



Relazione semestrale del collegio sindacale
(Art. 48, comma 3, L.R. n. 17/2004)

AZIENDA IRCCS Centro Neurolesi "Bonino Pulejo" Messina

Primo Semestre 2018

Secondo Semestre 2018

Data della Relazione

1 Dati del Collegio Sindacale

1.1 Provvedimento di nomina

Deliberazione n. 1166 del 23.11.2016 e n. 1148 del 18.10.2017

1.2 Composizione

(indicare i componenti e l'Ente che li ha designati)

	NOMINATIVO	designato da
Presidente	Dott. Giovanni Trovato	Ministero della Salute
Componente	Dott. Giuseppe Martino Grasso	Ministero dell'Economia e delle Finanze
Componente	Dott.ssa Maria Gabriella Lopresti	Assessorato Regionale dell'Economia

1.3 data d'insediamento 20 Dicembre 2016

data di fine incarico 19 Dicembre 2019

1.4 Dati del referente per la compilazione della relazione

Presidente del Collegio Giovanni Trovato

Telefono: 0909791471

Cell.: 3477735806

Posta elettronica: g_trovato@libero.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			

2.2 Attività programmata

	in sede	presso altri uffici	note
▪ riunioni collegiali	x		
▪ accessi individuali	x		
▪ richiesta notizie ed 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	20.03.2018



3 Principali problematiche emerse

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

a) Verbale n. 1 del 12.01.2018: il Collegio, in merito alla nota assessoriale prot. n. 49085 del 10.10.2017 sollecita la Direzione a dare riscontro alla richiesta di chiarimenti di cui alla deliberazione n. 501 del 12.05.17

b) Verbale n. 4 del 12.04.2018: il Collegio relativamente alla verifica cassa economale rileva:

1. che tra le somme anticipate dall'Economo risulta una partita sospesa di € 300, somma anticipata alla dott.ssa De Luca Rosaria per il progetto Domotica.
 2. che nei confronti della ditta Copy System sono stati effettuati pagamenti per un importo complessivo di € 8.110,69, con superamento del limite massimo di spesa effettuabile dall'Economo.
-

c) Verbale n. 06 del 01.06.2018: il Collegio chiede chiarimenti in merito alla delibera n. 1206 del 03.11.2017 avente ad oggetto: *"Ampliamento della fornitura in somministrazione dei sistemi di neurostimolazione spinale affidata alla theras L. S.r.L.pari a € 150.000,00..."*

...

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

a) SI NO

b) SI NO

c) SI NO

Se si, quali azioni?

a) La Direzione ha fornito i chiarimenti richiesti dal Collegio che sono stati ritenuti esaustivi

b) La Direzione ha fornito i chiarimenti richiesti dal Collegio che sono stati ritenuti esaustivi.

c) Il Dott. Angelo Maccarone ha fornito verbalmente i chiarimenti richiesti dal Collegio che sono stati ritenuti esaustivi

...



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

a)

b)

c)

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, dalla più antica alla più recente)

a) semestre II 2017

problematica: Costituzione Fondi Contrattuali

b) semestre

problematica

c) semestre

problematica

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

1) SI NO

2) SI NO

3) SI NO

Se si, quali azioni?

1) Sono state rideterminati i fondi contrattuali dell'area dirigenziale e del comparto con due distinte delibere per gli anni dal 2010 al 2018.

2)



3)

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

1)

4 Certificabilità dei dati e dei bilanci – P.A.C.
(non si applica all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale)

Normativa:

- D.Interm. 17/09/2012
- D.Interm. 01/03/2013
- D.A. n. 2128 del 12/11/2013
- D.A. n. 402 del 10/03/2015
- D.A. n.1559 del 05/09/2016

Compilare la seguente tabella in tutte le sue parti:

Area	L'Azienda ha definito le procedure PAC ?			Se si, l'Azienda ha prodotto idonea documentazione e procedure adottate 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	L'Azienda ha definito le verifiche delle procedure con l'ausilio dell' I.A.	
	si	no	na					Si	No
Area Generale	x			Si		No		si	
Area Immobilizzazioni	x			Si		No		si	
Area Rimanenze	x			Si		No		si	
Area Crediti e Ricavi	x			Si		No		si	
Area Disponibilità Liquide	x			Si		No		si	
Patrimonio Netto	x			Si		No		si	
Area Debiti e Costi	x			Si		No		si	

Integrare e precisare, ove ritenuto necessario, le annotazioni in ordine alle colonne: "Eventuali criticità riscontrate" e "Eventuali azioni intraprese per le criticità riscontrate".

