

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 uffici	note
• riunioni collegiali	X		
• accessi individuali	X		
• richiesta notizie informazioni	X		
• altro			

specificare altro:

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

SI NO

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

2.4 Visite presso altri Uffici / Dipartimenti

Ufficio / Dipartimento	Oggetto visita	Data
Ufficio Economato	Verifica Cassa Economale	13.03.2017
Ufficio Ticket IRCCS c.da Casazza	Verifica Cassa Ticket	30.03.2017
Ufficio Ticket IRCCS c. P.O. Piemonte – Viale Europa	Verifica Cassa Ticket	30.03.2017
Farmacia – P.O. Piemonte	Verifica Farmacia	10.04.2017

3 Principali problematiche emerse

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

- a) Delibera n. 1289 del 22.12.2016 avente ad oggetto: "Autorizzazione in ragione della improcrastinabile necessità di garantire quanto disposto dal comma 2 dell'art.6 del DPRS 191/2016 relativamente alla manutenzione ordinaria e straordinaria dei locali del P.O. Piemonte di inglobamento delle attività manutentive e straordinarie in un unico contratto vigente"

Il Collegio, pur prendendo atto che per la manutenzione degli immobili la Cuc ha programmato la gara entro il 2017, ha evidenziato che l'IRCCS:

- non ha effettuato alcuna comparazione di spesa richiedendo altri preventivi considerato che l'estensione del contratto ha comportato un incremento di € 281.569,05;
- non ha richiesto l'adeguamento del costo unitario del personale che nel vecchio contratto è pari a € 40.610,08 mentre per le unità assorbite il costo unitario è pari a € 46.928,8 determinando un maggiore costo unitario di € 6.318,10 e un maggiore costo annuo su 6 unità pari a € 37.908,60;
- che la prestazione dell'operaio edile-antincendio non può essere considerata un benefit stante che il personale antincendio deve essere dedicato.

Pertanto il collegio ha invitato l'Istituto a rinegoziare il costo dell'estensione contrattuale adeguandolo almeno ai costi del contratto originario.

Con riferimento all'antincendio il collegio ha chiesto di conoscere se i presidi ospedalieri sono stati adeguati alle previsioni del D.M. 19/03/2015 – All 3 (GURI 70 del 25.03.2015).

- b) Verbale n. 22 del 15 e 16 settembre 2016: dal riscontro effettuato è emerso che alcuni beni inventariati ed attribuiti ad alcune stanze non erano materialmente presenti così come altri beni presenti non risultavano inventariati. Inoltre diverse attrezzature informatiche inventariate erano negli scantinati in attesa che si procedesse alla dichiarazione di fuori uso. Il Collegio invitava l'Ente a nominare le Commissioni prescritte nonché a procedere alla verifica materiale della situazione reale dei beni.
- c) Verbale n. 23 del 28.09.2016: mancata predisposizione della relazione tecnico-finanziaria alla contrattazione integrativa 2015 ed anni precedenti ai fini della certificazione.
- d) Il collegio ha chiesto di relazionare circa il pagamento delle competenze accessorie in busta paga, sospese poi a partire dal mese di giugno 2017, in assenza di costituzione dei fondi contrattuali.
- e) Delibera n. 497 del 12.05.2017 avente ad oggetto: "Autorizzazione pagamento fatture.....emesse dalla ditta Siemens Healthcare S.r.L. per l'importo totale di € 63.549,82 IVA compresa (€ 52.090,02 IVA esclusa)".
Il collegio, in merito alla citata deliberazione 497 ed in particolare alla precedente Deliberazione n. 1297 del 22.12.2016, chiedeva di relazionare in merito alla valutazione effettuata sulla proroga ed estensione del contratto di manutenzione per l'importo di € 313.837,20 + 120.030,21, anziché bandire una nuova procedura, stante che, non sussisteva l'obbligo dell'affidamento alla casa madre.

