*Relazione semestrale del collegio sindacale*

*(art.48, comma 3, L.R. n.17/2004)*

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA “G. MARTINO”

**Primo Semestre 2017**

**X**

**Secondo Semestre 2017**

**Data Relazione 07 AGOSTO 2017**

1 Dati del Collegio Sindacale

* 1. Provvedimento di nomina Decreto Assessoriale 217/2016

|  |
| --- |
|  |

1.2 Composizione del Collegio

Il Collegio sindacale è così composto (indicare i componenti e l’Ente che li ha designati):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | NOMINATIVO | designato da |
| Presidente | Dott. Ugo Davide Testaì  | Ministero della Salute  |
| Componente | Dott.ssa Angela Scarpaci  | Ministero Economia e delle Finanze  |
| Componente | Dott.ssa Lucia Mangione  | Regione Siciliana  |

**1.3 data d’insediamento 9 Agosto 2016 con delibera del Direttore Generale n. 1253**

**data di fine incarico** 9 Agosto 2019

1.4 Dati del referente per la compilazione della relazione (componente del Collegio):

Nome: Ugo Davide Cognome: Testaì

Indirizzo:C.so Martiri della Libertà n. 188 – 95131 Catania

Telefono cell.:338/3188031 Fax: 095/532852

Posta elettronica:ugo.testaì@pec.odcec.ct.it

2. Programmazione dei lavori e attività espletata

2.1 Frequenza degli interventi (collegiali o individuali):

(barrare la casella che interessa)

 collegiali individuali note

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| * quindicinale
 | x |  |  |
| * mensile
 |  |  |  |
| * bimestrale
* altro
 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |

 |

specificare altro: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2.2 Attività programmata

 in sede presso

 altri ufficinote

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| * riunioni collegiali
 | x |  |  |
| * accessi individuali
 | x |  |  |
| * richiesta notizie ed informazioni
* altro
 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| x |  |  |
|  |  |  |

 |

specificare altro:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

* 1. L’attività espletata si è svolta secondo quanto programmato?

 SI X NO

\*

Se no, indicare le difformità dall'attività programmata e perché

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2.4 Visite presso altri Uffici / Dipartimenti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ufficio / Dipartimento | Oggetto visita | Data |
| Dip. Ammnistrativo | Verifica debiti Commerciali | 03/02/20170- verbale n.2 |
| Dip. Ammnistrativo  | Verifica Reparto di Farmacia  | 24/02/2017 – verbale n.3 |
| Dip. Ammnistrativo | Verifica delle procedure di incasso Ticket | 26/05/2017 - Verbale n.8 |
|  |  |  |

3 Principali problematiche emerse

3.1 Nel semestre di riferimento quali particolari problematiche sono state riscontrate?

|  |
| --- |
| a) nessuna |
|  |
| b) |
|  |
| c) |
|  |
| d) |
|  |
| ... |

3.2 Per ciascuna problematica riscontrata nel semestre sono state attivate azioni risolutive?

a) SI NO

b) SI NO

c)  **SI NO**

d) SI NO

Se si, quali azioni?

|  |
| --- |
| a) |
|  |
| b) |
|  |
| c) |
|  |
| d) |
|  |
| **...** |

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione delle problematiche?

|  |
| --- |
| a) |
|  |
| b) |
|  |
| c) |
|  |
| d) |
|  |
| **...****3.3** Nei semestri precedenti sono state riscontrate particolari problematiche ad oggi non ancora risolte? SI NO xSe si, quali? (indicare ciascuna problematica non ancora risolta ed il semestre di riferimento)1) |
| semestre |
| 2) |
| semestre |
| 3) |
| semestre |
| 4) |
| semestre |
|  | **3.4** Per ciascuna problematica riscontrata nei semestri precedenti sono state attivate azioni risolutive?1) SI NO2) SI NO3) SI NO4) SI NOSe si, quali azioni?

|  |
| --- |
| 1) |
|  |
| 2) |
|  |
| 3) |
|  |
| 4) |
|  |
| Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione di tali problematiche?1) |
|  |
| 2) |
|  |
| 3) |
|  |
| 4) |
|  |
|  |

