

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione: Lombardia

Sede: via Galliccioli n. 4 Bergamo

---

**Verbale n. 47 del COLLEGIO SINDACALE del 20/07/2021**

In data 20/07/2021 alle ore 14,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**MAURIZIO MAFFEIS** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**FABRIZIO VALENZA** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**MASSIMO RESTIVO** Presente

Partecipa alla riunione il dirigente dell'Area Risorse Economiche, dott.ssa Mattea Torrisi, il collaboratore amministrativo dell'Area Risorse Economiche, rag. Valeria Cuguttu.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) esame CET II trimestre 2021
- 2) verifica trimestrale di cassa
- 3) esame documentazione trasmessa dall'ATS
- 4) varie ed eventuali.

Si premette che tutti i componenti del Collegio sono collegati in video conferenza attraverso un sistema messo a disposizione da uno dei componenti del Collegio.

Dalle ore 14.54, per problemi tecnici di connessione, il Presidente Maffeis non è riuscito a partecipare alla riunione.

Il Collegio dà atto che i collegamenti audio e video hanno consentito l'identificazione dei partecipanti e assicurato a questi di intervenire in tempo reale nella discussione.

**ARGOMENTO 1: Cet II trimestre 2021**

Il Collegio ha svolto l'esame del II Cet 2021 di cui ha dato conto in un'apposita relazione che si allega al presente, esprimendo parere favorevole alla Certificazione del 2° trimestre 2021 dell'Agenzia di Tutela della Salute di Bergamo, subordinato al recepimento dei rilievi sopra esposti.

**ARGOMENTO 2: Verifica di cassa al 30/06/2021**

In data odierna il Presidente Maffeis, delegato dal Collegio, ha svolto la verifica della cassa di cui ha dato conto in un apposito verbale che si allega al presente.

I componenti del Collegio prendono atto dell'attività svolta.

Argomento n. 3: Delibera n. 425 del 17.5.2021 – “Ricorso ex art. 28 legge n. 300/70 avanti il tribunale di Bergamo, Sezione Lavoro (R.G. n. 675/2021).

Nel verbale n. 45 del 9.6.2021 il Collegio ha invitato l'ATS a trasmettere gli esiti del ricorso in oggetto.

Con messaggio di posta elettronica del 14.7.2021 l'Area affari generali ha trasmesso il verbale dell'udienza del 30/06/2021, al termine della quale il Giudice del Tribunale del lavoro di Bergamo si è riservato la decisione sul ricorso per condotta antisindacale dell'ATS promosso dalla Funzione Pubblica CGIL Bergamo e CISL Funzione Pubblica Bergamo – R.G. n. 675/2021. Dal verbale si evince, in estrema sintesi, che l'ATS ha proposto “la dazione in favore di tutti i lavoratori delle somme dovute per buono pasto attingendo dai fondi di cui all'art. 81 c.c.n.i. come erogazione della somma a titolo di una tantum”; la proposta non è stata accettata dai ricorrenti “poiché i fondi proposti per la definizione della presente controversia sono costituiti dai fondi di cui all'art. 81 c.c.n.i. che sono soldi che già appartengono ai lavoratori e che non possono essere destinati al pagamento di indennità non previste dalla contrattazione collettiva.”.

Il Collegio nel prendere atto del contenuto del verbale trasmesso chiede di essere tenuto aggiornato sull'evoluzione della vicenda.

Argomento n. 4: Prosecuzione esame delibera 91 del 10.2.2021 – Esito mobilità avviso pubblico, per titoli e colloquio, per l'acquisizione di domande di mobilità volontaria compartimentale e intercompartimentale per la copertura a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 posto di Collaboratore Amministrativo Professionale categoria D oppure di Collaboratore Amministrativo Professionale Senior cat. D liv. DS per l'ufficio Controllo di gestione. Provvedimenti conseguenti.

