

**RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI**

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale n. 43

Il giorno 28 aprile 2003 alle ore 13.00, nei locali dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Emanuele Carabotta, Componente;

Rag. Raffaele Miraldi, Componente.

E' assente giustificato il Prof. Renato Balduzzi, Presidente.

Il Collegio procede ad effettuare i seguenti adempimenti:

Relazione al Conto Consuntivo 2002

1. Il Collegio prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2002 completo degli allegati previsti dall'articolo 53 del Regolamento concernente il funzionamento degli organi, l'organizzazione dei servizi, l'ordinamento del personale e la gestione amministrativo contabile dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali: 1) Rendiconto finanziario (art.54); 2) Stato patrimoniale (art.55); 3) Conto economico (art.56); 4) Situazione amministrativa (art.57). Nella predetta documentazione è compresa altresì la relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia ai sensi dell'articolo 53, comma 1.
2. Il Collegio ha preliminarmente esaminato formalmente ,ai sensi dell'articolo 28, comma 4 del citato Regolamento la deliberazione n. 176 dell' 8 aprile 2003 del Direttore ,con la quale è stato rideterminato l'ammontare dei residui passivi e attivi registrati al termine dell'esercizio finanziario 2001. Al riguardo, tenuto conto che detta rideterminazione si riferisce ad una riduzione dei residui attivi per euro 1.914,04 (per effetto di un puntuale accertamento di ritenute previdenziali ed erariali iscritte alle partite di giro) e dei residui passivi per euro 3.811,89, il Collegio ritiene che il provvedimento possa utilmente essere proseguito.
3. Il Collegio ha inoltre verificato che:
 - 1) la contabilità finanziaria è informatizzata;

- 2) le rilevazioni sono state annotate sul giornale cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 1.124 mandati e n. 468 reversali;
- 3) i mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti (la verifica è stata effettuata a campione in occasione dei controlli eseguiti in corso d'anno dal Collegio);
- 4) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- 5) è stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 6) sono stati adempiuti tutti gli obblighi fiscali.

4. Rendiconto finanziario

Dall'esame del Rendiconto si rileva che complessivamente sono state accertate entrate per euro 8.150.337,01 ed impegnate spese per euro 6.440.271,34.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di euro 1.710.065,67.

Le movimentazioni contabili, interessanti il bilancio nel corso dell'anno, hanno modificato la struttura del rendiconto con riferimento alle fasi della previsione iniziale, delle variazioni impresse alle dotazioni di bilancio e dell'esecuzione propria del bilancio.

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono apposte rispettivamente per complessive euro 7.625.744,35 e 15.859.100,17 restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso l'utilizzo dell'avanzo presunto d'amministrazione.

Per effetto dell'adozione dei relativi provvedimenti, fra i quali quello di assestamento di bilancio deliberato ai sensi dell'articolo 14 del predetto Regolamento, sono state apportate variazioni di bilancio, che hanno incrementato di circa il 18% le dotazioni di bilancio.

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

	(importi in euro)
Maggiori entrate	1.123.664,39
Minori spese	<u>291.630,00</u>
Variazioni positive	1.415.294,37
Maggiori spese	3.100.920,79
Minori entrate	<u>572.078,31</u>
Variazioni negative	€ 3.672.999,10

Le maggiori entrate attengono per circa 18,6 miliardi a capitoli di bilancio di parte corrente, che contabilizzano contributi dal bilancio statale a titolo ordinario e per ricerca finalizzata, nonché quelli da parte di enti pubblici e privati.

Le maggiori spese hanno riguardato per circa euro 1,2 milioni le spese correnti, di cui circa 0,85 milioni per prestazioni relative alle attività di ricerca e sperimentazione, e per la parte residua miliardi le spese in conto capitale.

Tenuto conto delle predette variazioni, le previsioni di bilancio assumono la seguente configurazione finanziaria definitiva:

	<i>ENTRATE</i>	<i>SPESE</i>
Parte corrente	7.165.074,88	9.434.340,14
Parte capitale	30.987,42	8.252.782,71
Partite di giro	981.268,11	981.268,11
TOTALE	8.177.330,41	18.668.390,96
Disavanzo	10.491.060,55	
TOTALE A PAREGGIO	18.668.390,96	18.668.390,96

4.1. Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 8.177.330,41 sono state accertate entrate per euro 8.150.337,01.

Di tale complessivo importo risultano riscosse euro 6.993.231,19 mentre rimangono da riscuotere entrate per euro 1.157.105,82.

4.2. Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 18.668.390,96 risulta impegnato complessivamente un importo ridotto di oltre il 65% e pari a circa 6,5 milioni.

