



Schema di "relazione semestrale dei collegi sindacali" AZIENDA IRCCS Centro Neurolesi "Bonino Pulejo" ME

Primo Semestre 2016

Secondo Semestre 2016

1. Dati identificativi del collegio sindacale

Dati del responsabile per la compilazione della relazione (Presidente del collegio sindacale):

Nome: Maria Letizia

Cognome: Di Liberti

Recapiti:

Indirizzo:

Telefono: 091.7075550 - 3358763299

Fax: 091.7075581

Posta elettronica: ldiliberti@regione.sicilia.it

Provvedimento di nomina

Deliberazione n. 1166 del 23.11.2016

1.1. Il Collegio sindacale è composto dai seguenti componenti (indicare anche l'Ente che ha proceduto alla designazione):

Maria Letizia Di Liberti, presidente (Assessorato della Salute Regione Siciliana)

Giuseppe Martino Grasso, componente (Ministero dell'Economia e delle Finanze)

Lopresti Maria Gabriella, componente (Assessorato Regionale dell'Economia)

1.2 La data d'insediamento è il

20 Dicembre 2016

1.3. La data di fine incarico è il

19 dicembre 2019

Considerato, che il Collegio si è insediato in data 20.12.2016, la presente relazione viene resa tenuto conto delle attività espletate e delle criticità segnalate dal precedente Collegio, nonché con le informazioni rese disponibili dall'Istituto.



2. Programmazione dei lavori

2.1 Calendarizzazione degli incontri:

- settimanale
- quindicinale
- mensile

X

2.2 L'attività programmata dal Collegio riguarda:

- riunioni collegiali
- visite ispettive
- richiesta notizie ed informazioni
- altro

X
X
X

3 Attività espletata

3.1 L'attività espletata si è svolta secondo quanto programmato?

SI

NO

Se no, perché:

3.2 Le eventuali visite ispettive sono state effettuate nei seguenti Dipartimenti:

Dipartimento	Oggetto visita	Data

3.3 Quali modalità sono state seguite per l'espletamento dell'attività di controllo?



4 Principali problematiche emerse:

4.1 Durante il semestre di riferimento (o precedentemente) quali particolari problematiche sono state riscontrate?

Ritardi nei pagamenti delle fatture emesse negli anni 2013, 2014 e 2015 relativamente alle delibere appresso specificate:

- Delibera n. 539 del 17.06.2016.
- Delibera n. 574 del 23.06.2016
- Delibera n. 707 del 28.07.2016

Per le su esposte problematiche sono state trovate delle soluzioni?

SI

NO

Se si, quali?

L'azienda ha migliorato le procedure di liquidazione attraverso il collegamento diretto del software di contabilità con lo SDI (sistema di interscambio delle fatture elettroniche) e la Piattaforma di certificazione dei crediti. Ha inoltre riorganizzato gli uffici preposti alla liquidazione ed al pagamento. Ciò ha consentito di migliorare gli indici di tempestività di pagamento, riducendo i tempi di pagamento medio sotto i 60 giorni previsti dalla normativa vigente.

Si specifica che eventuali pagamenti di fatture

del 2013, 2014 e 2015 attengono a forniture per le quali: esiste un contenzioso o delle contestazioni sulla regolare fornitura; il pagamento è sospeso, poiché, per accordo contrattuale, saranno pagate allorquando perverranno i relativi finanziamenti ministeriali sulla ricerca.

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



5 Adempimenti finalizzati alla certificabilità dei dati e dei bilanci

5.1 Sono state avviate le azioni necessarie per il raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali idonei a garantire la certificabilità delle procedure e del bilancio di cui al D.Interm. 17 settembre 2012 recante l'“approvazione della casistica applicativa” e in conformità con quanto previsto dall'allegato A del D.Interm. 1 marzo 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 06/12/2013?

indicare sinteticamente le principali azioni definite, quelle avviate e le eventuali criticità

Con riferimento alla definizione dei Percorsi Attuativi della certificabilità” PAC, sono state avviate le azioni necessarie per il raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali idonei a garantire la certificabilità delle procedure e del bilancio previste al 31 dicembre 2016.

