

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

Bagno a Ripoli, 15 aprile 2024

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

Dott.ssa Martina Capanni – Presidente

Dott. Vinicio Tredici – membro del collegio

Rag. Giacomo Zuffanelli, assente giustificato

- 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 13/02/2024 relativa al primo trimestre 2024;
- Visto lo Schema-tipo di relazione trimestrale (Allegato Adozione 358 del 10-1-24);

espone di seguito le attività espletate e le risultanze del monitoraggio del primo trimestre 2024.

1. Introduzione

Con la presente relazione vengono effettuati i controlli di monitoraggio richiamati sopra per il primo trimestre dell'anno 2024. Preliminarmente viene esplicitato al Collegio che l'attuale impianto contabile della SdS, in avvalimento presso la Usl Toscana Centro, permette di effettuare stampe consuntive su tre livelli, a seconda del dettaglio di stampa desiderato. Per poter arrivare ad una stampa periodica conforme al punto 2.b dello schema di relazione è necessario che il personale della SdS valorizzi gli importi della colonna "previsioni" e quella delle "motivazioni".

2. Controlli sulla situazione economico-finanziaria

2.a. Consistenza di cassa e conciliazione con il saldo dell'istituto tesoriere/cassiere

Il Collegio ha preso atto delle rilevazioni sui flussi di cassa previste dall'Art 130 L.R 40/2005, al 31 marzo 2024 con saldo effettivo di cassa presso Intesa San Paolo di euro 12.974.988.75 che corrisponde al saldo comunicato dal Tesoriere dopo le riconciliazioni effettuate.

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

2.b. Prospetto trimestrale del conto economico con scostamenti dal bilancio di previsione e relative motivazioni.

Attualmente non è previsto un vero e proprio modulo di contabilità economica. L'elaborazione del nuovo schema contabile è attualmente in itinere e, visto il numero elevato dei soci, si sono manifestate criticità nell'individuare uno schema comune, tanto da richiedere un maggior tempo per la definizione dello stesso. La società è comunque impegnata affinché a partire

dal prossimo trimestre sarà predisposto uno schema di conto economico con scostamenti da concertare tra SdS al personale della Usl Toscana Centro a cui è stato esternalizzato il servizio contabile. Ad oggi viene fatto presente al collegio che non ci sono scostamenti significativi rispetto alle previsioni. Rispetto al ritardo nel pagamento delle fatture fornitori sono stati gestiti nel trimestre e si stanno smaltendo e, alla data del 15 aprile, stanno tornando su livelli di normalità.

Applicazione del sistema budgettario (Art.126 L.R.40/2005). Attualmente 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.

Adozione contabilità analitica (Art.127 L.R.40/2005). L'impianto contabile dell'ente permette di estrapolare un bilancio infra-annuale 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.

2.c. Verifica forme di indebitamento. Non risulta a questo Collegio alcuna forma di indebitamento nei confronti della Società della Salute Fiorentina Sud-Est.

3. 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 10/04/2024:

- Libro dei provvedimenti del direttore: Decreto del direttore N.20/2024, del 29/03/2024
- Libro delle assemblee dei soci: Verbale N.2 del 23/02/2024
- Libro dei verbali della giunta esecutiva: Verbale N. 3 del 15/03/2024

4. Verifica degli adempimenti fiscali e tributari del periodo.

I modelli F24 con scadenza di pagamento nel trimestre di riferimento risultano regolarmente pagati. Copia dei modelli e delle verifiche è conservata nelle carte di lavoro del Collegio.

Sono stati verificati puntualmente un campione di n.5 ordinativi di riscossione e pagamento, che risultano regolarmente contabilizzati.

5. Monitoraggio tempi medi pagamento fornitori

Il Collegio, preso atto della stampa del prospetto dei tempi medi di pagamento, prodotta dalla Dott.ssa Maria Assunta Berardi, in base alla quale i tempi medi di pagamento annuali per il I trimestre 2024 sono di 15 gg; pertanto, il collegio conclude positivamente la verifica dei tempi di pagamento dei fornitori. Il collegio verifica l'avvenuto invio delle informazioni dello stock del debito sulla piattaforma Mef per euro 1.243.803,73, comunicato in data 31 marzo 2024.

6. Monitoraggio sull'andamento complessivo dell'attività del periodo con particolare riferimento delle dinamiche e ai costi del personale e alle attivazioni onerose di convenzioni e/o di avvalimenti con uno o più enti soci.

Il direttore della SdS riferisce che per quanto riguarda l'andamento complessivo dell'attività del primo trimestre 2024 l'unica difficoltà è stata la gestione della rendicontazione dei microprogetti legati al sociale.

La SdS accredita i cosiddetti micro-borsellini agli enti locali per lo svolgimento delle attività sociali e non sempre è facile effettuare la rendicontazione delle singole realtà.

7. Conclusioni

Dall'esame dei dati estrapolati dal sistema contabile, e dalle altre informazioni e documentazione ricevute, il Collegio può affermare che sussiste un buon andamento economico, finanziario e della governance della Società della Salute Fiorentina Sud-Est, in relazione agli obiettivi da raggiungere per il periodo di riferimento.

In fede,

Dott.ssa Martina Capanni – Presidente del Collegio Sindacale


