

VERBALE Verifica

VERBALE N. 13

In data **15 gennaio 2021** alle ore 09:30, in collegamento Skype, si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti Composto dal Dott. Marco Tanini, Dott. Lorenzo Vestri e dal Dott. Marco Mortula.

Sono altresì presenti:

- La dr.ssa Anna Maria Giorni, in qualità di dirigente area amministrativa;
- La Dr.ssa Bianca Maria Rossi, direttrice dell'Asp

Lo scopo della riunione è di concludere l'esame del bilancio previsionale triennale 2021/2022/2023 e redigere la relazione del collegio.

Prende la parola il Dr. Marco Tanini che prega la Dr.ssa Giorni di procedere con l'illustrazione del bilancio economico previsionale per il prossimo triennio e il piano degli investimenti con particolare riferimento alle assunzioni alla base del piano redatto.

La dr.ssa Giorni riepiloga i criteri sui quali ogni singola voce del bilancio è stata stimata sottolineando le difficoltà intrinseche della situazione contingente, influenzata dalla pandemia in corso. L'eventuale aggravarsi della situazione sanitaria e di un possibile nuovo lockdown avrebbero conseguenze negative sui bilanci di Asp e costringerebbero a rivedere le stime effettuate.

Il Collegio sottolinea quanto a maggior ragione sia opportuno quest'anno monitorare trimestralmente la comparazione tra bilancio previsionale e consuntivo periodico.

Il bilancio previsionale si fonda sull'esperienza del passato e tiene conto dei contratti in corso di esecuzione o in fase di rinnovo, i costi sono coerenti con i ricavi stimati.

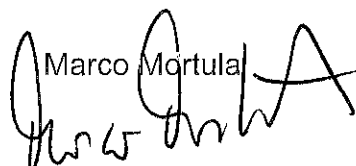
Al termine dell'illustrazione il collegio chiede se la stima dei ricavi delle farmacie (6,9 ml), in linea con i ricavi conseguiti nel 2019, non sia eccessivamente ottimista, considerando che nel 2020 i ricavi si sono ridotti a 6,1 ml. La Dr.ssa Giorni conferma che il budget di vendita delle farmacie è sfidante ma che potrebbe essere centrato semplicemente, se la situazione pandemica non comporti chiusure o blocchi alle attività quotidiane della popolazione.

Il collegio esamina ulteriori poste del bilancio e il piano degli investimenti programmati con particolare attenzione alle fonti di finanziamento.

Al termine della discussione, previa redazione della propria relazione di seguito riportata, il collegio scioglie la riunione alle ore 11.30.

Marco Tanini

Lorenzo Vestri

Marco Mortula


RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO
ECONOMICO PREVISIONALE

ANNI 2021 2022 E 2023

Il Collegio ha regolarmente ricevuto il bilancio economico di previsione per gli esercizi 2021, 2022 e 2023, la nota integrativa al bilancio economico di previsione 2021, 2022 e 2023 la relazione al piano annuale e pluriennale degli investimenti di corredo al bilancio di previsione economico anni 2021, 2022 e 2023, la relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio preventivo economico pluriennale 2021, 2022 e 2023. I suddetti documenti permettono al Collegio, dopo verifiche e riscontri, di redigere la presente relazione.

Il Collegio constata che i documenti sopra citati sono stati redatti in conformità al regolamento di contabilità dell'ASP Siena ed in particolare nel rispetto degli articoli 6 e 7 del richiamato regolamento.

Il Collegio ha verificato che il bilancio economico previsionale dell'ASP per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 è stato predisposto in ossequio alla LRT 43/2004, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nel regolamento di contabilità in vigore.

Il Collegio constata che:

-il bilancio preventivo economico 2021, 2022 e 2023 è adottato ai sensi dell'art.15 dello Statuto, sulla base dello schema proposto dal Direttore ispirandosi, per quanto possibile e compatibile, a quello in uso alle Aziende del Servizio Sanitario del Regione Toscana e coerentemente alle indicazioni fornite dagli atti di programmazione pluriennali della Regione Toscana e della Zona Senese per i servizi alla persona oltre che agli obiettivi della programmazione di tutte le attività della ASP Città Siena ed in particolare ispirate al principio del pareggio di bilancio.

-la struttura del documento è compatibile con lo schema del bilancio di esercizio in modo da assicurare la comparabilità dei dati;

-il bilancio preventivo economico 2021, 2022 e 2023 espone i dati economici previsionali della gestione e degli investimenti relativi ai suddetti esercizi.

I controlli del Collegio sono stati rivolti all'acquisizione degli elementi necessari alla verifica di attendibilità complessiva della documentazione sopra elencata.

Le informazioni acquisite riguardano:

- Criteri per la formazione del bilancio;
- Coerenza degli investimenti rispetto agli obiettivi di bilancio;
- Strategie organizzative e gestionali.

L'attività di controllo non ha fatto emergere fatti significativi da segnalare.

A giudizio del Collegio la documentazione nel suo complesso è redatta con chiarezza e rappresenta la situazione economica attesa per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 in conformità alle disposizioni di Legge citate, allo Statuto ed ai Regolamenti dell'Asp Siena ed alle previsioni degli articoli 2423 bis e 2426 del c.c.

Riportiamo il totale degli investimenti previsti per il triennio 2021, 2022 e 2023 (vedi allegato 1).

Il Collegio evidenzia che il piano degli investimenti 2021, 2022 e 2023 basa la propria copertura principalmente sull'autofinanziamento derivante da partite correnti e da alienazioni di immobili oltre che dall'utilizzo di utili degli anni pregressi. Per il 2023 prevede l'accensione di finanziamenti con il sistema bancario per 1.000.000 euro.

Il CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE viene sinteticamente così riassunto

	2021	2022
2023		
VALORE DELLA PRODUZIONE	19.838.720	20.311.500
20.311.500		
COSTI DELLA PRODUZIONE	- 19.451.720	-19.850.500
19.850.500		
Differenza	387.000	461.000
461.000		
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	39.500	21.000
21.000		
Risultato prima delle imposte	426.500	482.000
482.000		
IMPOSTE SUL REDDITO	426.500	482.000
482.000		
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0
0		

Visto quanto sopra il Collegio Sindacale esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio previsionale 2021, 2022, 2023 e del relativo piano degli investimenti.

Siena, 15 gennaio 2021

Il Collegio dei Sindaci

Marco Tanini

Lorenzo Vestri

Margo Mortula