4 Certificabilità dei dati e dei bilanci – P.A.C.I Percorsi attuativi della certificabilità (P.A.C.) garantiscono il raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali atti a perseguire la certificabilità dei bilanci di cui al D. Interm. 17/9/2012 con il quale è stata emanata la casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità economico-patrimoniale in conformità con quanto previsto dall'allegato A del D. Interm. 1/3/2013 “Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità” (PAC) adottato dalla Regione con D.A. n. 2128 del 12/11/2013, pubblicato sulla G.U.R.S. n. 54 del 6/12/2013, come modificato ed integrato dal D.A. n. 402 del 10.3.2015, pubblicato sulla G.U.R.S. n. 13 del 27/3/2015 e dal D.A. n. 1559 del 5/9/2016.(Detta normativa non si applica all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale)Compilare sinteticamente la seguente tabella:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aree** | **Scadenze** | **L’azienda ha rispettato le scadenze fissate?** | **Se si, l’Azienda ha prodotto idonee documentazioni a supporto delle azioni intraprese?** | **Se no, quali sono le attività in corso per singola area** | **Eventuali criticità riscontrate** | **Eventuali azioni intraprese per le criticità riscontrate** |
|  | **si** | **no** | **n/a** |  |  |  |  |
| Area Generale | 30/11/2016 | si |  |  | si |  | Implementazione modulo PAC in corso –  | In continuo contatto con software house per miglioramento applicativo.  |
| Area immobilizzazioni  | 30/11/2016 | si |  |  | Si |  | Fatti Audit su ciclo vita cespiti – notifica Audit ai Settori interessati con richiesta di Follow up sulle procedure in corso di rivisitazione .Procedure ciclo vita cespite | Attività di diffusione delle procedure, tramite PEC e pubblicazione sul sito istituzionale.In corso attività formativa con CEFPAS per rivisitazione procedure che presentino Gap di disegno.. |
| Area rimanenze  | 30/11/2016 | si |  |  | si |  | Criticità nella gestione delle anagrafiche. Procedure in corso di rivisitazione  | Sistemazione anagrafica e bonifica della stessa. |
| Area crediti e ricavi  | 30/10/2017 |  |  | x | Non ancora  |  |  |  |
| Area disponibilità liquide  | 30/10/2017 |  |  | X | Non ancora  |  |  |  |
| Patrimonio netto  | 30/11/2016 | si |  |  | Si |  | No |  |
| Area debiti e costi  | 30/10/2017 |  |  | x | Non ancora |  |  |  |

5 Verifiche sul Modello di Conto Economico e Stato Patrimoniale D.M. 15/6/2012, pubblicato nella G.U. n. 159 del 10/7/20125.1 Dati patrimoniali complessivi semestrali e relative variazioni:[[1]](#footnote-1)(valori in migliaia di euro)Commento sulle principali variazioni:Il Bilancio 2016 è in corso di approvazione da parte dell’Assessorato Salute. Pertanto i dati patrimoniali per il 1° semestre 2017 non sono disponibili. |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

5.2 Dati e Risultati economici complessivi semestrali e relative variazioni:[[2]](#footnote-2)

(valori in migliaia di euro)

Compilare la seguente tabella:



|  |  |
| --- | --- |
| Commento sulle principali variazioni:Il Valore della Produzione risulta essere in aumento poiché diversa è la metodologia di calcolo della quota per Funzioni. Nel 2016 è stata inserita la quota per funzioni oggetto del verbale di negoziazione delle risorse finanziarie, mentre nel 2017, come previsto dalle Istruzioni sul modello CE al 2° trimestre 2017, è stata inserita la quota per funzioni calcolata ai sensi dell’art.8 sexies del decreto legislativo 502/92 vale a dire il finanziamento per funzioni massimo ammissibile pari al 30% del valore della produzione dell’Azienda. |  |
| I costi della produzione risultano essere in leggero incremento, in seguito all’aumento dei costi per dispositivi per alcune UU.OO e all’aumento del costo del personale per incentivazione 118 e per nuove assunzioni, aumento della manutenzione delle attrezzature sanitarie. |  |
| I proventi/oneri finanziari diminuiscono a seguito della riduzione dell’utilizzo dell’anticipazione di cassa e della diretta diminuzione degli interessi passivi. |  |
| Proventi/oneri straordinari in aumento in seguito alla applicazione delle procedure PAc sul ciclo passivo (ancora in fase non definitiva) sono state incrementate le attività di verifica e controllo sulla competenza e sulla natura del debito, con la conseguenza della corretta registrazione contabile della sopravvenienza passiva. |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

