REGIONE UMBRIA
ASSEMBLEA LEGISLATIVA
È copia [illegible] elettronico sottoscritto [illegible] conservato negli archivi [illegible] Assemblea legislativa al n. 7227 del 26/4/2018
La presente copia si compone di n. 2 fogli.
L'ISTRUTTORE
(Marinella Germini)

Al Presidente
della Giunta regionale dell'Umbria
Corso Vannucci, 96
06121 Perugia PG

Al Presidente
del Consiglio regionale dell'Umbria
Piazza Italia, 2
06121 Perugia PG

Al Presidente
del Comitato per il monitoraggio e la vigilanza
dell'Amministrazione regionale dell'Umbria
Piazza Italia, 2
06121 Perugia PG

Al
Sindaco del Comune di Terni
Piazza Ridolfi, 1
05100 Terni TR

Oggetto: **Trasmissione relazione periodo 01.01.2017 – 30.06.2017 ai sensi dell'art. 3-ter, co. 1, lett. d), D.Lgs. 502/1992.**

In allegato alla presente, si trasmette la relazione di cui all'articolo 3-ter, comma 1, lettera d), del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, redatta il giorno 11 aprile dal Collegio Sindacale e relativa al semestre 01.01.2017 – 30.06.2017.

Distinti saluti.

p/Il Collegio Sindacale

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

DELL'AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

AI SENSI DELL'ART. 3-TER, COMMA 1, LETTERA D), DL.LGS. 502/1992

RELATIVA AL PERIODO DAL 01.01.2017 AL 30.06.2017

Il Collegio Sindacale dell'Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni nelle persone di

Rag. Roberto Belli – Presidente

Dott. Marco Piepoli – Componente

Dott. Paolo Sebastiani – Componente

in relazione a quanto previsto dall'articolo 3, comma 1, lettera d), del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, riferisce quanto segue con riferimento al periodo 01.07.2017 – 31.12.2017.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 81 del 28 gennaio 2016, ai sensi del combinato disposto dell'art. 3 del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e della legge regionale 9 aprile 2015, n. 11, veniva nominato per il triennio 2016-2018 il Collegio Sindacale nelle persone del dott. Marco Piepoli, designato dal Ministero Economie e Finanze, del dott. Paolo Sebastiani, designato dalla Regione Umbria, e del rag. Roberto Belli, designato dal Ministero della Salute.

Successivamente, in occasione della prima adunanza del 09.02.2016, veniva indicato il rag. Roberto Belli quale Presidente dell'Organo.

Durante il periodo di riferimento oggetto della presente relazione, il Collegio ha svolto in maniera continuativa e costante l'attività di verifica e controllo ad esso demandata e di cui ha dato atto nei verbali che, redatti, protocollati ed inviato tramite il sistema telematico P.I.S.A. del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Ragioneria Generale dello Stato, sono stati sottoscritti e depositati presso la sede dell'Azienda.

Nel predetto periodo, sulla base delle verifiche e degli accertamenti svolti, il Collegio ha rilevato presunte irregolarità nelle delibere n. 780/2016, 885/2016 e 432/2017 contenenti un artificioso frazionamento di appalti relativi alla formazione professionale. I chiarimenti forniti, per ultimo quello del 7 marzo ultimo scorso protocollo n. 13396 a firma del Direttore amministrativo, non sono stati ritenuti idonei.

L'attività svolta, in particolare, ha riguardato l'amministrazione dell'Azienda sotto il profilo economico, dell'osservanza delle norme di legge, della tenuta della contabilità, della conformità del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Il lavoro è stato svolto in ossequio alle previsioni dell'art. 20 del Decreto Legislativo 30 giugno 2011, n. 123 ed in ossequio alle normative emanate in materia di contabilità degli Enti pubblici e dei principi di revisione.

In particolare, il Collegio Sindacale ha proceduto:

Verbale n. 32 del 04 luglio 2017

- PAC: verifica del Ciclo attivo, compilazione della check list di controllo;
- PAC: verifica del Ciclo passivo, analisi della check list di controllo;
- esame delibere: controllo degli acquisti sotto soglia;
- relazione semestrale ai sensi dell'art. 3 ter, comma 1, lett. d) del D.Lgs. 502/92.

