



ISPRO

Istituto per lo studio, la prevenzione
e la rete oncologica



Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

Relazione del Collegio dei Revisori ai bilanci preventivo 2020 e preventivo pluriennale 2020 – 2022.

Premessa

Il Collegio Sindacale di 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 2020 e sul Bilancio Pluriennale di previsione 2020 - 2022, adottato con delibera Ispro del D.G. n. 50 del 24.02.2020, ha ricevuto la seguente documentazione:

- Bilancio di Previsione 2020 e Bilancio Pluriennale 2020-2022
- Relazione del Direttore Generale
- Piano degli investimenti 2020 – 2022

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_0475950 del 20.12.19 e D.G.R.T. n. 7 del 07.01.2020 ed indicano nel dettaglio i contributi finalizzati, con la relativa indicazione dell'atto dell'Ente finanziatore, che implicano per il 2020: Entrate come **contributi c/esercizio di euro 10.877.915**, di cui 7.799.909 derivanti da F.S. Regione Toscana e **Ricavi di euro 8.541.196** derivanti dalle **prestazioni sanitarie**, tra gli altri. **I costi della produzione sono di euro 20.086.704**, dove tra le più significative voci di spesa ritroviamo i costi per acquisto di beni per euro 1.867.964, acquisti servizi sanitari per euro 1.375.373, costi di personale euro 8.491.630, acquisti non sanitari di Euro 3.265.997, accantonamenti di euro 1.084.736 e costi per beni di terzi di euro 1.832.649. **Il Valore della differenza tra ricavi e costi della produzione 2020 risulta pari ad Euro 688.829**, coincidente con il risultato ante imposte anno 2020. Si segnala, inoltre, una ulteriore comunicazione dalla RT (Prot. n. AOOGR0054618 del 12.02.2020) che integra la precedente comunicazione del 20.12.2019, con indicazioni specifiche sul Piano Investimenti.

Inoltre,

1. Abbiamo svolto la revisione documentale sulla base dei prospetti indicati dall'Istituto, che hanno portato alla formazione del bilancio di previsione dell'anno 2020, al fine di esprimere un parere sul

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

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 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.

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 2020 per l'attività programmata alla data della delibera Ispro n. 50 del 24.02.2020.

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

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

www.ispro.toscana.it

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

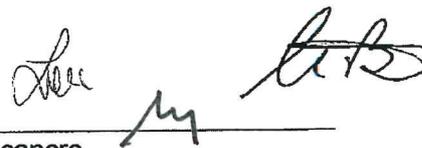
Libro delle adunanze del Collegio Sindacale

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

Il bilancio pluriennale di previsione 2020-2022, 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 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 sostanzialmente le seguenti:

- Previsione per il periodo 2020-2022 del contributo annuo regionale FSR indistinto come da assegnazione prevista nella nota della Regione Toscana e dal prospetto allegato contenuto nella delibera 50 anno 2020;
- 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);



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

- Implementazione del sistema RIS aziendale;

Per ogni dettaglio si rinvia alla *Relazione di Gestione del Direttore Generale*, contenuta nella delibera Ispro n. 50 - 2020.

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, e risultano indicate nella relazione del Direttore generale al bilancio di previsione e pluriennale.

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

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

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 dell'approvazione del bilancio preventivo 2020 del 24.02.2020;
- I dati esposti nel Bilancio di previsione 2020, nel Bilancio Pluriennale di previsione 2020-2022 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 2020, bilancio pluriennale 2020 – 2022 e piano degli investimenti 2020 – 2022.

Firenze, lì 10.03.2020

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.