5.2.1 Costi della Produzione e relative variazioni

(valori in migliaia di euro)

Compilare la seguente tabella:



|  |
| --- |
| Commento sulle principali variazioni (costo del personale, acquisto di beni sanitari e non sanitari, acquisto di servizi sanitari e non sanitari): |
| Beni sanitari: in diminuzione a seguito di riduzione del prezzo dei farmaci di File F. In oprevisione tale diminuzione scomparirà a seguito dell’aqcuisto del nuovo farmaco Epclusa. |
| Personale: in aumento in seguito a incentivazione 118 e nuove assunzioni |
| Ammortamenti in aumento a seguito investimenti 2017 |
| La variazione delle rimanenze per le rimanenze sanitarie rileva un costo pari a €/mgl 394 dovuto dal combinato effetto tra l’incremento delle rimanenze finali di dispositivi medici accompagnato da un aumento di costi per acquisto e dal decremento delle rimanenze finali dei prodotti farmaceutici non accompagnato da una diminuzione del costo di acquisto). |
|  |
|  |
|  |

**5.3** Relativamente ai crediti iscritti in bilancio è stato istituito un apposito fondo di svalutazione?

**SI  *X* NO**

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |

**5.4** Sono predisposti dall’ufficio competente documenti a supporto dell’attività di valutazione relativa all’esigibilità dei crediti?

**SI NO**

Se si, compilare la seguente tabella sottostante (solo per il II semestre):

(valori in migliaia di euro)

Se no, perchè?

|  |
| --- |
|  |
|  |

5.5 Proventi e oneri straordinari e relative variazioni



|  |
| --- |
| **Commentare le principali variazioni****In aumento in seguito alla applicazione delle procedure PAc sul ciclo passivo (ancora in fase non definitiva) sono state incrementate le attività di verifica e controllo sulla competenza e sulla natura del debito, con la conseguenza della corretta registrazione contabile della sopravvenienza passiva.** |
|  |
|  |

5.6 I contributi in conto esercizio da Regione, a destinazione vincolata e non, iscritti nel valore della produzione, corrispondono agli atti comunicati dalla Regione?

SI x NO

Se no, indicare i motivi:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

5.7 Il risultato di gestione è in linea con quanto negoziato?

x

SI NO

Se no, indicare i motivi:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

6 Distribuzione diretta del farmaco

6.1 E’ stata avviata in maniera sistematica e non casuale un’attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci? (solo per le AA.SS.PP.)

SI NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

**6.2** La distribuzione diretta dei farmaci avviene in conformità alle vigenti disposizioni impartite dall'Assessorato regionale della Salute? (art. 11 L.R. n.12/2007 - circ. 27/6/2008, n.1241)

**SI x NO**

Se no, perchè?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

**6.3** Le Aziende Sanitarie Provinciali hanno posto in essere gli adempimenti necessari a dare attuazione alla Distribuzione dei farmaci inclusi nel PHT secondo quanto previsto nel D.A. n. 15 del 13/1/2014 di approvazione dell'Accordo tra Assessorato regionale della Salute e Federfarma e nel relativo disciplinare tecnico sottoscritto in data 13/12/2013?

**SI NO**

Se no, perche'?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**7 Attività intramoenia**

**7.1** Quali sono stati i risultati dell’attività intramoenia nel semestre di riferimento?

|  |
| --- |
| Ricavi per intramoenia Voce CE AA0670 €/mgl 2.519 |
| Costi per intramoenia Voce CE BA1200 €/mgl 2.054 |
| Irap su attività intramoenia Voce CE YA0040 €/mgl. 158  |
|  Risultato economico di periodo 307 €/mgl. = |

**7.2** Il regolamento della gestione dell’attività *intramoenia* è conforme alle linee guida emanate dall'Assessorato regionale della Salute con D. A. n. 337 del 7/3/2014 ?