- A) L'Azienda ha già predisposto il flow chart delle procedure che riguardano: ordine del bene; consegna del bene; inventariazione; assegnazione del bene; registrazione in contabilità; liquidazione della fattura. Oltre alla stesura delle procedure è stato avviato la realizzazione, attualmente in bozza, del regolamento per le azioni attuative.
- B) Per quanto riguarda l'Istituzione di una funzione di Internal Audit. (Azione A1.7). In data 06/07/2016 con delibera del Direttore Generale n. 622 è stato adottato il nuovo Regolamento di Organizzazione e Funzionamento e dei correlati Organigramma e Funzionigramma dell'IRCCS, che prevede l'istituzione dell'unità operativa con funzioni di internal audit in staff alla direzione generale. Alla data del 31 dicembre 2016 il suddetto regolamento era in corso di approvazione da parte del Ministero Della Salute e dell'Assessorato della Salute della Regione Siciliana. Solo dopo l'approvazione del regolamento sarà possibile attivare la funzione di Internal Audit.
- C) In ordine all'Implementazione di sistemi informatici integrati, idonei alla realizzazione del PAC. L'Azienda, al fine di migliorare la performance organizzativa, ed in armonia con gli obiettivi PAC ha:
- o con prot. n. 4938 del 31/08/2016 predisposto il “progetto dematerializzazione dei processi amministrativi ed acquisto software applicativo”.
 - o con atto Deliberativo n. 1236 del 05/12/2016 nominato un responsabile della conservazione dei documenti informatici.
 - o con atto Deliberativo n. 1245 del 06/12/2016 completato l'acquisto degli ulteriori sistemi informativi per realizzare il progetto.
 - o con atto Deliberativo n. 1294 del 22/12/2016 approvato il progetto Sistemi informativi Integrati per i presidi ospedalieri dell'IRCCS
- D) **Regolamento Aziendale per le attività connesse agli acquisti di beni e servizi nonché alla realizzazione di opere/lavori** è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n°431 del 29/07/2015. (Allegato 1)



Il suddetto regolamento si riferisce ad:

- Area Immobilizzazioni. Sotto area D.1. Azione D1.1 – D1.2;
- Area Immobilizzazioni. Sotto area I.1. Azione I1.1 – I1.2;

E) Regolamento di contabilità Generale è stato adottato con deliberazione del Commissario Straordinario n°523 del 24/11/2014.

Il suddetto regolamento si riferisce ad:

- Area Crediti e Ricavi. Sotto area F1 – F2 – F3;
- Area Disponibilità Liquide. Sotto area G1 – G5;
- Area patrimonio Netto. Sotto Area H1 – H2 – H4;
- Area Debiti e Costi. Sotto Area I1. Azione I1.1 – I1.2 – I6.1 – I7.1 – I7.2 – I8.1 – I8.2.

F) Regolamento inventario beni Immobili è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n°1482 del 13/12/2013.

Il suddetto regolamento si riferisce ad:

- Area immobilizzazioni. Sotto area D1 – D2 – D5 – D6 – D7 – E1 – E2.

G) Regolamento Aziendale Health Technology Assessment.

Il suddetto regolamento aziendale, definisce, altresì, alcune procedure da seguire per una corretta pianificazione degli investimenti in linea con quanto previsto dalla normativa sui PAC. Il regolamento de quo è, pertanto, riconducibile all' Area Immobilizzazioni - Sotto area D4.

Per quanto riguarda la tempistica di formalizzazione si specifica che:

- con Deliberazione del Direttore Generale n° 1455 del 10/12/2013 si è proceduto alla costituzione del Team Multidisciplinare HTA di questo Istituto;
- in data 24/11/2015 il Team Multidisciplinare HTA approvato il regolamento aziendale e i relativi moduli e procedure.

Inoltre si è avviata una forte azione formativa sui contenuti e metodi dei PAC effettuata su tutto il personale dell'amministrazione e su alcune figure professionali dell'area ricerca.

L'azione formativa si è svolta per tre giornate al CEFPAS alla quale ha partecipato il responsabile aziendale dei PAC. Sono state svolte inoltre tre giornate formative presso la sede dell'azienda rivolte al tutto il personale sulla gestione delle rimanenze. Altre due giornate formative sono state svolte sulla gestione delle immobilizzazioni. La giornata conclusiva prevista a dicembre per la funzione di internal audit si è svolta gennaio c.a..

Le suddette giornate formative hanno consentito all'azienda di disporre di procedure certificabili sulle rimanenze e immobilizzazioni entro la data del 31.12.2016.



