



VERBALE N. 29/2017

In data 20 giugno 2017, presso la sede dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis" di Castellana Grotte, sito in Via Turi, 27, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- Dott. Luigi Cataldo, Presidente;
- Dott. Fabio Colella, Componente;
- Dott. Vittorio Licciardi, Componente.

È altresì presente la Sig.ra Maria Luigia Martino con funzione di Segretaria del Collegio.

In data 13 giugno 2017, il Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Luigi Cataldo, ha convocato il Collegio per la data odierna alle ore 9.00 con il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione Bilancio d'esercizio 2016;
- 2) Risposta Corte dei Conti-Sezione Regionale di Controllo per la Puglia-Esame dei Bilanci anni 2014 e 2015;
- 3) Varie ed eventuali.

Al registro protocollo del Collegio risulta pervenuta la seguente documentazione:

- Dal Ministero della Salute-D.G. della Vigilanza della Sicurezza delle Cure-Ufficio 2 – *Bilancio d'Esercizio 2016. Dettaglio crediti della ricerca;*
- Dall'IRCCS "S. de Bellis" – Il Commissario Straordinario Dott. Tommaso Stallone - *Bilancio d'esercizio al 31.12.2016. Delibera n. 391 del 31.05.2017 e relativi allegati;*
- Dalla A.S.L. Bari – Direzione Generale – *Invito corso di formazione "Il controllo della Corte dei Conti sui bilanci degli Enti del SSR";*
- Dal Dirigente SOC Gestione Risorse Umane dell'IRCCS – *"Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo, prot. 2575/24.05.2017- Esame bilancio d'esercizio 2014 e 2015;*
- Dal Dirigente SOC Gestione Risorse Umane dell'IRCCS – *"Consuntivazione spese anno 2016: " Conto annuale 2016;*

1) RELAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2016;

Il Bilancio di esercizio 2016 è stato redatto secondo quanto previsto dall'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011 e secondo gli schemi introdotti dai D.M. 15/06/2012 e 20/03/2013.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del Bilancio di esercizio, dal Dirigente della SOC GREF, nella persona del dott. Giuseppe Savino, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso organo di controllo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio passa all'esame del predetto documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la seguente Relazione per l'Esercizio 2016.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2016

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato trasmesso, con nota del Commissario Straordinario del 07/06/2017, n. 6959, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- delibera di approvazione del bilancio di esercizio 2016, n. 391 del 31/05/2017;
- Modello LA (relativo agli esercizi 2015 e 2016);
- Modelli SIOPE .

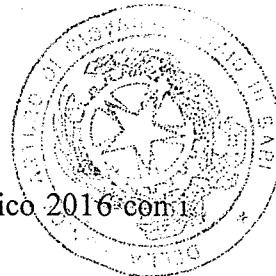
In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2016 una perdita di esercizio pari ad €/000 5.691.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2016, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Anno 2016 (a)	Anno 2015 (b)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Immobilizzazioni	23.671.807	24.259.540	-587.733	-2%
Attivo circolante	11.816.957	11.429.731	387.226	3%
Ratei e risconti attivi	18.640	11.498	7.142	62%
Totale attivo	35.507.403	35.700.769	-193.365	-1%
Conti d'ordine	33.088	33.088	0	0
Patrimonio netto	17.463.840	13.813.872	3.649.968	26%
Fondi rischi e oneri	4.084.556	3.869.322	215.234	6%
Trattamento di fine rapporto	0	0	0	0
Debiti	13.882.797	17.932.200	-4.049.403	-23%
Ratei e risconti passivi	76.209	85.374	-9.165	-11%
Totale passivo	35.507.403	35.700.769	-193.365	-1%
Conti d'ordine	33.088	33.088	0	0