--	--



5 Verifiche sul Modello di Stato Patrimoniale e Conto Economico D.M. 15/6/2012

5.1 Dati patrimoniali semestrali e relative variazioni in migliaia di euro

Compilare la seguente tabella:

Cod. SP	Voci SP valori espressi in euro mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO	DATI SP		VARIAZIONI	VARIAZIONI
			A	B		
		<input checked="" type="checkbox"/> X 1°SEMESTRE	1°Sem / Anno 2018	1°Sem./Anno 2017	A - B	%
		<input type="checkbox"/> 2°SEMESTRE	2°Sem / Anno 2018	2°Sem./Anno 2017		

ABA190	CREDITI		19.960	24.697	- 4.737	-19%
ABA200	- Crediti v/ Stato		1.699	1.460	239	16%
ABA350	- Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma		17.657	22.336	- 4.679	-21%
ABA530	- Crediti v/ Comuni		-	20	- 20	-100%
ABA540	- Crediti v / Aziende sanitarie pubbliche		13	18	- 5	-28%
ABA610	- Crediti v / società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					
ABA650	- Crediti v/ Erario		2	299	-297	-99%
ABA660	- Crediti v / Altri		598	564	25	4%
PDZ999	DEBITI		23.557	15.127	8.430	56%
PDA000	- Debiti per mutui passivi		2.156	2.156	-	
PDA010	- Debiti v/Stato		- 6	22	- 28	-127%
PDA070	- Debiti v/ Regione o Provincia autonoma					
PDA130	- Debiti v/Comuni					
PDA140	- Debiti v/ Aziende Sanitarie Pubbliche		3.066	1.451	1.615	111%
PDA240	- Debiti v/Società partecipate e/o Enti dipendenti della Regione					
PDA280	- Debiti v/Fornitori		1.590	8.796	1.794	20%
PDA310	- Debiti v/ Istituto tesoriere			3	-3	-100%
PDA320	- Debiti Tributarî		3.580	2.413	1.167	48%
PDA330	- Debiti v/ Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		-91	-216	125	-58%
PDA340	- Debiti v/Altri		4.262	502	3.760	749%

Commento sulle principali variazioni



5.2 Dati e Risultati economici semestrali e relative variazioni in migliaia di euro

Compilare la seguente tabella:

Cod. CE	Voci CE valori espressi in Euro/mgl	Barrare il semestre di riferimento	DATI CE		Variazioni	Variazioni %	
			A	B			
			X	1°Sem / Anno 2018	1° Sem./ Anno 2017	A - B	$\frac{(A-B)}{B} \times 100$
			2° SEMESTRE	2°Sem / Anno 2018	2°Sem./Anno 2017		
AZ9999	Totale Valore della Produzione (A)		32.641	27.072	5.570	21%	
BZ9999	Totale costi della Produzione (B)		31.369	26.109	5.261	20%	
	Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		1.272	963	309	32%	
CZ9999	Totale Proventi e oneri finanziari (C)		58	2	-55	2.251%	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie(D)		0	0	0	0%	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		175	49	126	258%	
	Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)		1.389	1.056	1.009	38%	

Commento sulle principali variazioni:

L'incremento del Valore della Produzione è spiegato dall'incremento dell'attività sanitaria derivante dall'apertura dei nuovi reparti presso il P.O. Piemonte e dal tendenziale andamento verso il pieno regime delle attività sanitarie erogate dalle unità operative già in funzione. Nella stessa misura e per le stesse motivazioni sono incrementati i costi di produzione.