SI x NO

Se no, perche?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

7.3 La differenza tra i ricavi per le prestazioni sanitarie erogate in regime di *intramoenia* e il costo per la compartecipazione al personale per attività libero professionale *intramoenia* garantisce la copertura di tutti gli altri costi relativi all’attività *intramoenia* a carico dell’Azienda?

**SI x NO**

**7.4** Con quali modalità operative viene organizzata la prenotazione delle prestazioni intramoenia effettuate all’esterno dei locali dell’Azienda?

|  |
| --- |
| Con atto deliberativo dell’Aprile 2015 non sono state autorizzate prestazione intramoenia al di fuori dei locali Aziendali |
|  |
|  |
|  |

**7.5** E’ stata istituita la Commissione di vigilanza sull’attività intramoenia?

**SI x NO**

Se no, perchè?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**8 Altri aspetti sanitari**

**8.1** L'Azienda è fra le strutture sanitarie autorizzate dalla Regione Siciliana alla sperimentazione gestionale del medico in rete, prevista dalla L. n.120/2007, come modificata dalla L. n. 189/2012?

x

**SI NO**

Se si, l'Azienda ha posto in essere tutti gli adempimenti a proprio carico correlati alla partecipazione alla sperimentazione, come disciplinati dalla nota di autorizzazione e dalle Linee Guida Regionali approvate con D.A. 337 del 7/3/2014 ?

SI NO

x

Se no, perchè?

|  |
| --- |
| Il Policlinico non ha aderito né richiesto l’autorizzazione all’Alpi studio privato |
|  |
|  |

8.2 L’azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dalle strutture private accreditate secondo quanto previsto dal D.A. del 16/3/2016 “Piano annuale controlli analitici 2016” pubblicato nella GURS n. 15 parte prima? (solo per le AA.SS.PP.)

SI NO

Se no, perchè?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

8.3 Indicare il numero dei ricoveri contestati e di quelli inappropriati nel semestre:

|  |  |
| --- | --- |
| Ricoveri Contestati | nessuno |
| Ricoveri Inappropriati | 1452 |

Eventuali commenti:

|  |
| --- |
| Sulla base del D.A. 954/2013 la determinazione degli abbattimenti per serrino assistenziale dei 108 DRG LEA viene effettuata al 31/01/2018 dopo che tutti i ricoveri ordinar, DH e Day Service vengono codificati. Ad’ oggi il valore dei DH e D.S. non è completo data la possibilità per gli operatori di completare le SDO dei DH e DS sino al 31 gennaio 2018 |
|  |
|  |

9 Esternalizzazione di servizi, proroghe di contratti, procedure di affidamento e consulenze professionali

**9.1** Nel semestre di riferimento l’Azienda ha esternalizzato servizi o conferito incarichi di consulenza a professionisti esterni?

**SI x NO**

Se si, sono state applicate le disposizioni delcomma 2 dell’art. 21 della L. R. n. 5/2009 ?

*(provvedimento del Direttore Generale adeguatamente motivato e conforme al comma 6 dell'art. 7 del D.Lgs. 165/2001, da sottoporre alla preventiva approvazione dell'Assessorato regionale della Salute e da comunicare successivamente alla Corte dei conti)*

SI x NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**9.2** L’Azienda ha adottato nel semestre di riferimento provvedimenti di proroga di convenzioni stipulate per l’approvvigionamento di beni e servizi?