CONTO ECONOMICO	Anno 2016 (a)	Anno 2015 (b)	Variazione c=a - b	Differ. % c/b
Valore della produzione	37.692.910	42.727.255	-5.034.345	-11%
Costo della Produzione	44.324.027	49.759.054	-5.435.027	-10%
Differenza tra valore o costi della produzione	-6.631.117	-7.031.799	400.682	-5,7%
Proventi ed oneri finanziari	-36.615	-6.816	-29.799	437,2%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	2.312.830	344.730	1.968.100	570,9%
Risultato prima delle imposte	-4.354.902	-6.693.886	2.338.884	-34,9%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.336.590	1.291.364	45.226	3,5%
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-5.691.492	-7.985.249	2.293.759	-21%

lv 2 *ke*



Nella tabella seguente si evidenziano, invece, gli scostamenti del Conto economico 2016 con i dati del corrispondente Budget:

CONTO ECONOMICO	Budget economico anno 2016 (a)	Conto economico anno 2016 (b)	Variazione +/- c=b - a	Differ. % c/a
Valore della produzione	39.751.506	37.692.910	-2.058.596	-5,2%
Costo della Produzione	45.615.416	44.324.027	1.291.389	-3%
Differenza tra valore o costi della produzione	-5.863.910	-6.631.117	-767.208	13%
Proventi ed oneri finanziari	-28.000	-36.615	-8.615	31%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	0	2.312.830	2.312.830	
Risultato prima delle imposte	-5.891.910	-4.354.902	1.537.008	-26%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.331.574	1.336.590	5.016	0
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-7.223.484	-5.691.492	1.531.992	-21%

In riferimento alla struttura ed al contenuto, lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs.vo n. 118/2011 e ss. mm. e ii. . In particolare, si evidenzia che il Bilancio è redatto secondo gli appositi schemi previsti dal D.M. 15/06/2012 e D.M. 20/03/2013.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello **Stato Patrimoniale** evidenziando quanto segue:

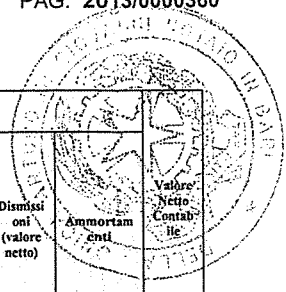
Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da (valori in €):

[Handwritten signature] 3 *[Handwritten initials]*



IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
Costi d'impianto e di ampliamento	14.411			14.411	0								0	0	
di cui soggetti a sterilizzazione					0									0	
Costi di ricerca e sviluppo	2.066			2.066	0								0	0	
di cui soggetti a sterilizzazione	2.066			2.066	0								0	0	
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0									0	
Altre immobilizzazioni immateriali	319.795	0		280.327	39.468		0		29.189				8.617	14.996	45.044
di cui soggette a sterilizzazione	122.536	0		112.495	10.041		0		0	0			6.903	3.138	0
Migliorie su beni di terzi	316.950			316.950	0										0
di cui soggette a sterilizzazione	316.950			316.950	0										0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	653.222	0	0	613.754	39.468	0	0	0	29.189	0	0	0	8.617	14.996	45.044

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando 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 sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Sono costituite da:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
Terreni disponibili	39.090		39.090		0										0
di cui soggetti a sterilizzazione	39.090		39.090		0										0
Terreni indisponibili	1.863.556	6.001			1.869.557										1.869.557
di cui soggetti a sterilizzazione	0				0										0
Fabbricati non strumentali (disponibili)	7.800				7.800										7.800
di cui soggetti a sterilizzazione	0				0										0
Fabbricati strumentali (indisponibili)	22.529.074			5.125.210	17.403.864				719.798	1.121.582				714.212	18.531.032
di cui soggetti a sterilizzazione	21.595.388			4.854.706	16.740.682				719.798	47.824				659.376	16.848.928
Impianti e macchinari	1.389.041			560.545	828.497					207.340			173.778	137.487	724.572
di cui soggetti a sterilizzazione	418.682			243.275	175.407								173.778	1.630	0
Attrezzature sanitarie e scientifiche	18.086.492			14.739.140	3.347.353				608.719				1.323.018	784.612	1.848.442
di cui soggette a sterilizzazione	14.814.882			12.289.854	2.525.028				231.003				1.323.018	469.489	963.524
Mobili e arredi	2.570.922			2.351.939	218.984				4.467				4.805	172.291	46.354
di cui soggetti a sterilizzazione	2.323.713			2.175.893	147.820								4.735	143.085	0
Automezzi	111.583			97.507	14.077									8.490	5.587