Si evidenzia che lo scostamento relativo ai proventi ed oneri finanziari deriva dal maggiore costo della convenzione con l'Istituto tesoriere che oggi, a seguito dell'espletamento delle procedure di gara, è BNL. Il nuovo contratto prevede, in ossequio alle disposizioni regionali, una commissione in ragione dei volumi del transatto che, per le motivazioni sopra riportate, è in continua crescita e una ulteriore commissione sulla somma messa a disposizione dall'istituto tesoriere per anticipazione di cassa, ancorché non utilizzata. Gli oneri straordinari sono ascrivibili alla casualità dei fatti assolutamente non prevedibili essi sono stati causati dall'effetto congiunto di oneri e proventi straordinari come meglio specificato nel paragrafo 5.5.



5.2.1 Costi della Produzione e relative variazioni in migliaia di euro

Compilare la seguente tabella:

Cod. CE	Voci CE valori espressi in Euro/mgl	Barrare il semestre di riferimento	DATI CE		VariazioniI A - B	Variazioni % $\frac{(A-B)}{B} \times 100$
			A	B		
			X 1°SEMESTRE	1°Sem / Anno 2018		
2° SEMESTRE	2°Sem / Anno 2018	2°Sem./Anno 2017				
BA0020	B.1.A) Acquisti di Beni Sanitari		5.719	5.230	489	9%
BA0310	B.1.B) Acquisti di Beni non Sanitari		224	113	111	98%
BA0390	B.2) Acquisti di Servizi		3.101	2.549	552	22%
BA1910	B.3) Manutenzione e Riparazione (ordinaria esternalizzata)		474	657	- 183	-28%
BA1990	B.4) Godimento di Beni di terzi		377	298	79	26%
BA2080	Totale Costo del Personale		19.602	15.448	4.154	27%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione		749	378	371	98%
BA2560	Totale Ammortamenti		1.445	1.343	103	8%
BA2630	B.14) Svalutazione delle Immobilizzazioni e dei Crediti		0	0	0	0%
BA2660	B.15) Variazione delle Rimanenze		-322	- 384	61	-16%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio		0	475	- 475	-100%
Totale Costi della Produzione (B)			31.369	26.109	5.261	20%

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



Tutti gli incrementi sono causati dalla apertura dei nuovi reparti presso il P.O. Piemonte e dal tendenziale andamento verso il pieno regime delle attività sanitarie erogate dalle unità operative già in funzione a fine 2016. Si evidenzia che l'incremento:

- degli Acquisti di Beni non sanitari (B.1B) è derivante dall'incremento dei Beni per la ricerca, supporti informatici e cancelleria e beni e materiali per le manutenzioni e le riparazioni
- degli *Oneri Diversi di Gestione* (B.9) è derivante dal riconoscimento da parte della Regione Siciliana dei risultati di gestione (obiettivi del Direttore Generale) conseguiti dal Direttore Generale e il conseguente pagamento delle indennità contrattualmente previste (20% della retribuzione lorda) allo stesso Direttore Generale, al Direttore Scientifico, al Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo.

5.3 Per i crediti iscritti in bilancio è stato istituito un apposito fondo di svalutazione?

SI NO

Se no, perché?

Dall'esito della circolarizzazione dei crediti nell'anno 2017 non si è rilevata alcuna evidenza e pertanto nel 2017 non è stato costituito alcun fondo. Si evidenzia che la quasi totalità dei crediti è vantata nei confronti della Regione con la quale è stata effettuata la circolarizzazione secondo le modalità previste dalla circolare di chiusura del Bilancio di Esercizio -. Direttiva Assessoriale (Assessorato della Salute - Serv.5 Economico Finanziario) prot. Dip. n. 31956 del 20 aprile 2018.

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

SI NO

L'attività di valutazione 2018 è in itinere, si attende l'esito della circolarizzazione anno 2018.