SI X NO

Se si, indicare per ciascuna proroga l’oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi:

|  |
| --- |
| * Delibera del Commissario Straordinario n.78 del 25/01/2017 – oggetto: Adesione convenzione CONSIP “Multifunzioni 26 lotto 2” per l’acquisizione di n. 100 multifunzioni A3 monocromatiche di medie dimensioni e proroga tecnica del servizio di assistenza tecnica “full risk” delle fotocopiatrici di proprietà aziendale;
* **Delibera del Commissario Straordinario n. 1610 del 02/02/2017** – **oggetto**: Autorizzazione V° d’obbligo per la fornitura di apparecchi ortodontici e dispositivi medici necessari per l’U.O.C. di Odontoiatria e Odontostomatologia dell’A.O.U. – DDG. n. 181 del 25/02/2015 – Ditta Willocs srl – Spesa complessiva 𨢁€8.000,00 esente IVA cig Z641D26AF2;
* **Delibera del Commissario Straordinario** n.238 DEL 21/02/2017 – OGGETTO: Servizio CUP riferito all’ALPI , consorziato con l’ASP di Messina, l’A.O. Papardo e con l’I.R.C.S.S centro Neurolesi – Proroga tecnica dall’01/01/2017 al 31/12/2017 – ATI Radio call service srtl /All Work srl cig. 4816303AF5;
* **Delibera del Commissario Straordinario n. 242 DEL 21/02/2017** – **oggetto**: proroga tecnica contratti relativi alla procedura aperta per la fornitura triennale in regime di somministrazione di “dietetici e dispositivi Medici per la Nutrizione Entrale e Parenterale “, in forma centralizzata tra le Aziende Sanitarie del Bacino della Sicilia Orientale – Capofila Azienda Ospedaliera Sanitaria Cannizzaro di Catania – Importo complessivo preseunto €145.000,00 oltre IVA ;
* **Delibera del Commissario Straordinario** n. 657 dell’11/05/2017 – **oggetto**: Rideterminazione economica e proroga tecnica dell’affidamento diretto per la fornitura in somministrazione, per la durata di mesi 8 . di reagenti da utilizzare su strumenti in service ubicati presso l’OUC di Patologia Clinica – Ditta Roche SpA . Importo netto complessivo di affidamento €165.000,00 – cig 69489284CA – Ditta Beckman Coulter srl – importo netto complessivo di affidamento €57.618,00 – cig ZF31CF0593;
* **Delibera del Commissario Straordinario** n. 780 del 30/05/2017 – **oggetto:** Servizio di gestione delle aree di sosta, guardania armata, servizio di bus-navetta, reception ed altri servizi accessori da svolgersi all’interno dell’AOU – autorizzazione proroga tecnica contratto con l’ATI Apcoa Parking Italia SpA /Mondialpol Security SpA nelle more della definizione della gara in corso 1 giugno 2017 – 31 agosto 2017; - cig. 0287973AD3 – autorizzazione alla spesa;
* **Delibera del Commissario Straordinario** n. 886 del 26/06/2017 – **oggetto:** presa d’atto aggiudicazione definitiva gara telematica regionale quadriennale per la fornitura di prodotti farmaceutici indetta con D.D.S n. 1706 del 24/10/2016 dalla Centrale unica di committenza. Importo complessivo netto di aggiudicazione € 241.930.359,01 – autorizzazione proroga tecnica per mesi 3 di cui alla delibera 273/2017 – importo netto €.15.172.887,86
 |
|  |
|  |
|  |

**9.3** Per quali importi e per quale percentuale gli acquisti di beni e servizi sono stati effettuati in forma consorziata o mediante gare di bacino o altra forma associativa?

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Importo | % | commenti o informazioni rilevanti |
| Forma Consorziata |  |  |  |
| Gare di Bacino |  |  |  |
| Altra Forma Associativa |  |  |  |

10 Scritture contabili

**10.1** I libri obbligatori e le scritture contabili dell’Azienda sono tenuti regolarmente?

SI x NO

|  |
| --- |
| Se no, specificare le anomalie: |
|  |
|  |

**10.2** La contabilità è tenuta correttamente?

x

SI NO

|  |
| --- |
| Se no, specificare le anomalie: |
|  |
|  |

**10.3 Irregolarità Contabili**

**10.3.1** Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e/o sull’equilibrio del bilancio?

X

**SI**  **NO**

Se si, quali:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**10.3.2** Se si sono verificate irregolarità, il Collegio sindacale ha suggerito misure correttive?