Nelle riunioni del 24.5.2021 (verbale n. 43) e del 31.5.2021 (verbale n. 44) il Collegio ha evidenziato che il verbale della commissione, per espressa previsione della delibera 91/2021, costituisce parte integrante e sostanziale della stessa delibera, non è stato pubblicato a “tutela della riservatezza dei dati personali dei quali non è consentita la diffusione”, ed ha quindi richiesto all'ATS la trasmissione dello stesso e ha rinviato il completamento dell'esame alla trasmissione dello stesso.

Con il messaggio di posta elettronica del 9.7.2021 la segreteria della Direzione amministrativa ha trasmesso copia del verbale della Commissione Esaminatrice nominata dal Direttore Generale con la delibera n. 49/2021.

Argomento n. 5: approvazione contratto preliminare di locazione immobile di proprietà della Fondazione Azzanelli Cedrelli Celati e per la salute dei fanciulli in comune di Trescore Balneario, da adibire a nuova sede dei Dipartimenti ATS.

Con peo dell'8.7.2021 è stata trasmessa una relazione sulle osservazioni formulate dal Collegio nel verbale n. 39 del 7.4.2021 in merito al contratto stipulato dall'ATS con la Fondazione Azzanelli.

Data l'ora tarda il Collegio rinvia l'esame della relazione ad una prossima seduta.

Il Collegio:

a. ribadisce la richiesta di aggiornamenti in merito alle iniziative intraprese sulle questioni segnalate nel corso della seduta del 14.10.2020 (verbale n. 24) e del 14.12.2020 (verbale n. 27) dell'11.1.2021 (verbale n. 29), del 30.1.2021 (verbale n. 30), del 22.3.2021 (verbale n. 37) in merito ai buoni pasto:

a1. considerato che nel verbale della riunione tenutasi presso la Prefettura di Bergamo del 21.12.2020 quale “procedura di raffreddamento dello stato di agitazione proclamato da CGIL, CISL e FIALS” si legge che Il Prefetto sottolinea come l'intervento della Corte dei conti obblighi l'A.T.S. a disapplicare gli accordi sottoscritti a livello locale. Rappresenta, inoltre, che non sono possibili interpretazioni difformi da quella fornita dalla Corte dei conti sull'art. 27 del CCNL Comparto Sanità del 21 maggio 2018.”;

a2. considerato che nel sopra citato verbale della riunione tenutasi presso la Prefettura di Bergamo il 21.12.2020 il Direttore Generale dell'ATS “rappresenta che il recupero [del buono pasto illegittimamente erogato, ndr] costituisce un atto dovuto e chiede che venga allegato al verbale un documento di sintesi sulle iniziative poste in essere dall'Amministrazione a favore dei lavoratori (flessibilità oraria per le posizioni organizzative, incremento del fondo destinato al pagamento delle ore Covid, fascia Covid, etc.)”;

a3. le conclusioni sopra esposte sono state formulate nonostante quanto affermato nel verbale della riunione con le OO.SS. del 13.11.2020, ovvero che “Il Collegio sindacale in data 14 ottobre ha espresso valutazione negativa. E' intenzione dell'Amministrazione ripresentare e sostenere gli Accordi presi, sperando che il Collegio sindacale possa formulare dei suggerimenti e non il diniego assoluto. Il Direttore Generale vuole ottemperare al suo impegno. La RSU si è impegnata a chiudere lo stato di agitazione sull'Accordo per i buoni pasto perché l'Amministrazione ha dichiarato di voler sostenere tale Accordo anche confrontandosi con il Collegio sindacale”;

b. ribadisce la richiesta di aggiornamenti in merito alle iniziative intraprese sulle questioni segnalate nel corso della seduta del