Se si, compilare la seguente tabella sottostante in migliaia di euro (solo per il II semestre)

Codice	Credito (Specificare la tipologia)	Importo del Credito	Anno di formazione	Data Scadenza	Valore accantonato a Conto Economico
ABA190	Crediti				
ABA200	Crediti v/Stato				
ABA350	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma				
ABA530	Crediti v/Comuni				



ABA540	Crediti v/Aziende Sanitarie e Pubbliche				
ABA610	Crediti v/ Società partecipate e/o Enti dipendenti della Regione				
ABA650	Crediti v/ Erario				
ABA660	Crediti v Altri				

5.5 Proventi e oneri straordinari e relative variazioni in migliaia di euro

Codice CE	Proventi e Oneri Straordinari	Dati CE		Variazioni	Variazioni %
		Sem. Anno 2018	Sem. Anno 2017		
EA0010	E.1) Proventi Straordinari	250	82	168	206%
EA0260	E.2.) Oneri Straordinari	75	33	42	128%
	Saldo proventi ed oneri straordinari (E)	175	49	126	258%

Commentare le principali variazioni

I proventi straordinari sono ascrivibili al rimborso dei costi per l'uso dei locali di villa contino dell'anno 2017 da parte dell'Azienda Ospedaliera Papardo, che non è stato possibile quantificare prima della chiusura dell'esercizio 2017. Gli oneri straordinari sono riconducibili a fatture ricevute di competenza anni precedenti per € 23.739 e a rapporti di collaborazione con altre aziende sanitarie per 51.235.

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:

5.8. 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 NO

Se no, perché

5.9 E' stata trasmessa alla Corte dei conti la relazione/questionario ai sensi dell'art.1,
comma 170, della L. n. 266/2005, entro i termini stabiliti?

SI NO

Se no, perché?

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. 1857 del 26/09/2017 di approvazione dell'Accordo tra Assessorato regionale della Salute e Federfarma e nel relativo disciplinare tecnico sottoscritto in data 14/09/2017?

SI NO

Se no, perche'?

7 Attività intramoenia

7.1 Risultati dell'attività intramoenia nel semestre di riferimento (valori in migliaia di euro)

Ricavi per intramoenia	Voce CE AA0670	+43 €/mgl.	
Costi per intramoenia	Voce CE BA1200	-23 €/mgl.	
Irap su attività intramoenia	Voce CE YA0040	-3 €/mgl.	-
Risultato economico di periodo		= 17 €/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 NO

Se no, perché?

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

Se no, perché?

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

L'Azienda non ha autorizzato attività intramoenia all'esterno.

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

SI NO

Se no, perché?

7.6 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 sì, 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 il D.A. n.337 del 7/3/2014 ?

SI NO

Se no, perchè?

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

8.1 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 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?

8.2 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 per ciascuna proroga l'oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi:

1) SERVIZIO SOVRACUP; in attesa dell'espletamento della gara consorziata di cui è Azienda Capofila l'A.O.U. "G. Martino" di Messina (in data 2/8/18 la Commissione di gara ha proceduto all'apertura delle offerte economiche); €. 52.100,04

2) SERVIZIO MENSA DEGENTI; in attesa dell'espletamento della gara regionale a cura della Centrale Unica di Committenza ai sensi del D.P.C.M. 24/12/2015; €. 700.000,00



3) FORNITURA DI PRODOTTI DIETETICI PER NUTRIZIONE ENTERALE; in attesa dell'espletamento della gara di Bacino per la Sicilia Orientale di cui è Azienda Capofila l'A.O.U. Policlinico Vittorio Emanuele di Catania; €. 85.000,00

4) FORNITURA DI PRESIDI SPECIALISTICI PER NEUROLOGIA E NEUROFISIOPATOLOGIA; in attesa dell'espletamento della gara di Bacino per la Sicilia Orientale di cui è Azienda Capofila l'IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo; €. 40.000,00

5) SERVIZIO DI VIGILANZA ARMATA; in attesa dell'espletamento della gara regionale a cura della Centrale Unica di Committenza ai sensi del D.P.C.M. 24/12/2015; €. 170.000,00



8.3 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	485.000,00	5,36	
Gare di Bacino	2.488.000,00	27,52	
Altra Forma Associativa	2.770.000,00	30,64	Trattasi di gara regionale farmaci

8.4. 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 NO

Se no, perché?