- f) Delibera n. 501 del 12.05.2017 avente ad oggetto: "Autorizzazione pagamento fattura elettronica n.3 del 24.04.2017, emessa dalla dott.ssa Maria Girolama Ardosigli nell'ambito dell'incarico di lavoro autonomo a prestazione di natura "straordinaria e temporanea" di natura professionale per Dirigente Medico con specializzazione in Medicina Fisica e Riabilitativa.....".
Il Collegio ha chiesto chiarimenti sulla modalità di selezione effettuata ai fini dell'affidamento dell'incarico di sanitario di cui alla delibera in argomento
- g) Delibera n. 86 del 09.02.2017, il Collegio chiedeva chiarimenti in ordine al notevole ritardo nei pagamenti di fatture risalenti al 2016.

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
- e) SI NO
- f) SI NO
- g) SI NO

Se si, quali azioni?

a) Con nota prot. n. 2850 del 20.04.2017, acquisita con prot. n.37/CS/E del 05.05.2017, il Direttore Generale ha dato riscontro ai rilievi effettuati dal Collegio evidenziando che la Tecnoimpinati con nota prot. n.1357 del 23/02/2017 ha effettuato una ulteriore percentuale di sconto sull'utile d'impresa pari al 10,50%.

b) In ordine all'inventariazione dei beni e la nomina delle commissioni previste dalla Normativa, si evidenzia che la prescritta commissione non è stata nominata poiché con il sopravvenuto accorpamento con il P.O. Piemonte, l'azienda, ha dovuto effettuare degli spostamenti di beni dalla sede di Casazza, verso il nuovo plesso di Villa Contino e verso il P.O. Piemonte, molti altri beni sono stati trasferiti dall'Azienda Papardo in regime di comodato d'uso. Il trasferimento è ancora in corso e non appena sarà concluso si procederà alla nomina di una commissione mista (Azienda Papardo – IRCCS Bonino Pulejo) per la definitiva ricognizione. Comunque attraverso la preventiva identificazione dei beni trasferiti l'intero percorso di trasferimento risulta tracciato.

c) in data odierna sono state trasmesse al Collegio le relazioni tecnico- finanziaria per ciascuna qualifica

g) Tale criticità è spiegata dagli effetti del recente accorpamento dell'Ospedale Piemonte all'IRCCS Centro Neurolesi "Bonino-Pulejo" di Messina", giusta Legge Regionale n.24 del 9/10/2015, recante modifiche alla Legge Regionale n.5 del 14/4/2009. Infatti a seguito del citato accorpamento l'attività di liquidazione delle obbligazioni assunte è asceso da 2 a 5,2 milioni di € mensili medi. Quindi l'incremento di attività connessa alla carenza di personale ha creato criticità nel rispetto dei tempi di pagamento di diverse forniture.

L'Azienda nell'obiettivo di mantenere i tempi di pagamento al di sotto del termine di 60 giorni previsto dalla normativa vigente ha agito su due fronti: la creazione di una task force per la liquidazione delle fatture e reingegnerizzazione dei processi di liquidazione in armonia con le procedure PAC.

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

d si attende relazione dagli Uffici preposti

e) si attende relazione dagli Uffici preposti

f) si attende relazione dagli Uffici preposti

3.3 Nei semestri precedenti sono state riscontrate particolari problematiche ad oggi non ancora risolte?

SI NO

Se si, quali? (indicare ciascuna problematica non ancora risolta ed il semestre di riferimento)

1) _____

2) _____

semestre _____

3) _____

semestre _____

4) _____

semestre _____

3.4 Per ciascuna problematica riscontrata nei semestri precedenti sono state attivate azioni risolutive?

1) SI NO

2) SI NO

3) SI NO

4) SI NO

Se 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 sì, l'Azienda ha prodotto idonee documentazioni a supporto delle azioni intraprese?	Se no, quali sono le attività in corso per la singola Area?	Eventuali criticità riscontrate	Eventuali azioni intraprese per le criticità riscontrate
		si	no	n/a				
Area generale	30/11/2016	x			SI		NO	
Area Immobilizzazioni	30/11/2016	x			SI		NO	
Area Rimanenze	30/11/2016	x			SI		NO	
Area crediti e Debiti	30/10/2017							
Area Disponibilità Liquide	30/10/2017							
Patrimonio Netto	30/11/2016	x			SI		NO	
Area Debiti e Costi	30/10/2017							