SI NO

Se si, quali:

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

10.3.3 Se sono state individuate misure correttive, queste sono state adottate dall’Azienda?

SI NO

Se si, quali misure sono state adottate?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

Se no, perchè?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**10.4** Dal controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, è emersa la corretta applicazione del principio di competenza, con attenzione ai documenti pervenuti in Azienda dopo il 31/12 ma riferiti a costi dell'esercizio di riferimento?

x

SI NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

10.5 Con quali criteri è stato scelto il campione delle fatture oggetto del controllo?

|  |
| --- |
| Il criterio scelto riguarda fatture per utenze e servizi di importi rilevanti |
|  |
|  |
|  |

**10.6** Sono state rispettate le scadenze fiscali?

x

SI NO

Se no, quali non sono state rispettate e perchè?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
| **10.7** E’ stato predisposto l’inventario dei beni mobili ed immobili dell’Azienda?(solo per il II semestre) xSI NOSe no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

10.8 Le acquisizioni e le dismissioni di beni ed attrezzature vengono comunicate al Servizio Patrimonio? xSI NOSe no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |

**10.9** Le acquisizioni e le dismissioni di beni ed attrezzature vengono tempestivamente registrate nel libro cespiti? xSI NOSe no, perché? |
|  |
|  |
|  |

**10.10** La contabilità di magazzino relativa alle giacenze sanitarie e non sanitarie viene tenuta attraverso un sistema informatico che prevede la possibilità di verificare le giacenze presso le UU.OO.?

x

SI NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**10.11** Le Operazioni di scarico carico di beni sanitari e non sanitari vengono tempestivamente registrate nella contabilità di magazzino?

x

SI NO

Se no, perchè

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

10.12 Monitoraggio debiti pubbliche amministrazioni

E' stato compilato il modulo *“verifica pagamento debiti commerciali”* presente nella sezione dedicata del sistema P.I.S.A. di cui alla nota dell'Assessorato regionale della Salute prot. 11176 del 3/2/2016 in conformità a quanto stabilito dall'art. 7 bis del D.L. 8/4/2013 n. 35, introdotto con il comma 1 dell'art. 27 del D.L. n. 66/2014 ?

X

**SI** **NO**

Se no, perchè

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**10.13** Dalle risultanze emerse dal punto precedente, compilare la tabella sottostante:

|  |
| --- |
| Fatture elettroniche dal 01/01/2017 al 30/062017 ( esprimere i valori in euro /mgl) |
| Dati estratti dalla piattaforma certificazione crediti:(dati aggiornati al\_\_11/07/2017 | Dati dichiarati dall’Ente  | Delta  | Motivazioni del disallineamento |
|  | **A** |  | **B** | **A+B** |  |
| Importo fatture ricevute | 45.476.373,20 | Importo fatture ricevute | 45.715.373.08 | -238.999,88 | Fatture non acquisite alla data del 30/06/2017 |
| Numero fatture ricevute  | 6014 | Numero fatture ricevute  | 6179 | -165 | Fatture non acquisite alla data del 30/06/2017 |
| Importo fatture pagate | 32.700.394,84 | Importo fatture pagate | 37.943.856,48 | -5.243.461,64 | Fatture in lavorazione ancora alla data del 30/06/2017 su Portale PCC |
| Numero fatture pagate | 3034 | Numero fatture pagate | 5836 | 2802 |  |

|  |
| --- |
| Fatture cartacee dal 01/01/2017 al 30/062017 ( esprimere i valori in euro /mgl) |
| Dati estratti dalla piattaforma certificazione crediti:(dati aggiornati al\_11/07/2017\_\_\_\_\_ | Dati dichiarati dall’Ente  | Delta  | Motivazioni del disallineamento |
|  | **A** |  | **B** | **A+B** |  |
| Importo fatture ricevute | Ø | Importo fatture ricevute | 32.384,26 | 32.384,26 | Difficoltà nell’estrazione della fatture dalla PCC – attesa riscontro portale PISA |
| Numero fatture ricevute  | Ø | Numero fatture ricevute  | 31 | 31 | Difficoltà nell’estrazione della fatture dalla PCC – attesa riscontro portale PISA |
| Importo fatture pagate | Ø | Importo fatture pagate | 27.987,70 | 27987,70 | Difficoltà nell’estrazione della fatture dalla PCC – attesa riscontro portale PISA |
| Numero fatture pagate | Ø | Numero fatture pagate | 50 | 50 | Difficoltà nell’estrazione della fatture dalla PCC – attesa riscontro portale PISA |