Verbale n. 33 dell'1 agosto 2017

- PAC: percorso attuativo della certificazione;
- Verifica di cassa del tesoriere al 30/06/2017.

Verbale n. 34 del 31 agosto 2017

- PAC: analisi check list del Ciclo passivo;
- CET 2° trimestre 2017;
- esame delibere: n. 118 del 09/02/2017, "Atto di citazione avanti tribunale di Terni promosso da M.M. (riferimento verbale n. 28 del 26/04/2017).

Verbale n. 35 del 8 settembre 2017

- Accordo integrativo area dirigenza medica;

- Conto Annuale del personale anno 2016;

- esame delibere;

Verbale n. 36 del 22 settembre 2017

- PAC: Revisione limitata del Ciclo Attivo e Passivo;

Verbale n. 37 del 27 settembre 2017

- PAC: percorso attuativo della certificazione;

Verbale n. 38 del 17 ottobre 2017

- Verifica di cassa del tesoriere al 30 settembre 2017;

- verbale pagamenti commerciali;

- Relazione–questionario della Corte dei conti al Bilancio di esercizio 2016.

Verbale n. 39 del 26 ottobre 2017

- Compilazione e completamento della Relazione–questionario della Corte dei conti al Bilancio di esercizio 2016;

- Verifica cassa CUP (ticket ed ALPi);

- CET terzo trimestre 2017.

Verbale n. 40 del 7 novembre 2017

- verbale pagamenti commerciali;

- esame delibere: n. 149 del 22 febbraio 2017, n. 367 del 21 aprile 2017 e 425 del 15 maggio 2017, in attesa di chiarimenti

Verbale n. 41 del 22 novembre 2017

- Verifica di cassa economale;

- verifica e sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali (Modelli Unico 2017, IRAP 2017);

- chiarimenti alle delibere n. 149 del 22 febbraio 2017, n. 367 del 21 aprile 2017 e 425 del 15 maggio 2017;

- chiarimenti alle delibere n. 780/2016, 885/2016 e 432/2017;

- esame delibera della Corte dei conti dell'Umbria n. 131/2017/PRSS.

Verbale n. 42 del 4 dicembre 2017

- Esame bilancio preventivo 2018;

- Presa d'atto nota Johnson&Johnson Medical s.p.a.;

- Esame chiarimenti alle delibere n. 780/2016, 885/2016 e 432/2017 e determinazioni conseguenti.

Verbale n. 43 del 20 dicembre 2017

- IRAP esame del calcolo della base imponibile alla luce delle sentenze della Corte di cassazione;

- sollecito richiesta relazioni;

- invio verbale n. 42 con rilievi.

** ** **

Dichiarazioni fiscali

In data 23 ottobre 2017 sono state inviate:

la Dichiarazione dei Redditi Modello Unico Enti non commerciali 2017 redditi 2016 , come risulta da ricevuta nr. 17102317131339328 – 000001 di pari data.

La Dichiarazione IRAP 2017 Redditi 2016 come risulta da ricevuta 17102316484726264 - 000001 di pari data

Per i dettagli circa le osservazioni e mossi nel periodo di riferimento della presente relazione, si rimanda ai verbali redatti e trasmessi al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed al Ministero della Salute, tramite il sistema telematico P.I.S.A., e conservati in formato cartaceo agli atti di questo Collegio, presso la sede dell'Azienda.

La presente relazione viene inviata alla Presidente della Giunta regionale dell'Umbria, al Presidente del Consiglio regionale dell'Umbria, al Presidente del Comitato per il monitoraggio e la vigilanza sull'amministrazione regionale dell'Umbria nonché al Sindaco di Terni.

Terni, 11 aprile 2018.

Il Collegio Sindacale dell'Azienda Ospedaliera S. Maria di Terni

Rag. Roberto Belli (Presidente)

Dott. Marco Piepoli

Dott. Paolo Sebastiani

Al Presidente Consiglio Regionale,
Al Presidente Giunta Regionale,
Al Presidente comitato monitoraggio vigilanza amm.ne regionale,
Al Sindaco Comune Terni,
Su mandato del Collegio sindacale si trasmette in allegato la relazione semestrale redatta ai sensi dell'art. 3 ter comma 1 lett. d) del D. Lgs. 502/1992, relativa al secondo semestre 2017 .