9 Scritture contabili

9.1 I libri obbligatori e le scritture contabili sono tenuti regolarmente?

SI NO

Se no, specificare le anomalie:

9.2 La contabilità è tenuta correttamente?

SI NO

Se no, specificare le anomalie:



9.3 Irregolarità Contabili

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

SI NO

Se si, quali:

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

SI NO

Se si, quali:

9.3.3 Se sono state individuate misure correttive, queste sono state adottate dall'Azienda?

SI NO

Se si, quali misure sono state adottate?

Se no, perché?

9.4 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?



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

Si è adottato il criterio delle fatture con ammontare superiore a € 10.000,00

9.6 Sono state rispettate le scadenze fiscali?

SI NO

Se no, quali non sono state rispettate e perchè?

**9.7 Esiste l'inventario dei beni (mobili ed immobili) ?
(solo per il II semestre)**

SI NO

Se no, perchè?

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

SI NO

Se no, perchè?



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

SI NO

Se no, perché?

9.10 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?

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

SI NO

Se no, perché

9.12 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, secondo l'art. 7 bis del D.L. 8/4/2013, n. 35, e s.m.i.?

SI NO

Se no, perché

Il sistema Pisa non è applicabile all'Istituto



9.13 In relazione al punto precedente, compilare la tabella sottostante:

Fatture elettroniche dal _____ al _____ (esprimere i valori in euro/mgl)					
Dati estratti i dalla piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al _____)		Dati dichiarati dall'ente		Delta	Motivazione del disallineamento
A		B		A - B	
Importo fatture ricevute		Importo fatture ricevute			
fatture ricevute		fatture ricevute			
Importo fatture pagate		Importo fatture pagate			
fatture pagate		fatture pagate			

Fatture cartacee dal _____ al _____ (esprimere i valori in euro/mgl)					
Dati estratti dalla piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al _____)		Dati dichiarati dall'ente		Delta	Motivazione del disallineamento
A		B		A - B	
Importo fatture ricevute		Importo fatture ricevute			
fatture ricevute		fatture ricevute			
Importo fatture pagate		Importo fatture pagate			
fatture pagate		fatture pagate			

9.14 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

NO

Se no, perché?

9.15 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

NO

Se no, perché?

h



9.18 Sono state applicate tutte le disposizioni di cui alla Direttiva per la Chiusura dei Bilanci di esercizio delle aziende sanitarie pubbliche regionali? (Nota Assessorato Salute, Servizio 5, prot.n.31956 del 21.04.2018) (Solo per la relazione del primo semestre)

SI NO

Se no, perché?

9.19 L'Azienda ha posto in essere gli adempimenti gestionali in materia di informatizzazione del ciclo passivo degli acquisti di beni e servizi che prevedono l'emissione, la trasmissione , la conservazione e l'archiviazione dei documenti in forma elettronica? (L.205/2017 art.1., commi da 411 a 415)

SI NO

Se no, perché?

10 Piano di Efficientamento

10.1 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?



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

SI

NO

Se no, perché?

9.17 Compilare le seguenti tabelle:

BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO	<input checked="" type="checkbox"/> 1°SEMESTRE		<input type="checkbox"/> 2°SEMESTRE		
	ITP (1° Trimestre)	ITP (2°Trimestre)	ITP (3°trimestre)	ITP (4°Trimestre)	ITP annuale
ANNO 2018	38,21	37,80			
ANNO 2017	38,24	30,00			
ANNO 2016	-22,82	-10,03			

Motivazioni sottostanti il pagamento tardivo dei debiti commerciali	Eventuali misure correttive adottate dall'Azienda
Il volume di attività è passato da 25 milioni di € del 2016 con l'incorporazione del P.O. Piemonte avvenuta dal 1 ottobre 2016, a poco meno di 60 milioni di € nel 2018. Il personale amministrativo è rimasto invariato, e pertanto il notevole incremento di attività non è stato smaltito nei tempi dovuti.	A. semplificazione amministrativa e informatizzazione dei processi: <ul style="list-style-type: none"> - adozione dell'ordinativo informatico (mandati e reversali) dal 13 gennaio 2018 - informatizzazione dei processi deliberativi (ancora in corso di completamento) - informatizzazione dei processi liquidatori (rilascio della procedura prevista per il 31 ottobre)



10.2 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?