A seguito dell'accorpamento del P.O. Piemonte e dell'attivazione delle sedi periferiche la struttura organizzativa dell'Azienda è stata modificata, pertanto si è reso necessario rivedere tutte le procedure ed è stata avviata un'azione formativa da parte del CEFPAS su tutto il personale.

5 Verifiche sul Modello di Conto Economico e Stato Patrimoniale D.M. 15/6/2012, pubblicato nella G.U. n. 159 del 10/7/2012

5.1 Dati patrimoniali complessivi semestrali e relative variazioni:¹ (valori in migliaia di euro)

Compilare la seguente tabella:

Voci SP_Valori espressi in €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO X I SEMESTRE II SEMESTRE	Dati CE		Variazioni A-B	Variazioni % %
		A	B		
		X I SEMESTRE/2017 II SEMESTRE/2017	X I SEMESTRE/2016 II SEMESTRE/2016		
Crediti	0	24.697	8.343	16.354	1,96020616
Crediti v/Stato:		1.460	1.460	-	0%
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		550	550	-	0%
Crediti v/Stato per ricerca		910	910	-	0%
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		22.336	6.361	15.975	251%
				-	
Crediti v/Comuni		20	20	-	0%
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche		18	1	17	1700%
Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della regione		-	-	-	
Crediti v/Erario		299	307	- 8	-3%
Crediti v/Altri di cui:		564	194	370	191 %
- Crediti v/ clienti privati		81	124	- 43	-35%
- Crediti v/ altri soggetti pubblici		1	1	-	0%
- Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca		110	110	-	0%
- Altri crediti diversi		372	41	413	-1007%
DEBITI		15.127	5.311	9.816	185%
Debiti per mutui passivi		2.156	-	2.156	
Debiti v/Stato		22	29	- 7	-24%
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma				-	
Debiti v/Comuni				-	
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche		1.451	529	922	174%
Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della regione				-	
Debiti v/fornitori		8.796	2.893	5.903	204%
Debiti v/Istituto Tesoriere		3	1	2	200%
Debiti Tributarî		2.413	1.092	1.321	121%
Debiti v/istituti Previdenziali, Assistenziali e Sicurezza Sociale		216	2	214	10700%
Debiti v/ Altri		502	769	- 267	-35%

Commento sulle principali variazioni:

Le variazioni sono derivanti dal processo di accorpamento del P.O. Piemonte con l'IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo, ciò non rappresenta una variazione derivante da una crescita delle attività.

¹I 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

5.2 Dati e Risultati economici complessivi semestrali e relative variazioni: ²

(valori in migliaia di euro)

Compilare la seguente tabella:

Cod. CE	Voci CE_ Valori espressi in €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO I SEMESTRE X II SEMESTRE	Dati CE		Variazioni A-B	Variazioni %
			A	B		
			I SEMESTRE/2017 X II SEMESTRE/2017	I SEMESTRE/2016 X II SEMESTRE/2016		%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)		27072	14183	12889	91%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)		26108	13703	12405	91%
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		964	480	484	101%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)		-3	-13	10	-77%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		0	0	0	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		49	-3	52	-1733%
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		1010	464	546	118%

Commento sulle principali variazioni:

Si ribadisce quanto affermato in ordine alle variazioni delle voci di Stato Patrimoniale che derivano dal processo di accorpamento.