Ferma restando la necessità di disporre di previsioni più puntuali, il Collegio constata il permanere di accentuati scostamenti (seppur ridotti rispetto a quelli rilevati nel decorso esercizio finanziario) ascrivibili in misura prevalente alla mancata acquisizione dell'immobile da adibire a sede dell'Ente, nonché alla ancora del tutto messa a regime delle procedure di riorganizzazione dell'Ente e di quelle relative all'utilizzazione dei finanziamenti a destinazione vincolata (spese per la ricerca).

Del predetto totale impegnato risultano pagate circa euro 4,8 milioni, mentre restano da pagare circa euro 1,7 milioni.

4.3. Gestione dei residui

Dal rendiconto finanziario si rileva la seguente finanziaria per quanto attiene la gestione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi, al termine dell'esercizio 2002, risultano pari a euro 1.948.637,99. Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2002	3.089.477,61
Riacertamenti in aumento	
Riacertamenti in diminuzione	43.292,38
Totale residui esercizi ante 2001	3.046.185,23
Riscossioni	2.254.653,06
Residui esercizi ante 2001 al 31.12.2002	791.532,17
Residui dell'esercizio 2002	1.157.105,82
Consistenza al 31.12.2002	1.948.637,99

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 1.703.067,91, così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2002	380.835,50
Riacertamenti in aumento	
Riacertamenti in diminuzione	- 92.484,92
Totale residui esercizi ante 2001	288.350,58
Pagamenti	253.396,78
Residui esercizi ante 2001 al 31.12.2002	34.953,80
Residui dell'esercizio 2002	1.668.114,11
Consistenza al 31.12.2002	1.703.067,91

La gestione dei residui passivi recupera in termini di dinamicità rispetto all'esercizio precedente, riportandosi il tasso di smaltimento dei residui pari a circa l'88% ai livelli registrati sperimentati nei decorsi anni.

5. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2002 di euro 12.078.772,83; nel predetto avanzo risulta evidenziato l'importo di euro 171.545,78, che ai sensi del D.M. 29.11.2002 deve considerarsi indisponibile fino a diversa determinazione del Ministero dell'economia e finanze.

All'avanzo di amministrazione si perviene aggiungendo al fondo di cassa a fine esercizio (euro 12.004.748,53) la somma algebrica dei residui attivi (euro 1.948.637,99) e i residui passivi (euro 1.703.067,91), risultanti alla chiusura di esercizio.

5. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari ad euro 13.864.570,73 e passività per euro 1.096.157,57, con una consistenza netta finale pari, pertanto, ad euro 12.768.413,16, con un incremento di circa il 19% nell'anno.

Il patrimonio netto si è incrementato nel corso dell'esercizio di euro 2.030.853,79 in linea con il risultato del Conto economico.

7. Gestione di cassa

I dati relativi alla consistenza di cassa al 31/12/2002 rilevabile dalla situazione amministrativa, pari ad euro 12.004.748,53, non concorda per un importo di euro 2,88 con quella risultante dalle certificazioni della Banca Antonveneta alla data del 31/12/2002. Detta differenza è imputabile a partite relative ad addebiti senza titolo per pari importo operati direttamente dall'Istituto Cassiere.

Per quanto su esposto il Collegio ritiene che il conto consuntivo 2002 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

La riunione termina alle ore 15.00.

Letto e sottoscritto

Dott. Emanuele Carabotta

Rag. Raffaele Miraldi

Emanuele Carabotta



La presente copia consta di n. 6 fogli
ed è conforme all'originale

Miraldi

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTE PUBBLICO PER LA PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE E DELLO SVILUPPO IN SANITA'
(Decreto legislativo 30 giugno 1993, n.266)

Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali

ROMA

P.zza G. MARCONI, 25 - 00144 ROMA Tel. 06-549511 C.F. 97113690586

**CONTO CONSUNTIVO per l'esercizio finanziario 2002
RIEPILOGO**

TITOLI	ENTRATE E SPESE	ENTRATE				SPESE			
		Previsione definitiva	Accertate			Previsione definitiva	Impegnate		
			Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale		Pagate	Rimaste da pagare	Totale
1	2	3	4	5	6	7	8		
I Correnti	7.165.074,88	6.383.690,63	779.921,62	7.163.612,25	9.434.340,14	4.048.115,79	1.272.982,05	5.321.097,84	
II In conto capitale (o di investimento)	30.987,42	22.551,76	0,00	22.551,76	8.252.782,71	137.208,41	17.792,09	155.000,50	
Totale delle Entrate e Spese correnti e In conto capitale	7.196.062,30	6.406.242,39	779.921,62	7.186.164,01	17.687.122,85	4.185.324,20	1.290.774,14	5.476.098,34	
III Capitale di prestito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV Partite di giro	981.268,11	586.988,80	377.184,20	964.173,00	981.268,11	586.833,03	377.339,97	964.173,00	
TOTALE GENERALE	8.177.330,41	6.993.231,19	1.157.105,82	8.150.337,01	18.668.390,96	4.772.157,23	1.668.114,11	6.440.271,34	
Disavanzo di competenza				€ 0	Avanzo di competenza				€ 1.710.065,67
				€ 8.150.337,01					€ 8.150.337,01

