

**ISPRO**Istituto per lo studio, la prevenzione  
e la rete oncologica

Collegio Sindacale



## Relazione del Collegio Sindacale al bilancio economico preventivo 2021 e al bilancio economico preventivo pluriennale 2021 – 2023

### Premessa

Il Collegio Sindacale dell'I.S.P.R.O., nell'ambito della funzione di vigilanza della regolarità contabile, finanziaria ed economica, al fine di esprimere un parere sul Bilancio annuale di previsione per l'anno 2021 e sul Bilancio Pluriennale di previsione 2021-2023, adottato con delibera Ispro del D.G. n. 91 del 24.03.2021, ha ricevuto la seguente documentazione:

- Bilancio di Previsione 2021 e Bilancio Pluriennale 2021-2023
- Relazione del Direttore Generale
- Piano degli investimenti 2021-2023

I suddetti documenti sono stati redatti in conformità a quanto previsto dalla normativa regionale e alle indicazioni tecnico contabili della R.T. di cui al Prot. N. A00 G.R.T\_0052128 dell'08.02.2021 e D.G.R.T. n.24 del 18.01.2021 ed indicano nel dettaglio i contributi finalizzati, con la relativa indicazione dell'atto dell'Ente finanziatore, che implicano per il 2021: Entrate per un totale di **euro 20.017.163,00** così distinte: come **contributi c/esercizio per euro 9.576.226,00** di cui 9.358.226,00 derivanti da F.S. Regione Toscana e 218.000 derivanti da privati per ricerca, **Utilizzo fondi per contributi vincolati di esercizi precedenti per euro 761.594,00**, **Ricavi per euro 8.870.817,00** derivanti dalle prestazioni sanitarie e altre entrate per complessivi euro **808.526,00**. **I costi della produzione sono di euro 19.318.657,00**, dove tra le più significative voci di spesa ritroviamo i costi per acquisto di beni per euro 1.728.676,00, acquisti servizi sanitari per euro 1.406.127,00, costi di personale euro 8.833.794,00, acquisti di servizi non sanitari di euro 3.576.576,00 e costi per godimento beni di terzi per euro 1.663.835,00. **Il Valore della differenza tra ricavi e costi della produzione 2021 risulta pari ad Euro 698.506,00** coincidente con il risultato ante imposte anno 2021. Si precisa, inoltre, che tra i contributi in conto esercizio derivanti da F.S. Regione Toscana (pari a complessivi euro 9.358.226,00) sono compresi i contributi per l'anno 2021 derivanti dal finanziamento dei progetti del Bando Salute 2018 assegnati con DDRT n. 16906 del

---

Insieme in Toscana per capire, evitare e curare il cancro



# ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione  
e la rete oncologica



## Collegio Sindacale

15/10/2019, DDRT n. 975 del 16/01/2020, DDRT n. 8245 del 26/05/2020 e DDRT n. 19049 del 17/11/2020.

Inoltre,

1. Abbiamo svolto la revisione documentale sulla base dei prospetti indicati dall'Istituto, che hanno portato alla formazione del bilancio previsionale dell'anno 2021, al fine di esprimere un parere sul bilancio. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo preposto dell'Istituto (Direttore Generale). È nostra la responsabilità del parere espresso sul bilancio e basato sui controlli effettuati dopo la stesura dello stesso documento previsionale.

2. Il controllo è stato formulato sulla base della conoscenza dell'Istituto, della comprensione del sistema contabile e su una identificazione delle aree significative per il lavoro di verifica. La natura e l'entità dei sondaggi e dei campioni sono state altresì definite tenendo conto della conoscenza del suo sistema contabile-amministrativo e, trattandosi di un bilancio previsionale, i prospetti esaminati sono costituiti da documenti extra-contabili.

3. Il processo di revisione ha l'obiettivo di esprimere un giudizio sul bilancio nel suo complesso e sul bilancio di previsione triennale, pertanto, non costituisce l'espressione di un giudizio autonomo sui singoli saldi o aree di bilancio.

Le informazioni acquisite durante gli incontri con la Direzione generale sono state utilizzate per integrare la nostra valutazione dei fattori di rischio e dei relativi controlli posti in essere dall'Istituto. Nel corso dei controlli abbiamo proceduto ad analizzare i costi significativi del bilancio di previsione ricevuto, i documenti e le delibere di supporto e connessi, che l'Ente ci ha illustrato, e le voci che richiedono un elevato grado di stima.

Le poste iscritte nei ricavi sono rappresentate da atti sicuramente definiti o comunque di cui c'è ragionevole certezza alla data di delibera del bilancio preventivo.

I relativi costi, sono stati stimati per ogni singolo contratto e/o progetto ed implementati con i costi di funzionamento dell'Istituto, tenuto conto dei bilanci consuntivi pregressi e della loro struttura di costi fissi e variabili e dei progetti in essere. Si ricorda l'importanza del continuo lavoro di monitoraggio nel corso dell'anno tra i costi come allocati, oggetto del presente bilancio di previsione e la spesa sostenuta da parte dell'Istituto e l'analisi degli scostamenti eventuali.

**Insieme in Toscana per capire, evitare e curare il cancro**



# ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione  
e la rete oncologica



## Collegio Sindacale

Sul fronte dei costi, i monitoraggi necessari sono volti alle razionalizzazioni dei costi del personale, del contenimento delle spese di funzionamento e la razionalizzazione dei costi relativi a dispositivi medici. La disponibilità finanziaria dell'Istituto è stata ritenuta dalla Direzione sufficiente a coprire le spese previste nel bilancio previsionale 2021 per l'attività programmata alla data della delibera Ispro n. 91 del 24.03.2021.

### BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

Il bilancio pluriennale di previsione 2021-2023 presenta, per le tre annualità di riferimento, dati sostanzialmente speculari tra di loro; da tale rappresentazione si evince che, salvo eventi e/o interferenze esterne e come tali indipendenti dalla volontà della Direzione di I.S.P.R.O., l'attività è programmata in funzione di una ben chiara e precisa stabilità gestionale; in tale ottica sarà importante verificare periodicamente ed analiticamente tutte le attività svolte al fine di accertarne nel tempo la congruità a quanto previsto. In tale rappresentazione emerge che i ricavi e i costi dell'attività di I.S.P.R.O. hanno i medesimi valori ed importi.

Le iniziative strategiche previste dall'istituto, in linea con il ruolo definito per lo stesso dalla L.R.T. 32/2012 e dalla DGRT n. 1235/2012, sono sostanzialmente le seguenti:

- Previsione per il periodo 2021-2023 del contributo annuo regionale FSR indistinto come da assegnazione prevista nella nota della Regione Toscana e dal prospetto allegato contenuto nella delibera 91 anno 2021;
- Effettuazione dello screening per l'Area Metropolitana Fiorentina con remunerazione sulla base dei volumi erogati e con copertura del costo pieno sostenuto dall'Istituto per l'erogazione dell'intero processo, dalla fase dell'invito alla fase degli approfondimenti, come avvenuto negli scorsi anni;
- Messa a regime del programma regionale "Programma HPV test primario di screening" con progressiva sostituzione del Pap test in tutte le ex Aziende Sanitarie della Regione Toscana e centralizzazione dell'effettuazione del test HPV primario con citologia di Triage presso il Laboratorio di Prevenzione Oncologica dell'Istituto, secondo il crono programma regionale stabilito;

**Insieme in Toscana per capire, evitare e curare il cancro**



## Collegio Sindacale

- Implementazione dell'estensione della fascia di età per lo screening mammografico organizzato (età 45-49 e 70-74) come da DGRT n. 875/2016;
- Promozione di azioni di implementazione dell'Health Technology Assessment (HTA) nel settore oncologico;
- Sviluppo di un sistema informativo funzionale al ruolo di ISPRO nella centralizzazione regionale degli screening, recependo anche i principi e le indicazioni del Codice dell'Amministrazione Digitale e pertanto fortemente orientato alla dematerializzazione e digitalizzazione ed in line a con il Piano strategico di sviluppo del sistema informativo e delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione del servizio Sanitario Regionale triennio 2016-2018 (DGRT n. 604/2016);
- Sviluppo di una cultura aziendale fortemente orientata all'eticità, al rispetto della legalità ed alle forme di corruption in sanità;
- Rafforzamento delle sinergie di sistema attraverso forme di collaborazione che consentano la razionalizzazione di percorsi sanitari, amministrativi e di ricerca e la valorizzazione delle competenze acquisite dai diversi enti che operano sul territorio toscano.

Per ogni dettaglio si rinvia alla *Relazione di gestione del Direttore Generale*, contenuta nella delibera Ispro n. 91-2021.

Le attività legate alle iniziative strategiche dell'Istituto sono strettamente connesse al ruolo di ISPRO confermato anche dalla proposta di legge regionale sulla riorganizzazione della sanità Toscana, sono state inserite nel Piano della Performance 2021-2023 approvato con delibera del D.G. n. 29 del 29/01/2021 e risultano indicate nella relazione del Direttore generale al bilancio di previsione pluriennale.

### PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Nel piano triennale degli investimenti sono stati individuati gli obiettivi triennali.

Il Collegio Sindacale rileva che:

---

**Insieme in Toscana per capire, evitare e curare il cancro**

**ISPRO**Istituto per lo studio, la prevenzione  
e la rete oncologica**Collegio Sindacale**

- I dati previsionale sono congrui e coerenti in riferimento ai programmi e progetti posti in essere da I.S.P.R.O. al momento dell'approvazione del bilancio preventivo 2021 del 24.03.2021;
- I dati esposti nel Bilancio di previsione 2021, nel Bilancio Pluriennale di previsione 2021-2023 e nel Programma degli Investimenti, sono ispirati a criteri di veridicità e prudenza e sono stati formulati sulla base della conoscenza che si ha della normativa di riferimento, alla data qui sopra indicata della stesura dei prospetti medesimi;

Il Collegio raccomanda di mantenere alta la vigilanza sull'andamento gestionale e di proseguire nel contenimento dei costi, in via percentuale e rispetto all'incidenza, vista la maggiore area di intervento acquisita da I.S.P.R.O. per la rete regionale. E' pur vero che l'attività dell'Istituto è aumentata per l'assorbimento degli sportelli regionali, salvo se non per altre attività che potranno essere assegnate, unitamente alla loro copertura di spese dal Sistema Sanitario regionale Toscano.

Pertanto, con le considerazioni sopra espresse, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2021, bilancio pluriennale 2021-2023 e piano degli investimenti 2021-2023.

Firenze, lì 14.04.2021

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Alessandro Serreli - Presidente

Dott. Francesco Coppari - Membro Effettivo

Dott.ssa Barbara Pacini - Membro Effettivo

---

**Insieme in Toscana per capire, evitare e curare il cancro**