6 Attività di verifica sotto l'aspetto economico

6.1 Dati economici semestrali e relative variazioni:¹

Commento sulle principali variazioni:

Prioritariamente si rappresenta che il confronto tra i dati del 2015 e quelli del 2016 non sono comparabili in quanto per effetto della L.R. 24/2015 e del D.P.R. 551/2016 a decorrere dal 01.10.2016 l'IRCCS ha accorpato il Presidio Ospedaliero Piemonte. Pertanto, il commento delle principali variazioni non assume rilevanza ai fini del confronto con l'anno precedente

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione esposto nel CE IV° trimestre 2016, ammonta ad 38.369 €/mgl, detto valore registra un incremento di 10.342 €/mgl rispetto al corrispondente valore del Bilancio di Esercizio 2015 (37%).

L'incremento è spiegato dalla variazione dei Contributi erogati dalla Regione, infatti la voce AA0010 A.1) "*Contributi in c/esercizio*" ha registrato un incremento di 4.297 €/mgl (+50%)

Sull'incremento ha inciso, inoltre, la voce AA0320 "*A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*" che fa registrare una crescita di 7.696 €/mgl in ragione annua (+44%). Detto incremento è la risultante dell'effetto di ricomposizione del mix delle prestazioni erogate come di seguito specificato e **dall'acquisizione del P.O. Piemonte che ha comportato un aumento notevole delle prestazioni di ricovero.**

In particolare la voce AA0340 "*A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*" è stata valorizzata in 24.462 €/mgl, il confronto tra il predetto valore al 31 dicembre 2016 e il valore al 31 dicembre 2015 fa registrare un incremento di 7.740 €/mgl (+46,3%). L'incremento è spiegato:

- dalla voce AA0350 "*A.4.A.1.1) (Prestazioni di ricovero.)*" che subisce una variazione positiva di 3.212 €/mgl (+26%)

¹ I dati di conto economico vanno confrontati con il semestre di riferimento se riguardano il primo semestre di ogni annualità e con l'anno di riferimento se relativi al secondo semestre dell'annualità oggetto della relazione



- Dalla voce AA 0360" A.4.A.1.2 ("Prestazioni di specialistica ambulatoriali) che subisce una variazione positiva di 617 €/mgl (+43%).
- Dalla voce AA 0380" A.4.A.1.4 ("Prestazioni di file F) che subisce una variazione positiva di 3.911 €/mgl (+129%).

Un ulteriore incremento è spiegato dalla variazione della voce AA0010 A.1) "Contributi in c/esercizio" ha registrato un incremento di 4.297 €/mgl (+50%)

Con riferimento alla voce AA0240 "A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti". il valore riportato di -2.241 €/mgl, C.E. IV trimestre 2016, ha subito un incremento di 1665 €/mgl (+289%) rispetto al valore esposto nel bilancio 2015.

Tale incremento deriva dalla necessaria politica di investimenti effettuata per "la messa in sicurezza" del Presidio Ospedaliero Piemonte e per garantire il mantenimento degli standard (tecno/organizzativi) minimi obbligatori per il rispetto della normativa vigente.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei Costi di Produzione esposto nel CE IV trimestre 2016 è di 36.809 €/mgl , il predetto valore, registra un incremento di 10.719 €/mgl rispetto al corrispondente valore del Bilancio di Esercizio 2015(+41%).

Tale incremento va analizzato in dettaglio poiché come emergerà nel proseguo, l'incremento dei costi è attribuito in buona parte dai costi sostenuti per le attività correlate al nuovo P.O. Piemonte e di conseguenza all'incremento della produzione.

2.1. Voce BA 0010 "Acquisto di beni"

Gli acquisti di beni registrano un notevole incremento pari a 6.617 €/mgl (+del 50,5%), rispetto al bilancio di esercizio 2015..

A tale riguardo è il caso di evidenziare che la voce BA2660 "B. 15) Variazione delle rimanenze" registra un decremento di €/mgl 216, ovvero rispetto al corrispondente valore del Bilancio di Esercizio 2015, una percentuale di -137% . Tale decremento è attribuibile ad un miglioramento della gestione delle scorte.

L'aumento della voce di cui trattasi è dovuto all' incremento dell'erogazione di farmaci ad alto costo (File F) e dal maggiore impiego di dispositivi medici e dispositivi impiantabili attivi. L'acquisto di dispositivi è coerente con il forte sviluppo delle attività connesse alle nuove procedure chirurgiche



antalgiche, di cui il nostro presidio si è dotato dalla fine del III trimestre 2016.