14.10.2020 (verbale n. 24) 14.12.2020 (verbale n. 27) dell'11.1.2021 (verbale n. 29), del 30.1.2021 (verbale n. 30), del 22.3.2021 (verbale n. 27) in merito alla gestione della prestazione lavorativa delle posizioni organizzative eccedente l'orario ordinario di lavoro;

c. ribadisce la richiesta di aggiornate notizie in merito alla ripresa delle trattative sull'Accordo sulle Peo, considerato quanto previsto dall'art. 9, comma 6 del CCNL del Comparto del 21.5.2018 ("6. Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri sono effettuati dall'organo di controllo competente ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1 del D. Lgs. 165/2001. A tal fine, l'ipotesi di contratto collettivo integrativo definita dalle parti, corredata dalla relazione illustrativa e da quella tecnica, è inviata a tale organo entro dieci giorni dalla sottoscrizione. In caso di rilievi da parte del predetto organo, la trattativa deve essere ripresa entro cinque giorni."), e richiede la trasmissione di copia dell'Accordo sulle Peo sottoscritto in via definitiva dalle parti;

d. ritiene di dover segnalare che alla data odierna non è stato posto nelle condizioni di esprimere il previsto parere sui fondi contrattuali per l'anno 2019 e per l'anno 2020 accompagnati dalle relazioni previste dalla circolare RGS 25/2012;

e. ribadisce la richiesta di copia delle indicazioni fornite dalla DG Welfare della Regione Lombardia e dall'avvocatura regionale, richiamate nella parte motiva della delibera dell'ATS del 30.12.2020, n. 1052, e del quale non è stata data comunicazione al Collegio;

f. ribadisce la richiesta di copia del parere espresso da "uno studio legale specializzato e ben noto nel panorama sanitario lombardo al fine di un supporto sulla effettiva correttezza dei rilievi ritenuti poco oggettivi, ricevendo conferma della Verbale del collegio sindacale Pagina 6 contestabilità degli stessi" e del correlativo incarico assegnato citato nella delibera dell'ATS del 30.12.2020, n. 1052;

g. rimane in attesa di notizie sulle iniziative assunte a seguito delle osservazioni formulate sulle delibere 209 del 12.3.2021 (verbale n. 38 del 1.4.2021), 1015 del 23.12.2020, 88 del 5.2.2021 (verbale n. 37 del 22.3.2021);

h. rimane in attesa di notizie sulle iniziative assunte a seguito delle osservazioni formulate sulla delibera n. 133 del 19.2.2021 (verbale n. 34 del 24.2.2021);

i. rimane in attesa dei chiarimenti richiesta a seguito dell'esame della delibera n. 218 del 12.3.2021 formulati nel corso della riunione del 31.5.2021 (verbale n. 44);

j. rimane in attesa di conoscere le iniziative assunte per la tutela dell'integrità finanziaria dell'ATS in merito alle osservazioni formulate nel corso della riunione del 20.4.2021 (verbale n. 41) sulla esternalizzazione del servizio di gestione del magazzino economico che non ha comportato risparmi ma costi superiori a quelli che sarebbero stati sostenuti con personale di ruolo dell'ATS;

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 425      Data: 17/05/2021      Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Delibera n. 425 del 17.5.2021 – "Ricorso ex art. 28 legge n. 300/70 avanti il tribunale di Bergamo, Sezione Lavoro (R.G. n. 675/2021).

Categoria: Personale

Tipologia: Errata attuazione della contrattazione collettiva

Osservazioni: Si rinvia a quanto esposto nel verbale

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 91      Data: 10/02/2021      Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Esito mobilità avviso pubblico, per titoli e colloquio, per l'acquisizione di domande di mobilità volontaria compartimentale ed intercompartimentale per la copertura a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 posto di Collaboratore Amministrativo Professionale cat. D oppure di Collaboratore Amministrativo Professionale Senior cat D liv. DS per l'ufficio Controllo di Gestione. Provvedimenti conseguenti.

Categoria: Personale

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: collegato alla delibera 49/2021: esame svolto nel corpo del verbale

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 49      Data: 28/01/2021      Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Avviso pubblico, per titoli e colloquio, per l'acquisizione di domande di mobilità volontaria compartimentale ed intercompartimentale per n. 1 posto di Collaboratore Amministrativo professionale cat. D o Collaboratore Amministrativo Professionale Senior cat. D liv. Ds per l'Ufficio Controllo di Gestione.