Il Dirigente della Sezione di Ragioneria
(Gilda Salatino)

Sezione di Ragioneria ed Economoato
MP/mp



Il Direttore
(dott.ssa Laura Pellegrini)

Laura Pellegrini

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del
Il Presidente del Consiglio di Amm.ne

(dott. Franco Tintolo)

Franco Tintolo

Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

A.S.S.R.

A.S.S.R.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI							
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE											
CODICE N.	DENOMINAZIONE		VARIAZIONI			RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	IN +	IN -						
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE											
TITOLO I																
ENTRATE CORRENTI																
CATEGORIA 01																
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																
CAPITOLO 001																
CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELLA SALUTE																
101001	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELLA SALUTE	6,610,648.31	.00	297,848.31	6,312,800.00	6,312,800.00	.00	6,312,800.00	.00	.00						
	Totale CAPITOLO 001	6,610,648.31	.00	297,848.31	6,312,800.00	6,312,800.00	.00	6,312,800.00	.00	.00						
CAPITOLO 002																
CONTRIBUTO MINISTERO DELLA SALUTE PER LA RICERCA																
101002	CONTRIBUTO MINISTERO DELLA SALUTE PER LA RICERCA	.00	1,000,000.00	274,230.00	725,770.00	.00	725,770.00	725,770.00	.00	.00						
	Totale CAPITOLO 002	.00	1,000,000.00	274,230.00	725,770.00	.00	725,770.00	725,770.00	.00	.00						
	Totale CATEGORIA 01	6,610,648.31	1,000,000.00	572,078.31	7,038,570.00	6,312,800.00	725,770.00	7,038,570.00	.00	.00						



Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

A.S.S.R.

A.S.S.R.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
.00	.00	.00	.00	.00	.00	6,312,800.00	6,312,800.00	.00	.00	.00
.00	.00	.00	.00	.00	.00	6,312,800.00	6,312,800.00	.00	.00	.00
2,665,950.51	2,132,760.41	533,190.10	2,665,950.51	.00	.00	3,391,720.51	2,132,760.41	.00	1,258,960.10	1,258,960.10
2,665,950.51	2,132,760.41	533,190.10	2,665,950.51	.00	.00	3,391,720.51	2,132,760.41	.00	1,258,960.10	1,258,960.10
2,665,950.51	2,132,760.41	533,190.10	2,665,950.51	.00	.00	9,704,520.51	8,445,560.41	.00	1,258,960.10	1,258,960.10



Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

A.S.S.R.

A.S.S.R.

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE					
CODICE N.	DENOMINAZIONE		VARIAZIONI			RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	IN +	IN -
		INIZIALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DEFINITIVE					

TITOLO I

ENTRATE CORRENTI

CATEGORIA 02

TRASFERIMENTI DA PARTE DI
ISTITUTI DIVERSI DALLO
STATO

CAPITOLO 001

CONTRIBUTI DA PARTE DI
ENTI PUBBLICI E PRIVATI PER
PROGETTI DI RICERCA
FINALIZZATA

102001	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI E PRIVATI	.00	122,350,50	.00	122,350,50	68,430,50	53,920,00	122,350,50	.00	.00
	Totale CAPITOLO 001	.00	122,350,50	.00	122,350,50	68,430,50	53,920,00	122,350,50	.00	.00
	Totale CATEGORIA 02	.00	122,350,50	.00	122,350,50	68,430,50	53,920,00	122,350,50	.00	.00



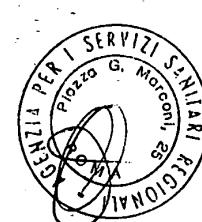
Rendiconto Finanziario - Entrate II parte - Esercizio 2002

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

A.S.S.R.

A.S.S.R.

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE residui attivi al termine esercizio	
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFERENZE RISPETTO PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
175,595,35	.00	175,595,35	175,595,35	.00	.00	297,945,85	68,430,50	.00	229,515,35	229,515,35
175,595,35	.00	175,595,35	175,595,35	.00	.00	297,945,85	68,430,50	.00	229,515,35	229,515,35
175,595,35	.00	175,595,35	175,595,35	.00	.00	297,945,85	68,430,50	.00	229,515,35	229,515,35



Rendiconto Finanziario - Entrate I parte - Esercizio 2002

U.O.: ASSR Ag.Servizi Sanitari Regionali

A.S.S.R.

A.S.S.R.

