



ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione
e la rete oncologica



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio preventivo economico dell'esercizio 2018 e preventivo pluriennale 2018 – 2020.

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 2018 e sul Bilancio Pluriennale di previsione 2018 - 2020, adottato con delibera del D.G. n. 64 del 07.03.18, ha ricevuto la seguente documentazione:

- Bilancio di Previsione 2018 e Bilancio Pluriennale 2018-2020.
- Relazione del Direttore Generale.
- Piano degli investimenti 2018 – 2020.

I suddetti documenti sono stati redatti in conformità di quanto previsto dalla normativa regionale e sulle indicazioni tecnico contabili della R.T di cui al Prot. AOO GRT_0032014 del 19.01.18 ed indicano nel dettaglio i contributi finalizzati per il 2018 con la relativa indicazione dell'atto dell'Ente finanziatore.

1. Abbiamo svolto la revisione documentale sulla base dei prospetti che hanno portato alla formazione del bilancio di previsione dell'anno 2018 al fine di esprimere un parere sul bilancio medesimo. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo preposto dell'Istituto; nella fattispecie trattasi del Direttore Generale. E' nostra la responsabilità del parere espresso sul bilancio e basato sui controlli sui conti 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 controlli e la scelta dei campionamenti sono stati altresì effettuati tenendo conto dell'esperienza derivante dalla conoscenza del sistema contabile-amministrativo; la documentazione esaminata, come confermato dagli Uffici preposti, è anche costituita da documenti extra-contabili, trattandosi di un budget previsionale.

3. Il processo di revisione ha l'obiettivo di esprimere un giudizio sul bilancio nel suo complesso e, 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 e con il personale amministrativo addetto sono state utilizzate per integrare la nostra valutazione dei fattori specifici di rischio che del controllo interno effettuato dall'Istituto.

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

Sede legale:
ISPRO Via Cosimo Il Vecchio 2 • 50139 Firenze
Tel. 055 3269771

www.ispo.toscana.it

Ente Servizio Sanitario della Toscana
(LR Toscana n. 74 del 14.12.2017)
CODICE FISCALE 94158910482
P. IVA 05872050488



ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione
e la rete oncologica



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

Nel corso dei controlli il collegio ha analizzato le poste significative del bilancio, nonché le delibere di supporto che l'Ente ha fornito ed illustrato.

Le poste più rilevanti iscritte nei ricavi per la parte dei contributi c/esercizio e c/capitale sono rappresentate da delibere e lettere formali di assegnazione e convenzioni definite, di cui c'è ragionevole certezza alla data di redazione del bilancio preventivo. Per tale motivo il collegio acquisisce tale indicazione nulla rilevando in merito, salvo il monitoraggio continuativo per la manifestazione finanziaria al verificarsi dei progetti. Si rileva rispetto ai contributi in c/esercizio l'incremento delle entrate per effetto della maggiore assegnazione regionale a copertura delle funzioni acquisite in funzione dell'incorporazione della ITT.

Nella voce altri ricavi per prestazioni sanitarie si individua un incremento legato ai maggiori incassi per prestazioni attese in relazione all'ampliamento dell'età per gli screening mammografici secondo norma regionale.

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 la loro struttura di costi fissi e variabili e dei progetti in essere. L'incremento complessivo dei costi previsti è prevalentemente legato al leasing finanziario per l'acquisto dell'immobile, alle manutenzioni dello stesso ed impianti ed i maggiori costi per le funzioni ex ITT.

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 effettivamente sostenuta da parte dell'Istituto, con l'analisi degli scostamenti eventuali. 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.

Nel bilancio previsionale non sono stati fatti accantonamenti per svalutazione crediti, considerata la tipologia dei creditori, o per rischi connessi a possibili contenziosi, in quanto al momento della redazione del bilancio preventivo non risultavano eventi tali da richiedere l'utilizzo di tale fattispecie, avendo già coperto l'Ente il pregresso contenzioso con precedenti accantonamenti.

Il Collegio prende atto che la voce B11C (accantonamenti per quote inutilizzate per contributi vincolati) relativa ai costi della produzione, presenta un accantonamento di € 687.210, relativa a quote non utilizzate nel corso dell'anno di assegnazione di finanziamenti finalizzati la cui scadenza è prevista in anni successivi al 2018.

