

*RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31
DICEMBRE 2025, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA.*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 l'attività dell'Organo di controllo, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, pubblicate nel dicembre 2020.

Tale attività ed i risultati conseguiti sono portati a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto all'esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio di esercizio della Pia Fondazione di Culto e Religione "Card. G. Panico"- Azienda Ospedaliera al 31.12.2025; il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di € 4.279.344,00.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

1) Attività di vigilanza

E' stata esperita vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; è stata, inoltre, monitorata l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

E' stata monitorata l'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Sono state acquisite dalla Direzione Generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente e, in base alle informazioni acquisite, non sono state rilevate osservazioni particolari da riferire.

E' stata acquisita conoscenza ed è stata assicurata vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non sono emerse osservazioni particolari da riferire.

E' stata acquisita conoscenza ed è stata assicurata vigilanza, per quanto di competenza, di questo Organo, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non sono state rilevate osservazioni particolari da riferire.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

Per quanto a conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

E' stato evidenziato a questo Organo che l'Ospedale "Card. G. Panico" ha erogato nel corso del 2025, oltre all'ammontare dei ricavi regolarmente esposti in bilancio, ulteriori prestazioni rese al pubblico per circa € 8.500.00,00=. Tali prestazioni sono state erogate superando il Tetto di Spesa previsto dalla Regione Puglia pari ad € 80.781.00,00=. E' stato preso atto, inoltre, che queste prestazioni, ancorché non remunerate, sono state comunque erogate dall'Ente nel rispetto della normativa riguardante l'inquadramento dell'Ospedale "Card. G. Panico" come Ospedale Classificato, equiparato alle strutture pubbliche, inserito nelle reti tempo dipendenti, nonché la presenza del Pronto Soccorso e di UU.OO. *quod vitam* (T.I. - UTIC – UTIN) determinano, di fatto, l'impossibilità di rifiutare prestazioni sanitarie oltre tetto.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta da questo Collegio, si invitano gli Organi istituzionalmente preposti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come redatto dall'Ente, per il quale, nei termini di legge e di Statuto, si esprime il proprio unanime parere favorevole.

4) Fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

E' stata partecipata l'attività posta in essere, nel rispetto della normativa vigente e conclusasi nei primi mesi del 2026, con la quale la Fondazione ha proceduto al perfezionamento delle procedure per l'iscrizione del ramo di azienda, Hospice Casa Betania, al RUNTS con le correlate evidenze nelle corrispondenti voci di bilancio afferenti le situazioni patrimoniali. Al riguardo, altresì, si esprime parere favorevole.

Lecce, 22/06/2026

L'organo di controllo

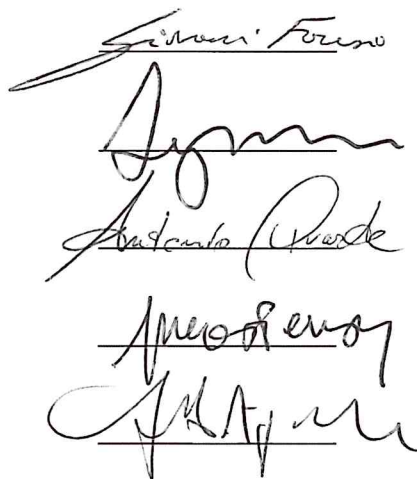
Dott. Giovanni Foresio. Presidente del Collegio Sindacale

Dott. Luigi Maggio. Sindaco Effettivo

Dott. Antonio Quarta. Sindaco Effettivo

Dott. Franco Perrone Sindaco supplente

Dott. Fulvio D'Agostinis Sindaco supplente



The image shows four handwritten signatures, each on a separate line, corresponding to the members of the Organ of Control listed on the left. The signatures are written in black ink and are somewhat stylized.