[Handwritten signature]
4 *[Handwritten signature]*

VIA TURI N. 27 - 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

Oggetti d'anc														
Altre immobilizzazioni materiali	1.722.819			1.032.887	689.933			110.900			180.228	93.855	526.648	
di cui soggetti a sterilizzazione	761.513			580.785	180.728						173.482	3.340	3.706	
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0				0			51.771						51.771
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48.320.378	6.001	39.090	23.907.226	24.380.063	0	0	0	1.443.884	1.380.693	0	1.681.831	1.911.046	23.611.763

Finanziarie

Sono costituite da:

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
Partecipazioni:	40.000	0	25.000	15.000			0	0			15.000
Partecipazioni in altre imprese	40.000	0	25.000	15.000			0	0			15.000
TOTALE	40.000	0	25.000	15.000	0	0	0	0	0	0	15.000

Rimanenze

Le Rimanenze sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

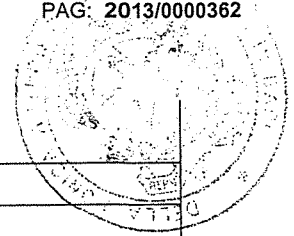
RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.300.473		192.154			1.492.627		
Dispositivi medici:	116.888				10.044	106.844		
Prodotti dietetici	3.274				1.754	1.520		
Prodotti chimici	10.867				991	9.876		
Altri beni e prodotti sanitari	53.688				11.817	41.871		
RIMANENZE BENI SANITARI	1.485.190	0	192.154	0	24.606	1.652.739	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	38.880				7.704	31.176		
Supporti informatici e cancelleria	23.372				1.515	21.857		
Materiale per la manutenzione	5.800				479	5.321		
RIMANENZE BENI NON SANITARI	68.052	0	0	0	9.698	58.354	0	0

Crediti

I crediti, suddivisi per scadenza, sono composti da:

CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA		
	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
CREDITI VISTATO - RICERCA	515.815	25.781	89.458

VIA TURI N. 27 - 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)




Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	221.815	7.408	
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		10.000	
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	294.000	8.373	89.458
TOTALE CREDITI V/STATO	515.815	25.781	89.458
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	231.120	2.510.345	42.000
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	231.120	2.468.345	0
<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	231.120	2.468.345	
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		42.000	42.000
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	125.000	0	0
<i>Progetto DIEF "Nutrizione clinica" - DGR 000/17 -</i>	125.000		
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.000.000	395.446	122.855
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.000.000	395.446	122.855
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.356.120	2.905.791	164.855
VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/16 PER SCADENZA			
CREDITI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
	13750	2157	9207
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	13750	2157	9207
TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13750	2157	9207
CREDITI V/ALTRI			
Crediti v/clienti privati	3558	7763	122212
Crediti v/altri soggetti pubblici		1999	
Altri crediti diversi		83392	

Disponibilità liquide

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi presso l'Istituto Tesoriere e nel c/c postale, come di seguito rappresentate:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
Cassa	25.233	1.882.779	1.883.820	24.192
Istituto Tesoriere	1.616.175	53.541.222	50.384.156	4.773.240
Tesoreria Unica	0			0
Conto corrente postale	5.759	1.646	328	7.076


 6

VIA TURI N. 27 – 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

Detti importi trovano corrispondenza con le rispettive certificazioni di tesoreria e di conto corrente postale di fine esercizio.

Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	5.727	0
PREMI ASSICURAZIONI	12.912	0

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza a finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni e nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
FONDO DI DOTAZIONE	1.205.402	0	0	0	0	0	1.205.402			
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	20.470.756	0	3.061.901	1.705.690	0	0	21.826.966		1.705.690	
Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0		0	
Finanziamenti da Stato per investimenti	17.814.528	0	294.000	1.127.665	0	0	16.980.863		1.127.665	
Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	1.011.615	0	0	38.896	0	0	972.719		38.896	
Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	379.182	0	0	102.037	0	0	277.145		102.037	
Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	16.423.731	0	294.000	986.732	0	0	15.730.999		986.732	
Finanziamenti da Regione per investimenti	767.212	0	1.000.000	115.234	0	0	1.651.978		115.234	
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	0	0	0	0		0	
Finanziamenti per investimenti da rettificati contribuiti in conto esercizio	1.889.015	0	1.767.901	462.790	0	0	3.194.125		462.790	
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0	0		0	
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	122.964	0	0	0	0	0	122.964		0	
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-7.985.249	0	0	0	7.985.249	-5.691.492	-5.691.492		0	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	13.813.872	0	3.061.901	1.705.690	7.985.249	-5.691.492	17.463.840	0	1.705.690	0

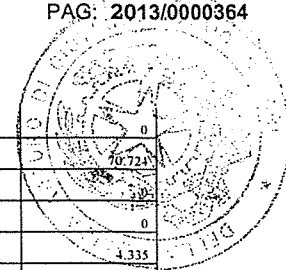
Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
FONDI PER RISCHI:	2.480.000	338.242	0	338.242	2.480.000
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	200.000	31.226		31.226	200.000
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0				0
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.100.000	111.858		111.858	2.100.000
Altri fondi rischi:	180.000	195.159		195.159	180.000
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	1.384.987	1.077.278	0	932.768	1.529.497
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	131.875	125.000		223.535	33.340
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0				0
Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.253.112	952.278		709.233	1.496.157
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0				0
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	4.335	70.724	0	0	75.059

VIA TURI N. 27 - 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

Fondi integrativi pensione	0				
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	70.724			
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				
Altri fondi per oneri e spese	4.335				
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	3.869.322	1.486.244	0	1.271.010	4.084.556



Il Collegio ha verificato la congruità dei predetti fondi per rischi ed oneri.

Debiti

Sono costituiti da:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	3.112.703	0	3.112.703		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	3.112.703		3.112.703		

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	819.490	461.244	620.857	659.877	469.072	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	819.490	461.244	620.857	659.877	469.072	
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE						

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	12.835.206	63.063.135	69.477.035	6.421.306	1.970.442	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	12.835.206	63.063.135	69.477.035	6.421.306	1.970.442	

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	2.412.227	14.404.980	14.941.390	1.875.817		

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	956.546	5.793.729	5.798.111	952.164		

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	908.731	16.089.812	16.137.614	860.930		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	826.453	16.080.793	16.133.615	773.632		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0		
PDA380	Altri debiti diversi:	82.278	9.019	3.999	87.298		

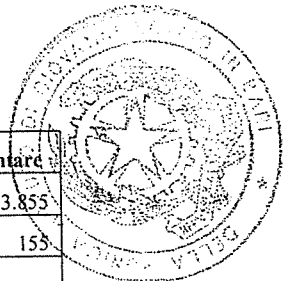
Si rileva un deciso decremento della situazione debitoria dell'Ente, in special modo verso fornitori.

Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Contr. In C/Es. da E. Privato	22.348	
Progetti per Sperimentaz. Clin.	53.861	
Totale	76.209	

[Handwritten signature]
8



Di seguito si descrive l'origine di tali risconti.