PK

²I 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.

d

5.2.1 Costi della Produzione e relative variazioni (valori in migliaia di euro)

Compilare la seguente tabella:

Cod. CE	Voci CE_ Valori espressi in €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO I SEMESTRE X II SEMESTRE	Dati CE		Variazioni A-B	Variazioni %
			A I SEMESTRE/2017 X II SEMESTRE/2017	B I SEMESTRE/2016 X II SEMESTRE/2016		
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari		5230	2689	2541	94%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari		113	123	-10	-8%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi		2549	1242	1307	105%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		656	552	104	19%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi		298	320	-22	-7%
BA2080	Totale Costo del personale		15449	6103	9346	153%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione		378	370	8	2%
BA2560	Totale Ammortamenti		1343	1302	41	3%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		0	0	0	
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze		-383	-147	-236	161%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio		475	1149	-674	-59%
	Totale Costi della produzione (B)		26108	13703	12405	91%

Commento sulle principali variazioni (costo del personale, acquisto di beni sanitari e non sanitari, acquisto di servizi sanitari e non sanitari):

Si ribadisce quanto affermato in ordine alle variazioni delle voci di Stato Patrimoniale che derivano dal processo di accorpamento.

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

SI NO

Se no, perché?

Questo Istituto ritiene che i crediti sono perfettamente esigibili.

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)

Codice	Credito (specificare tipologia)	Importo del credito	Anno di formazione	Data di scadenza
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro			
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti			
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
ABA650	CREDITI V/ERARIO			
ABA670	Crediti v/clienti privati			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi			

Se no, perchè?

5.5 Proventi e oneri straordinari e relative variazioni

Cod. CE	Voci CE_Valori espressi in €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO I SEMESTRE X II SEMESTRE	Dati CE		Variazioni A-B	Variazioni %
			A I SEMESTRE/2017 X	B I SEMESTRE/2016 X		
			II SEMESTRE/2017	II SEMESTRE/2016		
EA0010	E.1) Proventi straordinari		82	10	72	7,2
EA0260	E.2) Oneri straordinari		33	13	20	154%
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)		49	-3	52	-1733%

Commentare le principali variazioni

Si ribadisce quanto affermato in ordine alle variazioni delle voci di Stato Patrimoniale che derivano dal processo di accorpamento.

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 NO

Se no, indicare i motivi:

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

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 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, perchè?

7 Attività intramoenia

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

Ricavi per intramoenia	Voce	CE AA0670	€/mgl.	23
Costi per intramoenia	Voce	CE BA1200	€/mgl.	13
Irap su attività intramoenia	Voce	CE YA0040	€/mgl.	2
Risultato economico di periodo			€/mgl.	8

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 NO

Se no, perchè?

Il regolamento è stato redatto prima dell'emanazione del citato D.A. 337/2014. E' in corso il relativo aggiornamento.

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 NO

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

L'attività intramoenia viene effettuata soltanto all'interno dell'azienda. Le prenotazioni vengono gestite attraverso il CUP aziendale

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

SI 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?

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

Se no, perchè?

Non di pertinenza

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	
Ricoveri Inappropriati	

Eventuali commenti:

I controlli 2017 interni ed esterni predisposti dal competente servizio Qualità dell'Assessorato non sono stati ancora definiti.

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 NO

Se si, sono state applicate le disposizioni del comma 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 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 NO

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

Servizio di vigilanza armata. In attesa dell'aggiudicazione da parte della Centrale Unica di Committenza. Importo € 343.000,00

Servizio di mensa degenti. In attesa dell'aggiudicazione da parte della Centrale Unica di Committenza. Importo € 280.000,00.

Fornitura di farmaci, in attesa dell'aggiudicazione da parte della Centrale Unica di Committenza. Importo €

1.100.000,00. La delibera di proroga faceva riferimento al periodo 1.3.17-30.6.17. Con recente deliberazione D.G. n. 675 del 23.06.17 si è preso atto dell'aggiudicazione definitiva disposta dalla C.U.C., pertanto, a far data dal 01.07.2017 si procederà alla formalizzazione dei nuovi contratti di fornitura per le molecole aggiudicate.