Di seguito per ciascuna categoria di beni si commentano i maggiori scostamenti.

2.1.1. Voce BA0020 "Acquisto di beni sanitari"

Questa voce registra un incremento di 2.135 €/mgl anno (+50%) rispetto al valore registrato nel Bilancio di Esercizio 2015.

In particolare il costo BA0030 "B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati" registra un incremento, in ragione di anno, di €/mgl 4.387 (+21%) rispetto al corrispondente valore del Bilancio di Esercizio 2015.

Per quanto riguarda la voce BA0210 "B.1.A.3) Dispositivi medici" si rileva un incremento di €/mgl 1.705 (+322%) rispetto al corrispondente valore del Bilancio di Esercizio 2015.

2.1.2. Voce BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Questa voce registra un incremento, in ragione di anno, complessivo pari a €/mgl 222. (+52,4%) rispetto al valore registrato nel Bilancio di Esercizio 2015.

2.2. Voce BA0390 "Acquisti servizi"

Gli acquisti di servizi registrano, nel CE IV° trimestre 2016, un valore di 3.145 €/mgl, che rileva un incremento di 150 €/mgl (5%) rispetto al Bilancio di Esercizio 2015.

Tutti gli scostamenti derivano dalla apertura del nuovo presidio ospedaliero Piemonte. Questa Azienda è subentrata nei vari contratti di servizi rinegoziando le condizioni contrattuali. Di seguito per ciascuna categoria di servizi si mostrano i maggiori scostamenti senza ulteriori commenti

2.2.1. Voce BA0400 "Acquisti di servizi sanitari"

L'aggregato evidenzia un valore di 1.163€/mgl., con un incidenza annuale di -79.322 €/mgl (-6,4%) rispetto al Bilancio di Esercizio 2015).

2.2.2. Voce BA1560 "Acquisti di servizi non sanitari"

Gli acquisti di servizi non sanitari registrano nel CE IV° trimestre 2016 un valore di 1.981 €/mgl, detto valore in ragione anno rileva un incremento di 229€/mgl (+13,1%) rispetto al Bilancio di Esercizio 2015.

Il dato appena esposto è dettato da una politica gestionale attuata da questa direzione. In particolare l'incremento calcolato a fine esercizio, ha riguardato il servizio di pulizia +343 €/mgl (+29,2% rispetto al Bilancio di Esercizio 2015), smaltimento rifiuti pari €/mgl 31 (+230,8%) rispetto al Bilancio di Esercizio 2015), consulenze non sanitarie 3.700 €/mgl (1328,5%) nonostante l'aumento del Valore della Produzione. Inoltre risulta un incremento dei costi di fornitura di energia



elettrica 454€/mgl (+11,6%)rispetto al bilancio di esercizio 2015 e un aumento canoni di noleggio 566 €/mgl (+21,9%).

2.2.3. Voce BA1910 "Manutenzione e riparazione"

I costi di manutenzione e riparazione che sono pari a €/mgl 2.762, il valore mostra un incremento di 1.426 €/ mgl rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 (+106,8%). Tale aumento riguarda la manutenzione dei fabbricati, degli impianti e delle attrezzature scientifiche e sanitarie. Notevolmente ha inciso la voce BA1970"Altre manutenzioni e riparazioni" il valore al IV Ce 2016 è di 673 €/ mgl subendo un incremento di 472€/ mgl rispetto al Bilancio di esercizio 2015(+235,9%).

2.2.4. Voce BA1990 B.4) Godimento di beni di terzi

Dalla voce in esame, nel CE IV° trimestre 2016, emerge un valore di €/mgl 576. Tale valore al 31 dicembre 2016 risulta in aumento rispetto al Bilancio di Esercizio 2015, con un incremento di 93 €/mgl (19,3%). Tali scostamenti sono dovuti ai canoni leasing e di noleggio per attrezzature di area sanitaria e non per rinnovo del parco tecnologico.

2.3. Voce BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione

Dalla voce in esame, nel CE IV° trimestre 2016, emerge un valore di €/mgl 884. Detto valore al 31 dicembre 2016 risulta in aumento rispetto al Bilancio di Esercizio 2015, con un incremento di €/mgl 210 (+31,2%). Tali scostamenti sono dovuti alla cessazione del periodo di sospensione del Collegio Sindacale dei Revisori e dagli oneri per l'avvenuto insediamento dell' Organismo interno di Valutazione(OIV).

