000 euro oltre ai 3.000.000 euro già incassati nel corso del 2021 con la firma del preliminare di vendita.

Nel corso del 2022 a fronte della cessione definitiva dell'immobile di Via Luca Giordano l'Azienda ha inoltre provveduto a rettificare parzialmente per 1.062.730 euro la sterilizzazione sulla svalutazione dell'immobile ceduto che era stata contabilizzata nel 2020. Tale rettifica si è resa necessaria per riallineare in appropriatamente il valore complessivo a bilancio delle riserve patrimoniali al valore effettivamente incassato dalla vendita del suddetto immobile pari a 10.348.000 euro.

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.

Si precisa che al 31/12/2022 la voce "altri titoli" (A.III.2.b) assume valore nullo.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non è mantenuto qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.

### **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.

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

## **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.)*

Per quanto riguarda i crediti, la nota integrativa evidenzia che essi sono espressi in conformità alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e distinti per natura e per anno di formazione ed evidenzia l'utilizzo dei rispettivi fondi di svalutazione secondo gli apprezzamenti della Direzione Aziendale dei quali il Collegio prende atto (vedasi verbali del Collegio Sindacale n. 10 del 17/05/2023 e n. 11 del 30/05/2023).

### **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 31/12/2022.)*

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

## **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**

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

In relazione a: Fondo Oneri personale dipendente; Fondo Svalutazione Crediti; Fondo accantonamento probabili interessi di mora; Fondo Rischi Cause Civili; Fondo Operosità SUMAI, si dichiara quanto segue: secondo quanto espressamente previsto dall'art. 29 comma 1 lettera g) del D.Lgs. 118/2011 questo Collegio Sindacale ha effettuato tutte le verifiche necessarie ad attestare che nel bilancio consuntivo al 31/12/2022 sono stati rispettati gli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo. Da tali attività non sono emerse eccezioni come riportato nei verbali di questo Collegio Sindacale n. 10 del 17/05/2023 e n. 11 del 30/05/2023.

Si segnala altresì che alla luce della vigente normativa in materia l'Azienda non ha ritenuto di operare accantonamenti per ferie maturate e non godute anche a seguito del documento trasmesso dal Ministero della Salute alle Regioni in data 21/01/2013 che al punto 24 stabilisce il corretto trattamento contabile di tale posta, oltre a quanto disposto dall'art. 5, comma 8, Titolo I del D.L. 95/2012 convertito con Legge n. 135/2012, come dettagliatamente argomentato a pag. 84 della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2022. Tale trattamento contabile risulta implicitamente confortato dal giudizio positivo senza rilievi rilasciato dalla Società di revisione PricewaterhouseCoopers SpA in data 10/07/2023 e comunicato al Collegio Sindacale nella seduta del 11/07/2023.

## **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

Il Collegio evidenzia che gli elementi richiesti sono stati adeguatamente dettagliati ed esplicitati in 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.)*

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

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

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

### 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                |             |
| Depositi cauzionali             |             |
| Garanzie prestate               |             |
| Garanzie ricevute               |             |
| Beni in contenzioso             |             |
| Altri impegni assunti           |             |
| Altri conti d'ordine            | € 60.058,00 |

*(Eventuali annotazioni)*

Tale componente è riferita a fidejussioni bancarie.

### 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)*

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

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

|          |                |
|----------|----------------|
| I.R.A.P. | € 5.186.467,00 |
| I.R.E.S. | € 90.851,00    |

## Costo del personale

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>Personale ruolo sanitario</b>      | € 63.468.851,00 |
| Dirigenza                             | € 33.629.127,00 |
| Comparto                              | € 29.839.724,00 |
| <b>Personale ruolo professionale</b>  | € 295.682,00    |
| Dirigenza                             | € 239.802,00    |
| Comparto                              | € 55.880,00     |
| <b>Personale ruolo tecnico</b>        | € 6.705.187,00  |
| Dirigenza                             | € 34.492,00     |
| Comparto                              | € 6.670.695,00  |
| <b>Personale ruolo amministrativo</b> | € 4.227.587,00  |
| Dirigenza                             | € 551.628,00    |
| Comparto                              | € 3.675.959,00  |
| <b>Totale generale</b>                | € 74.697.307,00 |

### 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:

Si rinvia al commento fornito nella sezione Fondi Rischi ed Oneri.

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

Per tale informazione si rinvia al paragrafo 3 "Dati relativi al personale" riportato in nota integrativa.