Servizio di sovracup, in attesa della definizione della gara consorziata di cui è capofila l'A.O.U. Policlinico G. Martino di Messina. Importo € 34.800,00.

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	280.000	3,7	
Gare di Bacino	2.870.000	38	
Altra Forma Associativa	2.280.000	30	Gara regionale farmaci.

10 Scritture contabili

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

SI NO

Se no, specificare le anomalie:

10.2 La contabilità è tenuta correttamente?

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?

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?

SI NO

Se no, perché?

pk

Q

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

Scelta casuale.

10.6 Sono state rispettate le scadenze fiscali?

SI NO

Se no, quali non sono state rispettate e perchè?

10.7E' stato predisposto l'inventario dei beni mobili ed immobili dell'Azienda?

(solo per il II semestre)

SI NO

Se no, perché?

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

SI NO

Se no, perché?

10.9 Le acquisizioni e le dismissioni di beni ed attrezzature vengono tempestivamente registrate nel libro cespiti?

SI NO

Se 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.?

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?

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 ?

SI NO

Se no, perchè

IL MODELLO PISA NON è APPLICABILE ALL'ISTITUTO

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

Fatture elettroniche 1 gennaio 2017 al 30 giugno 2017	
dati estratti dalla piattaforma certificazione crediti dati aggiornati al 4 luglio 2017	
Importo fatture ricevute	14.191.446,68
numero fatture ricevute	3.816
importo fatture pagate	4.264.798,00
numero fatture pagate	1.269

Fatture cartacee 1 gennaio 2017 al 30 giugno 2017	
dati estratti dalla piattaforma certificazione crediti dati aggiornati al 4 luglio 2017	
Importo fatture ricevute	3.115,39
numero fatture ricevute	8
importo fatture pagate	1.997,58
numero fatture pagate	4

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 e s.m.i. ?

SI 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 e s.m.i. ?

SI NO

Se no, perché?

L'indice è stato calcolato correttamente secondo il DPCM 22/9/2014 e s.m.i. ?

SI NO

Se no, perché?

Compilare le seguenti tabelle:

BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO	X 1° SEMESTRE		2° SEMESTRE	
	ITP (1° TRIMESTRE)	ITP (2° TRIMESTRE)	ITP (3° TRIMESTRE)	ITP (4° TRIMESTRE)
anno 2017	38,24	30		
anno 2016	-22,82	-10,03		
anno 2015	-45,49	-44,08		

Motivazioni sottostanti il pagamento tardivo dei debiti commerciali	Eventuali misure correttive adottate dall'Azienda
Tale criticità è spiegata dagli effetti del recente accorpamento dell'Ospedale Piemonte all'IRCCS Centro Neurolesi "Bonino-Pulejo" di Messina", giusta Legge Regionale n.24 del 9/10/2015, recante modifiche alla Legge Regionale n.5 del 14/4/2009. In particolare a seguito del citato accorpamento l'attività di liquidazione delle obbligazioni assunte è asceso da 2 a 5,2 milioni di € mensili medi. Quindi l'incremento di attività connessa alla carenza di personale ha creato criticità nel rispetto dei tempi di pagamento di diverse forniture.	L'Azienda ha agito su due fronti: la creazione di una task force per la liquidazione delle fatture e reingegnerizzazione dei processi di liquidazione in armonia con le procedure PAC.

11 Piano di Efficientamento

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 ?

scostamento costi/ricavi superiore al 10% SI NO

mancato rispetto parametri dei volumi,
qualità ed esito delle cure SI NO

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 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 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 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 NO

Se no, perché?

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

SI 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 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 NO

Se no, perché?

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

SI 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 NO

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

Nel 2017 corso di formazione di 16 ore con esami c/o il Comando dei Vigili del Fuoco per gli addetti antincendio. Figure coinvolte: medici ed infermieri.

Se no, perché?