2.4. Voce BA 2660 Variazione delle Rimanenze

La variazione delle rimanenze al 31.12.2016, è pari a-58€/mgl, il valore al 31 dicembre registra un considerevole decremento di -215 €/mgl. (-137,2%) Detto decremento è riconducibile ad una migliore gestione delle scorte e per sostenere la produzione e la politica di approvvigionamento del Presidio Ospedaliero Piemonte.

Le rimanenze sono state valorizzate aggiungendo alle rimanenze iniziali gli ordini di acquisto effettuati dalla U.O.S. Farmacia evasi dai fornitori, e detratti i quantitativi di materiale indicati nelle bolle di consegna ai singoli reparti.

È stata effettuata inoltre, una ricognizione inventariale sia presso i magazzini generali che in quelli delle strutture semplici e complesse attivate nell'IRCCS e la consistenza dei beni è stata valorizzata con il metodo del costo medio ponderato.



2.5. Voce 2690 "Accantonamenti dell'esercizio "

Il valore rilevato nel CE IV° trimestre 2016 è pari a €/mgl 4.792, che registra un incremento di ben 3.200mgl (+201%). In tale voce sono stati previsti oneri relativi ai rischi derivanti dalla responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera non coperti da assicurazione. Oltre ad accantonamenti per cause civili ed oneri processuali. Trattasi di valori stimati sulla base di apposite valutazioni sul contenzioso in essere e potenziale.

Cod. CE		Dati CE in migliaia di €		Variazioni	Variazioni %
		II sem 2016	II sem 2015		
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	38.369	28.027	10.342	37%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	36.808	26.091	10.717	41%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	15	20	5	-25%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	98	208	110	-53%
YZ9999	Totale imposte e tasse	1.059	856	203	24%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	389	852	- 463	-54%

Cod. CE	Costi della produzione	Dati CE espressi in migliaia di €		Variazioni	Variazioni %
		II sem 2016	II sem 2015		
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	6.396	4.249	2.147	51%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	222	146	76	52%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	3.145	2.999	146	5%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.761	1.336	1.425	107%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	576	483	93	19%
BA2080	Totale Costo del personale	15.411	12.032	3.379	28%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	884	674	210	31%
BA2560	Totale Ammortamenti	2.679	2.423	256	11%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	58	157	215	-137%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.792	1.592	3.200	201%
	Totale Costi della produzione (B)	36.808	26.091	10.717	41%



Commentare le principali variazioni con particolare riferimento ai costi del personale e alla componente di tali costi correlata al personale a tempo determinato:

2.6. Voce BA2080 " Costo del Personale"

Il costo del personale rilevato nel CE IV° trimestre 2016, al netto dell'Irap, è pari a €/mgI 15.411, il valore al 31 dicembre registra un notevole incremento di 3.378 (+28,1%) rispetto al Bilancio di Esercizio 2015. Il dato comprende i fondi contrattuali maturati e non pagati (straordinario, retribuzione ed indennità di risultato, fondo per il finanziamento delle fasce retributive comprensivo degli oneri a carico dell'azienda).

Nel costo complessivo del personale sono ricomprese le spettanze dovute al personale adibito al funzionamento delle nuove tecnologie robotiche attivate nel corso nonché il costo del personale del Presidio Piemonte a decorrere dal 01.10.2016.. Tali somme sono state reperite attingendo ai finanziamenti della ricerca corrente erogati dal Ministero della Salute. All'interno della stessa voce è ricompresa la somma relativa al personale appartenente alle categorie protette, ai sensi della legge n. 68 del 12.03.1999, che - in quanto assunzioni obbligatorie - a norma e di legge, non devono essere conteggiate nel tetto di spesa previsto.

L'incremento del costo del personale ed la conseguenziale saturazione del tetto di spesa si è reso necessario per assicurare adeguati livelli di assistenza e, quindi, il rispetto degli standard previsti per il funzionamento dei posti letto autorizzati dall'Assessorato della Salute.



