

**Verbale n. 41 della riunione del Collegio Sindacale della AOU del 09.07.2013**

Il giorno 9 luglio 2013, alle ore 9.00, si è riunito presso la sede dell'Azienda a Sassari in Via Michele Coppino n. 26, il Collegio Sindacale per la verifica periodica. Si dà atto che sono presenti i sindaci Carlo Sardara Presidente, Armando Meloni, Giovanni Ghi, Elso Rei e Mirella Pintus.

Ordine del giorno:

1) Predisposizione relazione del Collegio al Bilancio

Il Collegio prosegue con la stesura della Relazione al bilancio di seguito riportata.

In relazione alle conclusioni ed alla approvazione della stessa si apre un dibattito ed in particolare la Dr.ssa Pintus dichiara quanto segue:

"La Dott.ssa Mirella Pintus, componente del Collegio in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze, soprattutto per quanto attiene

- le risultanze contabili della spesa del personale, come evidenziate nella Relazione al consuntivo allegata al presente verbale, che presenta un aumento della stessa oltre quanto previsto dalle norme vigenti in materia;

- per i Fondi contrattuali relativi al Comparto, Dirigenza Medica e Dirigenza SPTA che alla data odierna non risultano formalizzati in delibera, non certificati dal Collegio, ma liquidati dall'Amministrazione;

- considerando nella voce "Debiti" la significativa differenza con i debiti verso la Asl n.1 di Sassari per circa Euro 9.000.000 esistenti al 31.12.2011, per i quali l'Amministrazione non ha prodotto una certificazione che attesti in modo oggettivo la certezza di tali valori informando il Collegio sull'inizio di un "Tavolo Tecnico" che consentirà solo al termine di tale attività di pervenire ad una determinazione certa dei valori oggetto di tale analisi;

- per la documentata mancata consegna o per la consegna incompleta e frammentaria, certamente non tempestiva, da parte dell'Amministrazione in seguito alle richieste di documentazione effettuate da codesto organo di revisione che hanno comportato considerevoli difficoltà e a volte reso impossibile il compito di controllo.

- preso atto anche di tutte le riserve espresse nella Relazione allegata al presente verbale ritiene di non poter esprimere un parere favorevole all'approvazione del bilancio 2012 dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari".

Con riguardo a quanto dichiarato dalla Dr.ssa Pintus i sindaci Sardara, Ghi, Meloni e Rei, rimandando a quanto già riportato nella relazione predisposta, osservano quanto segue:

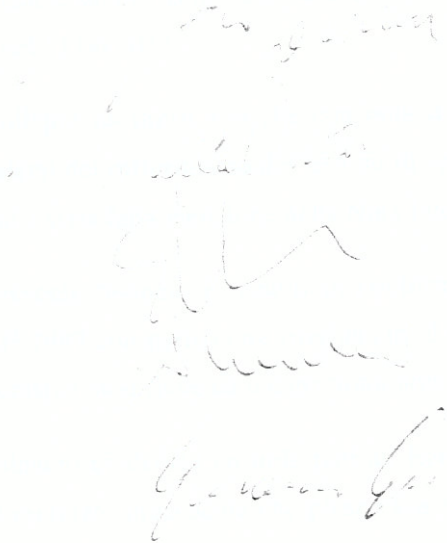
- In merito ai costi relativi al personale, premesso che nella propria relazione il Collegio ha già evidenziato le problematiche connesse al rispetto della normativa nazionale, esposte nei propri controlli periodici trasmessi agli organismi competenti, anche alla luce della mancanza di indicazioni regionali in merito, essendo l'Azienda stata costituita nel 2007, gli stessi sindaci hanno verificato che l'importo appostato in conto economico corrisponde alle risultanze documentali e alle scritture contabili.
- In merito alla costituzione dei Fondi, i suddetti Sindaci, rilevano che, pur in assenza di una formale costituzione degli stessi, i principi di prudenza e competenza che la Legge pone a base della formazione del bilancio impongono comunque l'inserimento di un importo calcolato, seppur in via presuntiva, sulla base delle informazioni esistenti alla data di formazione del bilancio;
- In merito alla mancata quadratura delle partite aperte con la Asl I SS, ritengono che la difformità del dato fra i due bilanci, formatasi tra l'altro prevalentemente in annualità precedenti, non può portare alla conclusione che il debito iscritto nel bilancio Aou sia non corretto, anche alla luce dell'attività di riconciliazione portata avanti dall'azienda che non ha trovato riscontro nella ASL I.

- In merito alla ritardata o parziale mancata consegna della documentazione richiesta dal Collegio gli stessi rilevano che la documentazione richiesta per la verifica dei dati esposti in bilancio è stata tutta acquisita.

A questo punto la relazione viene messa in votazione e viene approvata a maggioranza con il voto contrario della dr.ssa Pintus, del quale viene dato atto nella relazione di seguito riportata, rimandando per i motivi del dissenso al presente verbale.

La verifica si conclude alle ore 13.10, previa stesura, del presente verbale che, letto e approvato, viene riportato nell'apposito libro.

Il Collegio Sindacale



Handwritten signatures of the Board of Directors, including names like Pintus, and a date stamp.