12.2 Contenzioso

12.2.1 Esistono controversie legali in corso?

SI

NO

Se si, specificare quali

Oggetto del procedimento	Tipologia Procedimento	Valore (Petitum)	Criterio di stima= Rapporto tra valore (Petitum) e valutazione di soccombenza potenziale: a) altamente remota, b) remota, c) media, d) quasi certa);		Accantonamento Forfettario Oneri
Contestazioni inerenti il rapporto di lavoro instaurato con questo IRCCS /Impugnazioni di graduatorie di concorso	Ricorso ex art.414 c.p.c. nell'interesse del Dott. D.P. innanzi al Tribunale di Messina -r.g. n.4956/11	€ 8.367,45	MEDIA	50,00%	€ 4.183,72
	Ricorso nell'interesse del Dott. P.M. innanzi al Tribunale di Messina sez. Lav. - r.g. n.3420/14	VALORE INDETERMINABILE	MEDIA		
	Ricorso in appello nell'interesse di S.D.C.+15 r.g.n.604/15 Corte d'Appello di Messina -Sez. Lav., avverso sentenza n. 857/15	€ 137.890,00	MEDIA	50,00%	€ 68.945,00
	D.l. n.784/15 nell'interesse di S.D.C.+15 - Tribunale di Messina- sez. Lav. e successivo atto di citazione in opposizione	€ 8.185,79	QUASI CERTA	75,00%	€ 8.185,79
	Ricorso nell'interesse della sig.ra G.V.B innanzi al Tribunale di Reggio Calabria-sez. Lav.	€ 22.102,24	MEDIA	50,00%	€ 11.051,12
	Reclamo ex art.669 terdecies -Tribunale di Messina sez. Lav. promosso dal dott. V.I.	€ 5.763,52	REMOTA	25,00%	€ 1.440,88
	Ricorso nell'interesse di L.S.D.+5 innanzi al Tribunale di Messina- sez. Lav.	VALORE INDETERMINABILE	REMOTA		
	Ricorso nell'interesse del geometra A.N. innanzi al Tribunale di Messina-sez. Lav.	VALORE INDETERMINABILE	MEDIA		
	Ricorso Trib. di Messina, sez. lavoro r.g. n.1111/2016 proposto dalla sig.ra A.D.	€ 1.667,78	MEDIA	50,00%	€ 833,89
	Ricorso proposto dalla sig.ra F.A. innanzi al Tar-Ct	VALORE INDETERMINABILE	ALTAMENTE REMOTA		
TOTALE		€ 183.976,78			€ 94.640,40
Impugnazioni di procedure di gara, affidamenti di lavori, forniture, servizi e di prestazioni professionali in genere	D.l.n.392/2011 su ricorso di Opus Residential srl e successivo atto di citazione in opposizione	€ 15.119,70	REMOTA	25,00%	€ 3.779,93
	D.l. n.113/2012 su ricorso di Pegaso S.r.l. e successivo atto di citazione in opposizione	€ 730,84	REMOTA	25,00%	€ 182,71
	D.l. n.16205/2016 su ricorso della Bancafarming s.p.a. e successivo atto di citazione in opposizione	€ 9.310,03	MEDIA	50,00%	€ 4.655,02
	Ricorso nell'interesse della Ebit s.r.l. innanzi al Tar -Ct r.g.n.2211/2016	€ 1.015.225,60	ALTAMENTE REMOTA	75,00%	€ 253.806,40
	Atto di citazione proposto da Opus Residential del 18/10/2009 innanzi al Tribunale di Messina	€ 550.000,00	REMOTA	25,00%	€ 137.500,00