Cod. CE	Proventi e Oneri straordinari	Dati CE		Variazioni	Variazioni %
		II Sem/Anno 2016.	II Sem/Anno 2015.		
EA0010	<i>E.1) Proventi straordinari</i>	14	18	-4	-22%
EA0260	<i>E.2) Oneri straordinari</i>	112	226	-114	-50%
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)	126	244	-118	-48%

6.2 Il Collegio ha accertato che:
i contributi in conto esercizio da Regione, a destinazione indistinta e vincolata iscritti nel valore della produzione, corrispondono agli atti comunicati dalla Regione:

SI

NO

Se no, indicare i motivi:

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

SI

NO

Se no, indicare i motivi:

6.4 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 ?
(per le AA.SS.PP.)

SI

NO

Se no perché?



6.5 La distribuzione diretta dei farmaci avviene in conformità alle vigenti disposizioni impartite dal competente Assessorato regionale della salute? (art.11 l.r. 2 maggio 2007, n.12 – circolare 27 giugno 2008, n.1241 e sm.i.)?

SI

NO

Se no, perchè

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

SI

NO

Se no, perchè

6.6.a Quali sono stati i risultati dell'attività intramoenia nel semestre di riferimento?

Ricavi per intramoenia	Voce CE AA0670	€/mgl. 19
Costi per intramoenia	Voce CE BA1200	€/mgl. 7
Risultato economico di periodo		€/mgl. 12

Il regolamento della gestione dell'attività *intramoenia* è conforme alle linee guida emanate dall'Assessorato regionale della Salute con Decreto Assessoriale n.337/2014 del 07/03/2014?

SI

NO

Se no, indicare i motivi:

Handwritten signature



Non è stato recepito il D.A 337/2014

6.6.b 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

NO

6.6.c Con quali modalità operative viene organizzata la prenotazione delle prestazioni intramoenia effettuate all'esterno dei locali dell'Azienda?

L'azienda non effettua le attività di intramoenia all'esterno dei propri locali. Le modalità di prenotazione delle prestazioni di intramoenia sono effettuate dal CUP e dal Sovracup Provinciale.

6.6.d E' stata istituita la Commissione di vigilanza sull'attività intramoenia?

SI

NO

Se no, perchè

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

SI

NO

Se si,

l'Azienda ha posto in essere tutti gli adempimenti a proprio carico correlati alla partecipazione alla sperimentazione così come disciplinati dalla nota di autorizzazione e da quanto in specifico disciplinato in materia dalle Linee Guida Regionali approvate con D.A.



337/2014?

SI NO

Se no, perchè

Non di pertinenza

6.7 L'azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dalle strutture private accreditate? (per le A.S.P.)

SI NO

Se no, perchè

6.8 Indicare l'entità numerica dei ricoveri contestati e di quelli inappropriati nel semestre oggetto della relazione:

Ricoveri Contestati	132
Ricoveri Inappropriati	0

Eventuali commenti:

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

7.1 Nel semestre di riferimento l'Azienda ha esternalizzato servizi o conferito incarichi di consulenza a professionisti esterni ?

SI NO



Se sì, sono state applicate le disposizioni di cui al comma 2 dell'art. 21 della L.R. 5/2009 ?

SI NO

Se no, perché:

7.2 L'Azienda ha adottato nel semestre di riferimento provvedimenti di proroga di convenzioni stipulate per l'approvvigionamento di beni e servizi?

SI NO

Se sì, indicare l'oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi:

a. servizio di vigilanza armata (€ 76.000,00); b. fornitura di farmaci prodotti farmaceutici (€ 1.400.000,00); c. fornitura di dispositivi di anestesia e rianimazione (€ 700.000,00); d. fornitura di prodotti dietetici (€ 70.000,00).

Per i servizi di cui ai punti a e b l'Istituto è in attesa dell'espletamento delle relative procedure di gara affidate alla competenza della Centrale Unica di Committenza.

Per le forniture di cui ai punti c e d l'istituto è in attesa dell'espletamento delle gare di bacino affidate, rispettivamente all'ASP di Siracusa e al Policlinico di Catania.

7.3 L'Azienda ha effettuato acquisti di beni e servizi al di fuori delle convenzioni o per importi superiori ai prezzi di riferimento?

SI NO

Se sì, specificarne le motivazioni:

7.4 In quale percentuale gli acquisti di beni e servizi sono stati effettuati in forma consorziata o mediante gare di bacino o altra forma associativa ?

Circa 69,50%



8 Aspetti contabili

8.1.a Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e sull'equilibrio del bilancio?

SI

NO

Se si, quali:

8.1.b Se si sono verificate irregolarità, il collegio sindacale ha suggerito delle misure correttive?