Servizio e Titolo Sperimentazione	Importo da riscontare
CARDIOLOGIA Gissi -Hf Heart Care Foundation	€ 13.855
CARDIOLOGIA Phidea	€ 155
ENDOSCOPIA Protocollo Nit-Mov- 1002 Norgine Italia Srl (Opis Srl)	€ 116
ENDOSCOPIA Protocollo IT-09-19 Sole - Abbott Srl (ora Abbvie Srl)	€ 6.175
MEDICINA Protocollo MV25599 Pegbase- MV25600 gen-c - Roche Spa	€ 5.164
MEDICINA Protocollo ML28470 Roche Spa	€ 500
MEDICINA Protocollo GV 28855 Roche Spa	€ 500
MEDICINA Protocollo Farm6P824B Albumina Umana - Università Bologna	€ 5.278
MEDICINA Protocollo VX-950HEP4006 - Janssen-Gilag Spa	€ 3.500
ONCOLOGIA -Observer Emr 062202-537 - Merck Serono Spa	€ 17.200
ONCOLOGIA Beaware ML27907 Roche Spa	€ 1.000
Progetto Go-Care Delibera n. 289 del 26/05/2016 MSD Italia	€ 417
risconti per progetti specifici contributi liberali delibera n.244 del 25/06/2014 MSD ITALIA SRL	€ 6.350
risconti per progetti specifici contributi liberali delibera n.113 del 03/03/2016 TAKEDA ITALIA SPA fatt. 28/RG del 13/06/2016	€ 15.998
Totale Risconti Passivi	€ 76.209

Per quanto riguarda le voci più significative del **Conto Economico**, il Collegio rileva quanto segue:

Valore della produzione

Il **Valore della Produzione** al 31 dicembre 2016 è di euro/000 37.693 ed è così composto:

	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Maggiori ricavi	Minori ricavi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	5.448	8.413	-	2.964
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	28.727	33.104	-	4.376
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	48	41	7	-
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	794	839	-	45
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.706	1.773	-	67
Utilizzo fondi per quote inutilizz. contributi vinc.ti di eserc. precedenti	933		933	
Altri ricavi e proventi	37	150	-	113
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	37.693	44.320	940	7.340

VIA TURI N. 27 - 70013 CASTELLANA GROTTA (BA)



I Ricavi dell'attività non istituzionale sono costituiti (in €):

RICAVI E PROVENTI DI NATURA COMMERCIALE	85.945
Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	10.006
Fitti Commerciali	7.623
Sperimentazioni cliniche e farmaci	68.117
Camere a pagamento	200

Costi della produzione

I Costi della produzione ammontano ad euro/000 44.324 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	14.511	20.174	-	- 5.663
Acquisti di servizi sanitari	1.694	1.760	-	- 65
Acquisti di servizi non sanitari	3.823	3.697	126	-
Manutenzione e riparazione	2.552	2.482	69	-
Godimento beni di terzi	195	205	-	- 10
Personale	17.599	17.635	-	- 36
Oneri diversi di gestione	695	847	-	- 152
Ammortamenti	1.926	2.128	-	- 202
Rimanenze	- 158	- 804	647	-
Accantonamenti	1.486	1.635	- 149	-
COSTI DELLA PRODUZIONE	44.324	49.759		

Proventi e Oneri finanziari

	2016	2015
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- € 36.615	-€ 6.816
• Interessi attivi	€ 53	€ 26
• Altri proventi	€ -	€ -
• Interessi passivi	€ 36.668	€ 6.843
- su debiti	€ -	€ -
- su anticipazioni	€ 135	€ -
- interessi moratori	€ 36.533	€ 6.843
• Altri oneri	€ -	€ -

Rettifiche di valore di attività finanziarie

L'Ente non ha proceduto a rettifiche di valore delle attività finanziarie.



Proventi e oneri straordinari

In ordine a sopravvenienze/insussistenze attive si specificano essere attribuibili:

- al personale in quanto rivengono da attività di recupero su precedenti remunerazioni (€/000 4) e per insussistenza di debiti precedentemente sovrastimati (€/000 78);
- all'acquisto di beni e servizi (€/000 497) che rivengono dalla ricezione di note di credito relative a forniture di competenza di precedenti esercizi oltre alla definizione dei rapporti giusta delibera AIFA (pari a €/000 2.139) su accordo con Stato/Regione sulla somministrazione dei farmaci Epatite C ;
- abbuoni e altri proventi straordinari per €/000 1;
- altre per €/000 2.

