

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE DELLA SOCIETA' DELLA SALUTE
FIORENTINA SUD-EST (art. 121-bis Legge 40/2005)**

Bagno a Ripoli, 19 luglio 2023

Il Collegio Sindacale della Società della Salute Firenze sud-est, nelle persone di:

Dott.ssa Martina Capanni – Presidente

Dott. Giacomo Zuffanelli – membro del collegio

Dott. Vinicio Tredici – membro del collegio

- Tenuto conto degli obblighi di monitoraggio previsti dalla L.R. 40/2005 all'art. 121-bis, e degli indirizzi per l'armonizzazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle società della salute, di cui all'allegato A) della Delibera della Giunta Regione Toscana n. 834 del 18 luglio 2022;
- Ricevuta via e-mail la documentazione necessaria al monitoraggio dalla Società della Salute Firenze sud-est in data 07/07/2023 relativa al secondo trimestre 2023;

espone di seguito le attività espletate e le risultanze del monitoraggio del secondo trimestre 2023.

1. TENUTA DELLA CONTABILITA'

1.1. Verifica della ordinata e regolare tenuta dei libri obbligatori (Art.124 L.R.40/2005)

Di seguito gli ultimi numeri di pagina dei libri e registri obbligatori in possesso della Società della Salute e ricevute via e-mail le informazioni necessarie in data 03/05/2023:

- Libro dei provvedimenti del direttore: Decreto del direttore n.21/2023 del 16 maggio 2023 pagina N. 316
- Libro dei verbali del collegio sindacale: Verbale n.3 pagina N.56, comprensiva del verbale dell'ultimo incontro con il Collegio, del 26/04/2023.
- Libro delle assemblee dei soci: Verbale n.2 del 12 maggio 2023
- Libro dei verbali della giunta esecutiva è ancora in aggiornamento.

1.2. Verifica dell'applicazione dei principi di contabilità generale previsti dall'Art. 114 L.R. 22/2000. L'Ente adotta, per la tenuta della propria contabilità e la redazione del proprio bilancio, i principi contabili e gli schemi di cui al decreto interministeriale del 20.03.2013 e della delibera della Giunta Regionale Toscana n. 834 del 18.07.2022, contenente i nuovi principi di armonizzazione ed uniforme relazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle "Società della Salute", con evidenziate le contabilità separate evidenziate dal metodo ministeriale CE. Sono inoltre osservati anche i principi civilistici e OIC, oltre ai principi emanati dalla Regione Toscana per le Aziende Sanitarie, in quanto applicabili.



- 1.3. Applicazione del sistema budgettario (*Art.126 L.R.40/2005*). L'ente redige ogni anno un bilancio preventivo pluriennale, che viene poi declinato, a livello annuale, con previsioni specifiche e dettagliate per ogni servizio socioassistenziale, in base ai principi di programmazione economico-finanziaria e sanitaria. Il sistema budgettario adottato permette di perseguire gli obiettivi fissati e le risorse disponibili e necessarie, verificandone anche i risultati raggiunti sulla base di documenti consuntivi.
- 1.4. Adozione contabilità analitica (*Art.127 L.R.40/2005*). L'impianto contabile dell'ente permette di estrapolare un bilancio infrannuale consuntivo e di confrontarlo in modo dinamico con le previsioni su base annuale, consentendo di effettuare verifiche e adattamenti delle previsioni a scorrimento sui vari periodi che separano il momento preso in esame dalla fine dell'esercizio. Le rilevazioni riguardano tutti i fatti interni di gestione, in modo da determinare, congiuntamente o separatamente, i costi e i ricavi dei vari centri di responsabilità, delle aree di attività, dei servizi e delle categorie di prestazioni o prodotti.
- 1.5. Controllo andamento di gestione (*Art. 128 L.R. 40/2005*). L'ente ha adottato un sistema di controllo di gestione che permette il monitoraggio continuo degli scostamenti dei costi e ricavi rispetto alle previsioni, mediante l'utilizzo sia del sistema contabile interno, sia di dati extracontabili distinti per centri di responsabilità. Per quanto riguarda gli indici di efficienza, efficacia o economicità previsti dall'art. 128 legge 40/2005, essendo in corso l'iter di passaggio delle funzioni sociali al Consorzio, non è stato possibile per l'Ente individuare indicatori validi, ma ne è stato previsto l'elaborazione non appena verrà concluso l'iter di trasferimento delle funzioni sopra citate e ne verranno comunicate le elaborazioni e le risultanze degli stessi periodicamente, per il monitoraggio da effettuare a cura del Collegio Sindacale.

2. CORRISPONDENZA DEL BILANCIO ALLE RISULTANZE DELLE SCRITTURE CONTABILI E DEI LIBRI

Il Collegio, a seguito dei controlli effettuati, rileva la regolarità contabile e amministrativa della Società della Salute.

3. CONSISTENZA DI CASSA E SERVIZIO DI CASSA ECONOMALE

Il Collegio ha preso atto delle rilevazioni sui flussi di cassa previste dall'*Art 130 L.R 40/2005*, al 30 giugno 2023 con saldo effettivo di cassa presso Intesa San Paolo di euro 4.753.174,80 che corrisponde al saldo comunicato dal Tesoriere dopo le riconciliazioni effettuate.

4. ESISTENZA DI VALORI E TITOLI IN PROPRIETA', DEPOSITO, CAUZIONE O CUSTODIA

Il Collegio non ha rilevato l'esistenza di valori o titoli in deposito.

5. ESAME DEGLI ATTI

Ai fini del monitoraggio svolto in questa sede sono stati esaminati i seguenti atti:

- Relazione sul bilancio del 31.12.2022 approvata in data 04.07.2023;
- Dati monitoraggio estrapolati dal sistema contabile alla data del 07.07.2023;
- Fac in materia di indirizzi contabili delle Società della Salute;
- Riconciliazione cassa dell'ente per il secondo trimestre 2023.



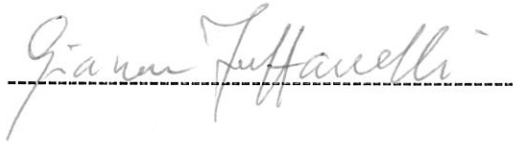
Dall'esame dei dati estrapolati dal sistema contabile, il Collegio può affermare che sussiste l'equilibrio economico per il periodo di riferimento".

In fede,

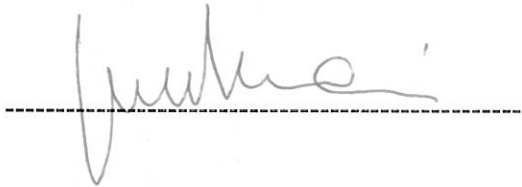
Dott.ssa Martina Capanni – Presidente

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Giacomo Zuffanelli", written above a horizontal dashed line.

Dott. Giacomo Zuffanelli – membro del collegio

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Vinicio Tredici", written above a horizontal dashed line.

Dott. Vinicio Tredici – membro del collegio

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Martina Capanni", written above a horizontal dashed line.