10.14 L’Indice di tempestività dei pagamenti è stato pubblicato all’interno del sito istituzionale aziendale secondo la tempistica prevista dal DPCM 22/9/2014 ?

SI x NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

10.15 Con riferimento al punto precedente, fornire le seguenti informazioni:

La base dati utilizzata per il calcolo dell’Indice di tempestività dei pagamenti è stata formulata secondo quanto previsto dal DPCM 22/9/2014 ?

SI X NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

* L’indice è stato calcolato correttamente secondo quanto previsto dal DPCM 22/9/2014 ?

SI x

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

Compilare le seguenti tabelle:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Barrare il semestre di riferimento | 1° semestre **x**  | 2° semestre |  |
|  | ITP(1°trimestre) | ITP(2°trimestre) | ITP(3°trimestre) | ITP(4°trimestre) | ITP annuale |
| Anno 2017 | 92 | 53 |  |  |  |

11 Piano di Efficientamento

|  |  |
| --- | --- |
| **Motivazioni sottostanti il pagamento tardivo dei debiti commerciali** | **Eventuali misure correttive adottate dall’Azienda** |
| Ritardi burocratici negli adempimenti autorizzativi  | La Direzione Amministrativa con apposita nota ha inoltrato sollecito per adempimenti previsti dalla legge |

**11.1** L'Azienda è stata individuata dalla Regione come soggetto che presenta una o entrambe le condizioni di cui al comma 524 dell'art. 1 della L. 208/2015 ?

x

scostamento costi/ricavi superiore al 10%  **SI** NO

mancato rispetto parametri dei volumi,

qualità ed esito delle cure SI NO

x

Se si, l'Azienda ha presentato alla Regione, entro i 90 giorni successivi al provvedimento di individuazione, il piano di rientro ai sensi del comma 528 dell'art.1 della L. 208/2015 ?

SI NO

se no, perché?

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

11.2 I Contributi in c/esercizio esposti nel conto economico programmatico inserito nel piano di efficientamento sono stati determinati nel limite del finanziamento massimo ammissibile definito all’art. 8 sexies del D.Lgs. n. 502/1992 ?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

12 ALTRE INFORMAZIONI

(12.1 Sicurezza sul lavoro, 12.2 Contenzioso, 12.3 Risk Management, 12.4 Informazioni Aggiuntive)

12.1 Sicurezza sul lavoro

12.1.1 Sono stati effettuati gli adempimenti previsti dal D. Lgs. n. 81/2008 in materia di sicurezza del lavoro, in conformità alle modalità operative di cui alla Circolare dell’Assessorato regionale della Salute n. 1292 del 25/5/2012 ?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

12.1.2 E' stato approvato ed adottato il regolamento aziendale per l'organizzazione e la gestione della sicurezza e salute ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**12.1.3** Il regolamento aziendale per l'organizzazione e la gestione della sicurezza e salute è stato aggiornato in relazione a importanti e significative variazioni organizzative e gestionali dell'Azienda e/o della normativa di riferimento?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

12.1.4 E' stato costituito il Servizio di Prevenzione e Protezione?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

12.1.5 I componenti del Servizio di Prevenzione e Protezione sono in possesso della professionalità e della qualificazione richiesta?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

12.1.6 E' stato redatto il Documento di Valutazione dei rischi aziendali?

**SI** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

12.1.7 Il Documento di Valutazione dei rischi aziendali viene aggiornato periodicamente in relazione all'evolversi dei rischi?