Categoria: Personale

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Collegato alla delibera 91/2021; esame svolto nel corpo del verbale

**ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 17.55                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione Lombardia

---

### VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2021

In data 20/07/2021 alle ore 11,00 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Il Presidente, dott. Maurizio Maffeis, delegato dal Collegio, effettua la verifica di cassa al 30/06/2021.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2021, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>		<b>30/06/2021</b>	
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01			€ 118.283.724,00
REVERSALI EMESSE	dal 01/01/2021 al 30/06/2021		€ 987.988.607,16
MANDATI	dal 01/01/2021 al 30/06/2021		€ 921.812.871,08
SALDO AZIENDA			€ 184.459.460,08

<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>		<b>30/06/2021</b>	
FONDO DI CASSA AL 01.01			€ 118.283.724,00
RISCOSSIONI			€ 988.084.287,10
PAGAMENTI			€ 921.680.063,37
SALDO CASSIERE	al 30/06/2021		€ 184.687.947,73
SALDO AZIENDA	al 30/06/2021		€ 184.459.460,08
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE			€ 228.487,65

#### Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE		€ -20.615,80
REVERSALI DA EMETTERE		€ 116.295,74
MANDATI DA PAGARE		€ 640.101,65
MANDATI DA EMETTERE		€ -507.293,94
TOTALE		€ 228.487,65

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3549	01/04/2021	TRATT. STIP. MEDICI CONV. CESSINI E PIGNORAMENTI	€ 36.960,67	
	4794	29/04/2021	PRESTAZIONI DGR 4086/2015 - RELIGIOSI	€ 8.544,00	
	4827	03/05/2021	TEST ANTIGENE RICERCA COVID	€ 81.200,00	
	6129	03/06/2021	Progetto DPC - PHT	€ 413.939,38	

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	4258	07/04/2021	SANZIONE AMMINISTRATIVA SPSAL	€ 3.080,76	
	5457	29/04/2021	ASSEGNAZIONI REGIONE LOMBARDIA	€ 105.602.813,00	
	5757	07/05/2021	SANZIONE AMMINISTRATIVA PSAL	€ 2.869,75	
	7211	10/06/2021	SANZIONE NAS DI BRESCIA	€ 6.000,00	

Note:

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	185.059.186,16	+
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al</b>	185.059.186,16	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T  con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	185.059.186,16	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	50	-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	399.383,02	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	28.194,59	+
<b>Totale riconciato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	184.687.947,73	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
			€ 0,00

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonchè delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

Periodo		Mese di competenza	<input type="text" value="03/2021"/>	Mese di competenza	<input type="text" value="04/2021"/>	Mese di competenza	<input type="text" value="05/2021"/>
		Data versam.	<input type="text" value="16/apr/21"/>	Data versam.	<input type="text" value="17/mag/21"/>	Data versam.	<input type="text" value="16/giu/21"/>
Natura versamenti	Codice	Importo		Importo		Importo	
<input type="text" value="ritenutelrpef"/>		€ 1.416.630,79		€ 1.572.456,48		€ 1.918.099,62	
<input type="text" value="IRAP"/>		€ 157.113,79		€ 159.804,04		€ 164.369,76	
<input type="text" value="contributInps"/>		€ 6.273,00		€ 6.468,00		€ 6.340,00	
<input type="text" value="altriVersamenti"/>		€ 663.179,90		€ 670.588,24		€ 667.002,70	

#### CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Marzo 2021		€ 8.312,24	€ 8.312,24	16/04/2021
Aprile 2021		€ 8.285,07	€ 8.285,07	17/05/2021
Maggio 2021		€ 7.286,83	€ 7.286,83	16/06/2021

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Marzo-Aprile-Maggio	€ 9.640.958,63	€ 9.640.958,63	16/04 -17/05 -16/06

Presenza rlievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

--



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/allegato\\_scansione\\_firmato\\_FV-MS\\_982701\\_1.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/allegato_scansione_firmato_FV-MS_982701_1.pdf)

---

### FIRME DEI PRESENTI

MAURIZIO MAFFEIS \_\_\_\_\_

FABRIZIO VALENZA \_\_\_\_\_

MASSIMO RESTIVO \_\_\_\_\_