

Agenzia Sanitaria Regionale – Abruzzo-

ASR ABRUZZO
AGENZIA SANITARIA REGIONALE

Prot. n° 941 Arrivo

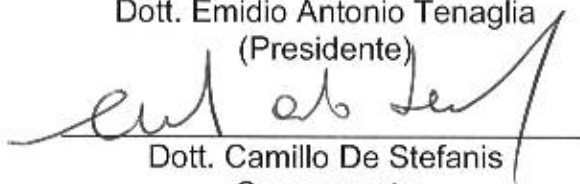
13/06/2016

CONTO CONSUNTIVO 2015
PARERE DEL
COLLEGIO SINDACALE

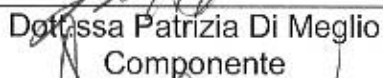
Collegio Sindacale

dell'Agencia Sanitaria Regionale dell'Abruzzo

Dott. Emidio Antonio Tenaglia
(Presidente)



Dott. Camillo De Stefanis
Componente



Dott.ssa Patrizia Di Meglio
Componente



I Membri componenti il Collegio Sindacale

- ◆ Ricevute, in data 1 giugno 2016, le delibere n. 27, 28 e 29 datate 1 Giugno 2016, sottoscritte dal Direttore Dott. Alfonso Mascitelli, aventi ad oggetto, rispettivamente, il riaccertamento dei residui attivi e passivi per il Conto di Bilancio esercizio finanziario 2015, approvazione piano di ammortamento delle immobilizzazioni dell'ASR al 31.12.2015 e approvazione del Rendiconto Generale della gestione per l'esercizio finanziario 2015, completi di:
 - a) conto del bilancio 2015
 - b) conto del patrimonio 2015

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione al conto di Bilancio per l'esercizio 2015;
 - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
 - conto del tesoriere;
 - conto degli agenti contabili interni;
 - inventario generale;
 - attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
 - situazione amministrativa 2015
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2014 considerata l'avvenuta restituzione alla Regione Abruzzo, ai sensi di legge, dell'avanzo di amministrazione disponibile esercizio 2014 per complessivi 521.759,70;
 - ◆ visti le delibere direttoriali riferiti all'anno 2015;
 - ◆ visto il regolamento di contabilità dell'Ente;

DATO ATTO CHE

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del Bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione;
- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili della Regione;
- ◆ risultano emessi n.72 reversali e n.395 mandati

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del T.U.E.L. avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali ;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2015.

CONTO DEL BILANCIO – GESTIONE FINANZIARIA

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- che l'ente ha attestato che non ci sono debiti fuori bilancio;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui.

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2015 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			904.181,21
Riscossioni	1.630.727,00	15.200,46	1.645.927,46
Pagamenti	1.363.823,63	112.646,20	1.476.469,83
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			1.073.638,84
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			1.073.638,84

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di € 415.555,82

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	2.169.088,47
Impegni	(-)	1.753.589,65
Totale avanzo di competenza		415.498,82

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	1.630.727,16
Pagamenti	(-)	1.363.823,63
Avanzo di amministrazione 2014		521.759,70
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	788.663,23
Residui attivi	(+)	16.601,61
Residui passivi	(-)	389.766,02
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-373.164,41

Totale avanzo di competenza

[A] - [B]

415.498,82

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2015, presenta un avanzo di Euro 416.555,83 come risulta dai seguenti elementi:

<i>Differenza</i>			1.073.639,00
RESIDUI ATTIVI			42.601,61
RESIDUI PASSIVI			699.684,78
<i>Differenza</i>			-657.083,17
Avanzo al 31 dicembre 2014			416.555,83

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	416.555,83
Totale avanzo	416.555,83

LE VOCI DI ENTRATE PIU' SIGNIFICATIVE SONO LE SEGUENTI

Contributo della Regione per le spese di gestione	euro	1.400.000,00
Progetto Ospedale Territorio Senza Dolore	euro	75.787,00
Progetto AGENAS		7.650,00
Accreditamento strutture sanitarie pubbliche e private	euro	23.400,00
Accreditamento provider ECM	euro	7.548,76

LE VOCI DI SPESE PIU' SIGNIFICATIVE SONO LE SEGUENTI

Organi istituzionali	euro	89.492,47
----------------------	------	-----------

Gestione delle risorse umane	euro	423.013,96
Acquisizione di beni e servizi	euro	216.812,84
Convenzioni con altri Enti ed università e servizi di consulenza ed assistenza	euro	87.334,85
Restituzione somme alla Regione Abruzzo	euro	521.759,70

STATO ATTUALE DEI PROGETTI ED IMPATTO SUL RENDICONTO 2014

Somma finanziata	Somma incassata	Somma spesa fino al 31.12.2015	Stato dei progetti
57.850,00	55.850,00	41.905,09	In corso

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di Amministrazione vincolato	EURO	0
Avanzo di amministrazione disponibile da restituire alla Regione Abruzzo ai sensi della L.R. 1/2010 art.14	EURO	521.759,70
TOTALE	EURO	521759,70

CONCLUSIONI

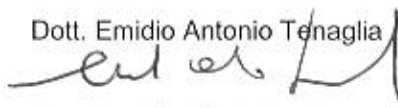
Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime **parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015.**

Si raccomanda di proseguire sempre una gestione oculata e responsabile delle risorse che, nel rispetto dei vincoli e dei limiti posti dalle scelte di finanza pubblica degli organi centrali, garantisca all'Ente una situazione di equilibrio economico-finanziario.

Il Collegio Sindacale

Pescara, 10.6.2015

Dott. Emidio Antonio Tenaglia



Dott. Camillo De Stefanis

Dott.ssa Patrizia Di Meglio