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

Per tale informazione si rinvia al paragrafo 22 "Costo del personale" riportato in nota integrativa.

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

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

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

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

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

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

- *Altre problematiche:*

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

#### **Mobilità passiva**

|         |  |
|---------|--|
| Importo |  |
|---------|--|

#### **Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 15.086.556,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state 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 | € 12.297.951,00 |
|---------|-----------------|

Il Collegio Sindacale precisa che la voce sopra riportata accoglie il costo dell'acquisto dei servizi sanitari, mentre quella sotto riportata accoglie il costo dei servizi non sanitari.

#### **Altri costi per acquisti di beni e servizi**

|         |                 |
|---------|-----------------|
| Importo | € 20.395.363,00 |
|---------|-----------------|

### **Ammortamento immobilizzazioni**

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Importo (A+B)   | € 5.631.763,00 |
| Immateriali (A) | € 161.916,00   |
| Materiali (B)   | € 5.469.847,00 |

Eventuali annotazioni

Il Collegio Sindacale rimanda a quanto esplicitato al paragrafo 4 "Immobilizzazioni immateriali e materiali" riportato in nota integrativa.

### **Proventi e oneri finanziari**

|          |               |
|----------|---------------|
| Importo  | € -326.810,00 |
| Proventi | € 1,00        |
| Oneri    | € 326.811,00  |

Eventuali annotazioni

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

### **Proventi e oneri straordinari**

|          |                |
|----------|----------------|
| Importo  | € -624.819,00  |
| Proventi | € 1.420.480,00 |
| Oneri    | € 2.045.299,00 |

Eventuali annotazioni

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede.

### **Ricavi**

Non si hanno osservazioni di apprezzabile rilievo da effettuare in questa sede ed in ogni caso si rimanda ai dettagli presenti ai paragrafi 17 "Contributi in conto esercizio" e 18 "Proventi ed ricavi diversi" della nota integrativa.

### **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 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.) vedasi annotazione in calce al verbale.

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                          |  |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate |  |
| Accreditate   |  |
| Altro contenzioso   |  |

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

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

Al riguardo si rinvia al paragrafo 12 "Fondo rischi ed oneri" della nota integrativa.

## 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

Rispetto alla scadenza del modello CP dell'anno 2022 si precisa che la relativa presentazione è prevista per il mese di novembre 2023 ed è pertanto in corso di predisposizione da parte dell'Azienda.

Il Collegio Sindacale conclusivamente rileva quanto segue:

A) per quanto riguarda le disponibilità liquide, a chiarimento ed integrazione di quanto già affermato, si fa presente che il giro di fondi alla Tesoreria Provinciale dello Stato delle giacenze sul conto corrente postale è avvenuto in modo periodico ma non necessariamente su base quindicinale quanto piuttosto secondo le necessità di volta in volta resasi necessarie dalle movimentazioni finanziarie dell'Azienda;

B) che la presente relazione è stata redatta sulla base delle verifiche contabili condotte in proprio e si è altresì basata sul conforto fornito al bilancio d'esercizio rappresentato dal giudizio di revisione senza rilievi espresso dalla società di revisione PricewaterhouseCoopers SpA in data 10/07/2023 con apposita relazione comunicata al Collegio Sindacale stesso. Le precisazioni contenute in questo paragrafo non costituiscono osservazioni al bilancio d'esercizio 2022.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

### Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 11/07/2023 alle ore 14.00, si è riunito, previa convocazione a mezzo trasmissione interna del 10/07/2023 presso la sede del A.O.U. Meyer, via le Pieraccini 24, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 9 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:  
art.81 del C.C.N.L. Personale Comparto Sanità 2016/2018

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. 6849 del 10/07/2023 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 6849 del 10/07/2023 ? 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:

Presenza rilievi no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



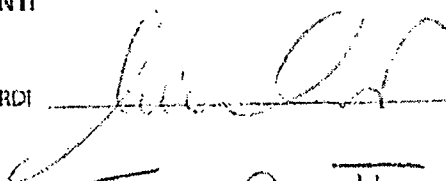


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

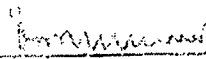
MARCO MAINARDI



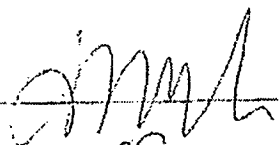
TERESA CARRETTA



VALTER ROSSI



LORENZO ZANCHI



DANIELA COLLESI