SI

NO

Se si, quali:

8.1.c Se sono state individuate delle misure correttive, le stesse sono state adottate dall'azienda?

SI

NO

Se no, perché:

8.2 I libri obbligatori e le scritture contabili dell'Azienda sono tenuti regolarmente?

SI

NO



8.3 Si è riscontrata una corretta tenuta della contabilità e, in particolare, dal controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, è emersa con chiarezza la corretta applicazione del principio di competenza, con attenzione ai documenti pervenuti in Azienda dopo il 31.12, ma riferiti a costi del periodo in oggetto?

SI

NO

Se no, perché e quali misure sono state adottate:

8.4 Con quali criteri è stato scelto il campione ?

casuale

8.5 Sono state rispettate le scadenze fiscali?

SI

NO

Se no, perché:

E' stato presentato un ravvedimento operoso per la dichiarazione integrativa Unico 2016 pari ad € 78

8.6 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.?

SI

NO



Se no, perché:

8.7 Le acquisizioni e le dismissioni di beni ed attrezzature vengono comunicate al Servizio Patrimonio?

SI

NO

Se no, perché:

8.8 E' stato predisposto l'inventario dei beni mobili ed immobili dell'Azienda?

SI

NO

Se no, perché:

8.9 E' stata verificata l'adozione delle disposizioni di cui al Titolo II del D.lgs. 23.06.2011 n.118, ed in particolare dei principi di valutazione specifici del settore sanitario contenuti nell'art.29 del medesimo decreto?

SI

NO

Se no, perché:

9 Sicurezza sul lavoro

Handwritten signature and initials

P. 10-64/343,00

OMISSIS



SI NO

Se si, perché:

11.2 E' stato rispettato il contenuto dell'art. 22 della L.R. 12.05.2010 n. 11 ?

SI NO

Se no, perché:

Non sono stati conferiti incarichi di consulenza

11.3 Rispetto della previsione normativa di cui all' art. 2 comma 71 della Legge 23.12.09 n. 191. (art.15, comma 21, D.L. 95/2012 convertito con modificazioni L.135/2012 e s.m.i.):

- a) Le spese del personale, come definite nella normativa richiamata, (compreso il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni) hanno superato per il corrente anno il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 %?

SI NO

Se si, perché:

Non applicabile in quanto nel 2004 l'IRCCS non esisteva

11.4 E' stato rispettato l'art. 2 comma 72 della Legge 23.12.2009 n. 191 ? (art.15, comma 21, D.L. 95/2012 convertito con modificazioni L.135/2012 e s.m.i.):

SI NO

Se no, perché:



11.5 L'azienda si è avvalsa di forme contrattuali di lavoro flessibile previste dall'art.36 del D.Lgs. 165/2001 e s.m.i.?

SI

NO

Se SI, specificare le motivazioni:

Impossibilità ad assumere a tempo indeterminato in primo luogo per l'assenza di pianta organica e in secondo luogo per il blocco delle assunzioni

11.6 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?

SI

NO

Se no, perché:

Il Collegio con nota n. 1635 del 03.02.2017 prende atto che non si è provveduto all'invio del questionario relativo al Bilancio 2015 ed ha provveduto alla predisposizione dello stesso ed al relativo invio in data 24.02.2012

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



a) il regolamento di contabilità generale;

SI

NO

b) dell'attività libero-professionale;

SI

NO

c) degli acquisti effettuati in economia ed a mezzo di cassa economale,

SI

NO

d) dell'attività di riscossione delle casse aziendali;

SI

NO

e) dei rapporti con l'istituto cassiere?

SI

NO

Se no, perché

11.8 E' stata verificata la definizione dei conteggi relativi al ripristino, con effetto retroattivo dei valori tariffari di cui al D.A. n. 1977 del 28.09.2007 come previsto dal D.A. 28 gennaio 2013 n.170, da trasmettere alla Regione? (Solo per le AA.SS.PP.)