Di seguito la specifica delle poste afferenti alla voce in esame:

PROVENTI STRAORDINARI €/000	2.659
Sopravvenienze attive diverse	33
Sopravvenienze att. relative al personale	4
Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	2.511
Insussistenze att. relative al personale	78
Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	29
Altre insussistenze attive	2
Sconti, abbuoni ed arrotond. attivi	1

Gli oneri straordinari sono rappresentati a CE da complessivi €/000 346 e specificatamente:

- Sopravvenienze rivenienti da Ravvedimento Operativo per versamento IRES competenza es. 2015, per €/000 35;
- Corresponsione a personale afferente alle diverse aree di competenze relative a esercizi precedenti per €/000 79.
- addebito da parte di fornitori e società di factoring di note debito per interessi moratori relativi ad esercizi precedenti oltre a costi di competenza di esercizi precedenti per complessivi €/000 219;
- altre insussistenze e abbuoni passivi per €/000 13.

Di seguito la specifica delle poste afferenti alla voce in esame:

ONERI STRAORDINARI (€/000)	346
Sopravv.ze pass. riguard. altre imposte e tasse	35
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza medica	58
Sopravv.ze pass. relative al pers. dirigenza non med	19
Sopravv.ze pass. relative al pers. del comparto	2
Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	30
Altre sopravvenienze passive	189
Altre insussistenze passive	9
Oneri da cause civili ed oneri processuali	4

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2016 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si è svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Indirizzo e Verifica ed esaminando, con la tecnica del campionamento le deliberazioni del Direttore Generale e del Commissario Straordinario.

Dalla disamina di tali provvedimenti NON sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2016, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2016, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008;
- il conto consuntivo in termini di cassa è coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario ed è conforme all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 (artt. 8 e 9)¹;
- la relazione sulla gestione evidenzia, in apposito prospetto, le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo un'articolazione per Missioni e Programmi sulla base degli indirizzi individuati nel DPCM 12 dicembre 2012;
- l'ente ha adempiuto a quanto previsto dall'articolo 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione del sistema contabile;
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dall'art. 77-quater, comma 11, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI



Il Collegio premette che in data 14/03/2017 con decreto del Presidente della Regione Puglia è stato nominato in qualità di Commissario Straordinario dell'Ente, il dott. Tommaso Antonio STALLONE, in conseguenza dello scioglimento del Consiglio di Indirizzo e Verifica e delle dimissioni del Direttore Generale, dott. Nicola PANSINI.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertato l'equilibrio di bilancio, esprime

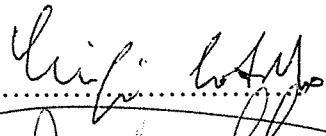
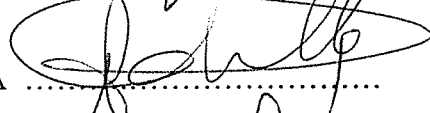
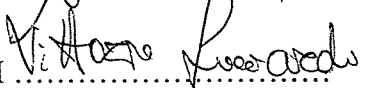
parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2016

2) RISPOSTA CORTE DEI CONTI-SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA PUGLIA-ESAME DEI BILANCI ANNI 2014 E 2015.

Il Collegio ha verificato e preso atto delle risposte ai quesiti contenuti nella nota della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo della Puglia n. 2575 del 24/05/2017; le stesse risposte vengono sottoscritte dal Commissario Straordinario e dal Presidente del Collegio Sindacale e predisposte in una nota di n. 10 pagine che verrà inviata tramite posta elettronica certificata al seguente indirizzo: puglia.controllo@corteconticert.it.

il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio sindacale

Dott. Luigi CATALDO		(Presidente)
Dott. Fabio COLELLA		(Componente)
Dott. Vittorio LICCIARDI		(Componente)