



# 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 2019 e preventivo pluriennale 2019 – 2021.**

### 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 2019 - 2021, adottato con delibera del D.G. n. 317 del 2018, ha ricevuto la seguente documentazione:

- Bilancio di Previsione 2019 e Bilancio Pluriennale 2019-2021
- Relazione del Direttore Generale
- Piano degli investimenti 2019 – 2021

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. AOOGR\_0538565 del 26.11.2018 ed indicano nel dettaglio i contributi finalizzati per il 2019 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 2019 al fine di esprimere un parere sul bilancio. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo preposto dell'istituto (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 sondaggi e dei campioni sono state altresì definite tenendo conto della conoscenza del suo sistema contabile-amministrativo e trattandosi di un budget previsionale i prospetti esaminati sono costituiti da documenti extracontabili.

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 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 conti significativi di bilancio i documenti e le delibera 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 approvazione del bilancio preventivo.



# ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione  
e la cura oncologica

## Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

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. 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. 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 valutata al 31.12.2018, è stata ritenuta dalla Direzione sufficiente a coprire le spese previste nel bilancio previsionale.

## BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

Il bilancio pluriennale di previsione 2019-2021 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 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 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 2019-2021 del contributo annuo regionale FSR indistinto pari 8,072 Milioni di Euro come da assegnazione prevista nella nota della Regione Toscana Prot. N. AOOGR\_0538565 del 26.11.2018 e da DDRT n. 1375 del 10.12.2018;**
  - ◆ **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)**
-



# ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione  
e la rete oncologica

## Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

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 la acquisizione delle 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 € 274.833,00, la cui fonte principale di finanziamento è l'utilizzo delle riserve del netto (plusvalenza da reinvestire e riserve per contributi da reinvestire) destinate ad investimenti (Delibera del Direttore Generale n. 113/2018).

Per quanto riguarda la voce "altri beni" si rilevano le voci relative al software necessario per il passaggio dallo screening organizzato allo screening individuale ed arredi vari sanitari (poltrona per infusione mezzo di contrasto) per un totale di € 202.500,00.

Gli impieghi complessivi sono stimati per gli anni 2019-2021 per € 477.333,00 che l'Istituto intende finanziare in autofinanziamento (con le riserve del netto destinate ad investimenti).

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



# ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione  
e la rete oncologica

## Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

momento dell'approvazione del bilancio preventivo 2019;

- I dati esposti nel Bilancio di previsione 2019 nel Bilancio Pluriennale di previsione 2019-2021 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 della stesura dei prospetti medesimi;
- Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi in quanto ritenuti sufficienti quelli esistenti, ma pare opportuno prevedere delle poste a bilancio all'uopo dedicate.

Il Collegio raccomanda di mantenere attenta 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.

Invita, altresì, a voler 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 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 previsione 2019, bilancio pluriennale 2019 – 2021 e piano degli investimenti 2019 – 2021.

Firenze, lì 29 Gennaio 2019

Il Collegio Sindacale

Dr. Laura Morini – Presidente

Dr. Massimo Berni – Membro Effettivo

Dr. Libero Mannucci – Membro Effettivo

Ente/Sia: **8590008/A08B5 - ISTITUTO PER LO STUDIO LA PREVENZIO**  
Situazione al: **31.12.2018**

Anno Esercizio: **2018**

**Disponibilità Reale**

**ENTRATE**

Fondo cassa		<b>1.013.693,34</b>	
Reversali emesse	<b>18.554.317,96</b>		
Reversali riscosse		<b>18.554.317,96</b>	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Reversali da riscuotere	<b>0,00</b>		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		<b>2.758.872,81</b>	
Totale delle entrate			<b>22.326.884,11</b>

**USCITE**

Deficit di cassa		<b>0,00</b>	
Mandati emessi	<b>18.278.984,39</b>		
Mandati pagati		<b>18.278.984,39</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		<b>1.287.120,09</b>	
Totale delle uscite			<b>19.566.104,48</b>
Saldo risultante dal conto di fatto			<b>2.760.779,63</b>
Mandati da pagare		<b>0,00</b>	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Saldo risultante dal conto di diritto			<b>2.760.779,63</b>