**SI** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**12.1.8** E' stato nominato il Medico competente ex art. 2, lett. b) del D. Lgs. n. 81/2008 ?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**12.1.9** Sono stati eletti o designati i Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**12.1.10** Sono stati assolti gli obblighi in materia di formazione ed informazione dei Rappresentati per la sicurezza e dei lavoratori?

SI x NO

Se si, indicare gli argomenti delle informazioni e delle attività formative, la loro durata e le figure professionali coinvolte

|  |
| --- |
| Numerosi corsi indirizzati ai medici, infermieri, OSS, tecnici ecc., su rischio biologico, rischio Acetaldeide/rischio clinico. Attualmente in esecuzione corso su prevenzione incendio/evacuazione a tutta la popolazione lavorativa. |
|  |
|  |

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

12.2 Contenzioso

12.2.1 Esistono controversie legali in corso?

**SI x** NO

Se si, specificare quali

|  |
| --- |
| Il Collegio ha acquisito da parte dell’ufficio legale apposito elenco descrittivo di tutte le cause in corso |
|  |
|  |
|  |

12.2.2 E’ stata effettuata una stima sulla probabilità di esiti sfavorevoli del contenzioso legale in essere e del valore delle conseguenti passività potenziali?

**SI x** NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

12.2.3 Si ritiene sufficiente l’ammontare del relativo fondo rischi secondo i vigenti principi contabili?

**SI x** NO

Se no, perchè?

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**12.3 Risk Management**

**12.3** E stata attivata la funzione di “risk management” ai sensi dei commi 539 e 540 dell'art.1 della L.208/2015?

 **SI x NO**

Se no, perchè?

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**12.4. Informazioni aggiuntive**

**12.4.1** E' stato rispettato l'obbligo di pubblicazione del Bilancio sul sito Internet dell'Azienda? (comma 522 ,1°periodo, dell'art.1 della L.n.208/2015)

 **SI**  x  **NO**

Se no, perchè

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**12.4.2** E' stato rispettato l'obbligo di attivazione del monitoraggio delle attività assistenziali? (comma 522 , 2°periodo, dell'art.1 della L.n. 208/2015)

 **SI**   **NO**

Se no, perchè

**12.4.3** E’ stato rispettato l’obbligo dell’invio della relazione/questionario ai sensi dell’art.1, comma 170, della L. n. 266/2005, ove ricorrano i presupposti in ordine ai termini di scadenza?

x

 SI NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
| Alla data attuale non risulta pubblicato il questionario Corte dei Conti Sicilia |
|  |
|  |

**12.4.4** Sono stati adottati i regolamenti previsti dalla circolare interdipartimentale n.7 del 4 aprile 2005 quali:

* 1. il regolamento di contabilità generale;

x

 SI NO

* 1. dell’attività libero-professionale;

 SI x NO

* 1. degli acquisti effettuati in economia ed a mezzo di cassa economale,

 SI x NO

* 1. dell’attività di riscossione delle casse aziendali;

 SI x NO

* 1. dei rapporti con l’istituto cassiere?

 SI x NO

Se no, perché?

|  |
| --- |
| Il regolamento di contabilità generale non è mai stato formalmente adottato, facendo sempre riferimento nell’attività ordinaria alla circolare n. 7/2005. Sono in corso di definizione una serie di procedure PAC specifiche relative al Ciclo Attivo e Passivo |
|  |
|  |

**12.4.5** Sono state rispettate le modalità di pubblicazione di bandi e di avvisi di gara ?

 (D.Lgs.18/04/2016 n.50 artt.71, 72 e 74)

 SI x NO

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

Il Presidente Collegio Sindacale

F.to Ugo Davide Testaì

1. **I valori patrimoniali relativi al primo semestre vanno confrontati con il corrispondente semestre dell’esercizio precedente mentre i valori patrimoniali del secondo semestre vanno confrontati con il semestre precedente dello stesso anno** [↑](#footnote-ref-1)
2. **I dati di conto economico relativi al primo semestre vanno confrontati con il corrispondente semestre dell’esercizio precedente mentre i dati economici del secondo semestre vanno confrontati con il semestre precedente dello stesso anno** [↑](#footnote-ref-2)