SI

NO

Se no, perchè

11.9 E' stato verificato il rispetto della normativa di cui all'art. 22 della L.r. 15 maggio 2013 n.9? (Auto di servizio)

SI

NO



Se no, perchè

11.10 E' stato verificato il rispetto della normativa di cui all'art.23 della L.r. 15 maggio 2013 n.9? (*Riduzione indennità dirigenza settore sanitario*)

SI

NO

Se no, perchè

11.11 E' stato verificato il rispetto della normativa di cui all'art.24 della L.r. 15 maggio 2013 n.9? (*Nomina consulenti*)

SI

NO

Se no, perchè

11.12 E' stato verificato il rispetto della normativa di cui all'art.25 della L.r. 15 maggio 2013 n.9? (*Contenimento della spesa e valorizzazione delle risorse umane nel settore forestale*)

SI

NO



Se no, perchè

11.13 E' stata rispettata la normativa in materia di riduzione delle strutture burocratiche e delle connessa soppressione delle cariche di coordinatore sanitario e amministrativo? (art.9, comma 4 L.r. 28.01.2014 n.5)

SI

NO

11.14 E' stata rispettata la normativa in materia di revisione e contenimento della spesa pubblica introdotta dal Decreto – Legge 6 luglio 2012 n.95, convertito con modificazioni, in Legge 7 agosto 2012 n°135 e modificata con legge di stabilità nazionale 2013 (L. 24 dicembre 2012, n.228) - Circolari Assessorato regionale della salute prot. n.1295 del 09/08/2012 e prot.n. 79909 del 31/10/2012)? :

Articolo 1, comma 24

(contrasto e prevenzione del fenomeno della corruzione nelle PP.AA.)

SI

NO

Se no, perchè

Articolo 3,

(razionalizzazione del patrimonio pubblico e riduzione dei costi per locazioni passive)

SI

NO

Se no, perchè

Articolo 4

(riduzione di spesa, messa in liquidazione e privatizzazione di società pubbliche - in conformità alle scadenze previste dalla normativa)

SI

NO



Se NO, perchè

Non pertinente

Articolo 5.

(riduzione di spesa delle pubbliche amministrazioni)

SI

NO

comma 2. (acquisto, manutenzione, noleggio autovetture, etc...)

comma 3. (autovetture di rappresentanza)

comma 4. (violazione dei commi 2 e 3 e responsabilità dei dirigenti)

comma 5. (assegnazione personale del parco auto)

comma 7. (buoni pasto)

comma 8. (ferie, riposi e permessi al personale)

comma 9. (incarichi e consulenze a soggetti collocati in quiescenza)

comma 11. (valutazione del personale dirigenziale)

Se no, perchè

Comma 2: l'azienda non ha effettuato mai acquisti, ed ha deliberato il noleggio delle autovetture.

Comma 3: l'azienda non ha dismesso l'autovettura di rappresentanza, perché avrebbe comportato una minusvalenza.

Comma 5: non c'è stata alcuna riduzione, in quanto il personale assegnato assolve i requisiti minimi per l'erogazione del servizio.

Comma 7: non sono erogati buoni pasto.

Comma 8: non sono stati corrisposti trattamenti economici sostitutivi.

Comma 9: non sono stati dati incarichi a personale in quiescenza.

Articolo 14, comma 27 (per le ASP),

(rimborso forfetario accertamenti medico-legali)

SI

NO

Se no, perchè

Non applicabile



Articolo 15

SI

NO

(disposizioni urgenti l'equilibrio del settore sanitario e misure di governo della spesa farmaceutica comma 2, comma 3, comma 13 e comma 14)

Se no, perchè

Non applicabile

11.15 E' stato verificato, per il periodo di competenza, il rispetto della normativa di cui al D.L. 24 aprile 2014, n. 66 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" con particolare riferimento alle istruzioni contenute nella Direttiva dell'Assessorato regionale della Salute prot. 41474 del 21.05.2014?

Titolo II – Capo I – Art.8 Trasparenza e razionalizzazione della spesa pubblica per beni e servizi

SI

NO

Se no, perchè

Titolo II – Capo I – Art.10 Attività di controllo

SI

NO

Se no, perchè



Titolo II – Capo II – Art.15 Spesa per autovetture

SI

NO

Se no, perchè

Titolo II – Capo VI – Art.26 Pubblicazione telematica di avvisi e bandi

SI

NO

Se no, perchè

MONITORAGGIO DEBITI PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

E' stata 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 03.02.2016 in conformità a quanto stabilito dall'art.7 bis del decreto legge 8 aprile 2013 n.35 introdotto con il comma 1 art.27 del D.L. n.66/2014?

SI

NO

Se no, perchè

In quanto l'IRCCS non è inserito nel sistema PISA

h
e

114

115 116 117 118 119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134