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

Il bilancio pluriennale di previsione 2018-2020 presenta per le tre annualità di riferimento dati sostanzialmente similari; da tale rappresentazione si evince che, salvo eventi e/o interferenze esterne e come tali indipendenti dalla volontà della Direzione dell'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

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

Sede legale:
ISPRO Via Cosimo Il Vecchio 2 • 50139 Firenze
Tel. 055 3269771

www.ispo.toscana.it

Ente Servizio Sanitario della Toscana
(LR Toscana n. 74 del 14.12.2017)
CODICE FISCALE 94158910482
P. IVA 05872050488



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

accertarne nel tempo la congruità a quanto previsto. In tale rappresentazione emerge che i ricavi e i costi dell'attività dell'ISPRO hanno i medesimi valori e 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 le seguenti:

- Previsione per il periodo 2018-2020 del contributo annuo regionale FSR indistinto pari a 7,641 Milioni di Euro come da assegnazione prevista nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR_0032014 del 19.01.2018;
- 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;
- 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 linea 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);
- Implementazione del sistema RIS aziendale;
- Sviluppo di una cultura aziendale fortemente orientata all'eticità, al rispetto della legalità ed alla prevenzione delle forme di corruption in sanità;
- Rafforzamento delle sinergie di sistema attraverso forme di collaborazione che consentano la razionalizzazione dei percorsi sanitari e amministrativi e la valorizzazione delle competenze acquisite dai diversi enti (Università degli Studi di Firenze, AOU Careggi, Azienda Usl Toscana Centro ed ESTAR).

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, vista anche l'acquisizione delle

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



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

funzioni dell'ITT.

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

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

La voce maggiormente significativa riguarda l'acquisizione di attrezzature sanitarie per complessivi € 269.200, la cui fonte principale di finanziamento è l'utilizzo degli utili degli anni precedenti (Anno 2013, 2014 e 2015).

Per quanto riguarda la voce "altri beni" si rilevano le voci relative agli hardware e software per nuovi sistemi informativi, gli interventi da Piano ICT, arredi vari, arredi sanitari e non, per un totale di € 378.300,00.

Gli impieghi complessivi sono stimati per gli anni 2018-2020 per € 650.500, che l'Istituto intende finanziare in autofinanziamento (utilizzo utili anni precedenti per € 304.200,00) ed attraverso contributi regionali c/esercizio per il valore residuo.

Il Collegio Sindacale rileva che:

- I dati previsionali sono congrui e coerenti in riferimento ai programmi e progetti posti in essere da I.S.P.R.O. al momento della redazione per l'approvazione del bilancio preventivo 2018;
- I dati esposti nel Bilancio di previsione 2018 nel Bilancio Pluriennale di previsione 2018-2020 e nel Programma degli Investimenti sono ispirati a criteri di congruità e prudenza e sono stati formulati sulla base della conoscenza che si ha della normativa di riferimento alla data della stesura dei prospetti medesimi e dell'attività dell'Istituto;
- Sulla base delle informazioni in essere al momento della redazione, l'Istituto ha ritenuto di non effettuare accantonamenti per rischi in quanto ritenuti sufficienti quelli esistenti.

Il Collegio invita a mantenere alta la vigilanza sull'andamento gestionale e di proseguire nel contenimento dei costi, che darebbe altresì la possibilità di appostare in bilancio, mantenendone il pareggio, quegli accantonamenti per svalutazione crediti o contenziosi ora inesistenti, ma che risulterebbero senz'altro opportuni per una prudente e ordinata gestione.

Raccomanda, altresì, di continuare ad effettuare gli investimenti pianificati solo dopo aver avuto la certezza che le fonti di finanziamento previste siano effettivamente utilizzabili in modo da non gravare sulla parte corrente delle risorse attribuite all'Istituto ed a proseguire con l'attuazione del Percorso Attuativo di Certificabilità di cui alla DGRT n.478/13, n.719/2016 e n. 1199/2016, adottato dall'Ispro con delibera del Direttore Generale del n.312/2017. Il modello Organizzativo è in fase di rivalutazione a seguito di modifiche e delle nuove funzioni attribuite all'ISPO, a mezzo dell'assorbimento dell'ITT con la LR 74/17 ed a monitorare l'andamento degli obiettivi assegnati alle aziende ed agli enti del sistema sanitario regionale.

Pertanto, con le considerazioni sopra espresse il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di

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



ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione
e la rete oncologica



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

previsione 2018, bilancio pluriennale 2018 – 2020 e piano degli investimenti 2018 – 2020.

Firenze, li 15 maggio 2018

Il Collegio Sindacale

Dr. Laura Morini – Presidente

Dr. Massimo Berni – Membro Effettivo

Dr. Libero Mannucci – Membro Effettivo

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

Sede legale:
ISPRO Via Cosimo Il Vecchio 2 • 50139 Firenze
Tel. 055 3269771

www.ispo.toscana.it

Ente Servizio Sanitario della Toscana
(LR Toscana n. 74 del 14.12.2017)
CODICE FISCALE 94158910482
P. IVA 05872050488