TOTALE		€ 1.590.386,17			€ 399.924,05
Responsabilità civile - Richieste di risarcimento danni in genere	Atto di appello nell'interesse dell'A.O.U. Policlinico di Messina innanzi alla Corte di Appello di Messina r.g. n.152/15	€ 14.300,00	MEDIA	50,00%	€ 7.150,00
	Atto di citazione nell'interesse della Willis s.p.a. innanzi al Tribunale di Palermo	€ 55.233,39	MEDIA	50,00%	€ 27.616,70
	Procedimento civile r.g.n.7419/2009 Trib. di Me proposto da IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo +1	VALORE INDETERMINABILE	REMOTA		
TOTALE		€ 69.533,39			€ 34.766,70
Mediazione - convenzione di negoziazione assistita	Istanza di mediazione ex D.L. n.28/10 proposta dalla sig.ra P.G. -procedimento n.156/2016 innanzi all'Organismo di conciliazione CONCILIAZIONE-NET s.r.l.	€ 642,35			€ 642,35
	Istanza stipula convenzione negoziazione assistita ex D.L. n.132/2014 artt.1 e 2 nell'interesse della MASTER DISINFESTAZIONI s.r.l.	€ 593,55			€ 148,39
TOTALE		€ 1.235,90			€ 790,74
Accertamento Responsabilità penale	Procedimento innanzi al Tribunale di Messina n.1690 /13 r.g.n.r.	€ 110.000,00	REMOTA	25,00%	€ 11.000,00
	Atto di appello Corte di Appello di Messina-imputata L.P.A - Atto di appello innanzi alla Corte di Appello di Messina -imputata R.G.	VALORE INDETERMINABILE	ALTAMENTE REMOTA		
TOTALE		€ 110.000,00			€ 11.000,00
Procedure di opposizione a pagamento tributi, imposte, tasse/Impugnazioni cartelle di pagamento, avvisi di accertamento notificati avverso questo IRCCS	Ricorso Commissione Tributaria r.g.r.1739/12	€ 8.973,80	MEDIA	50,00%	€ 4.486,90
	Ricorso Commissione Tributaria r.g.r.1738/12	€ 53.137,70	MEDIA	50,00%	€ 26.568,85
	Ricorso Commissione Tributaria avverso cartella di pagamento n.295 2013 0035934863 di Euro 197,71	€ 217,48	MEDIA	50,00%	€ 108,74
	Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.11000415-2011	€ 637,32	MEDIA	50,00%	€ 318,66
	Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.1100084-2011	€ 83,45	MEDIA	50,00%	€ 41,73
	Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.11000291-2011	€ 245,17	MEDIA	50,00%	€ 122,59
	Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.11000871-2011	€ 2.368,12	MEDIA	50,00%	€ 1.184,06
	Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.13000712-13	€ 1.963,14	MEDIA	50,00%	€ 981,57
Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.11000775-2011	€ 44,08	MEDIA	50,00%	€ 22,04	
TOTALE		€ 67.670,26			€ 33.835,13
TOTALE GENERALE		€ 1.843.269,11			€ 574.957,02

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 NO

Se no, perché?

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

SI NO

Se no, perchè?

12.3 Risk Management

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

SI NO

Se no, perchè?

12.4. Informazioni aggiuntive

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

SI NO

Se no, perchè?

12.4.2 E' stato attivato il monitoraggio delle attività assistenziali?
(comma 522 , 2° periodo, dell'art. 1 della L. n. 208/2015)

SI **NO**

Se no, perché?

12.4.3 E' stata inviata la 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?

12.4.4 Sono stati adottati i regolamenti previsti dalla circolare interdipartimentale n. 7 del 4/4/2005 ?

1) di contabilità generale

SI **NO**

2) dell'attività libero-professionale

SI **NO**

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

SI **NO**

4) dell'attività di riscossione delle casse aziendali

SI **NO**

5) dei rapporti con l'istituto cassiere

SI **NO**

Se no, perché?

12.4.5 Sono state rispettate le modalità di pubblicazione di bandi ed avvisi di gara?
(D.Lgs. 18/4/2016 n. 50 artt. 71, 72 e 74)

SI

NO

Se no, perchè

Il Presidente del Collegio Sindacale

Giuseppe Martino
Plapel