11 ALTRE INFORMAZIONI

(11.1 Risk Management; 11.2 Altre informazioni sanitarie; 11.3 Sicurezza sul lavoro; 11.4 Contenzioso)

11.1 Risk Management

11.1.1. 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?

11.2 Altre informazioni sanitarie

11.2.1. 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?



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

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

Ricoveri Contestati	
Ricoveri Inappropriati	

Eventuali commenti:

I controlli PACA sulle cartelle cliniche del 1° semestre 2018 non sono stati ancora attivati dalla Regione.

11.2.3 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, perché

11.2.4 L'Azienda ha rispettato gli adempimenti di cui all'art.72 della L.r. n.8/2018, la cui realizzazione rientra tra gli obiettivi del Direttore Generale? (*Rete integrata di servizi per l'autismo*)

SI NO

Se no, perché

11.2.5. L'Azienda ha rispettato gli adempimenti di cui all'art.75 della L.r. n. 8/2018? (*Norme in materia di Sanità Penitenziaria – regime giuridico ed economico medici incaricati "provvisori"- procedure di selezione e stabilizzazione*)

SI NO

Se no, perché

Non di competenza



11.2.6 L'Azienda ha predisposto e posto in essere gli adempimenti gestionali finalizzati all'attuazione del monitoraggio degli effetti dell'utilizzo dei farmaci innovativi e innovativi oncologici? (L.205/2017, art.1, commi da 408 a 410)

SI NO

Se no, perché

11.2.7 Sono stati posti in essere rapporti di lavoro per attività di ricerca ai sensi della L.205/2017, art.1, commi da 421 a 434? (Solo per gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico e gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali)

SI NO

Se si, i rapporti di lavoro instaurati sono conformi alle prescrizioni normative ed alle procedure di cui all'art.1 commi da 424 a 434, della L.205/2017?

SI NO

Se no, perché?

11.3 Sicurezza del Lavoro

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

SI NO

Se no, perché?



11.3.2 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?

11.3.3 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?

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

SI NO

Se no, perché?

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

SI NO

Se no, perché?



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

SI NO

Se no, perché?

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

SI NO

Se no, perché?

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

SI NO

Se no, perché?

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

SI NO

Se no, perché?

11.3.10 Sono stati assolti gli obblighi in materia di formazione ed informazione dei Rappresentanti 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

Aggiornamento RLS (8 ore)

Se no, perché?

11.4 Contenzioso

11.4.1 Esistono controversie legali in corso?

SI NO

Se si, specificare quali

- 1) Ricorso in appello r.g. n.304/2017 innanzi alla Corte d'Appello di Messina proposto dal Dott. D.P. G. per riforma sentenza n.1707/2016
- 2) Ricorso nell'interesse del Dott. P.M. innanzi al Tribunale di Messina sez. Lav. - r.g. n.3420/14
- 3) 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
- 4) D.I. n.784/15 nell'interesse di S.D.C.+15 -Tribunale di Messina- sez. Lav. e successivo atto di citazione in opposizione
- 5) Ricorso nell'interesse della sig.ra G.V.B innanzi al Tribunale di Reggio Calabria-sez. Lav.
- 6) Ricorso in appello innanzi alla Corte d'appello di Messina, sez. lavoro proposto dal dott. S.A.M.
- 7) Ricorso nell'interesse di L.S.D.+5 innanzi al Tribunale di Messina- sez. Lav.
- 8) Ricorso nell'interesse del geometra A.N. innanzi al Tribunale di Messina-sez. Lav.
- 9) Ricorso Trib. di Messina, sez. lavoro r.g. n.1111/2016 proposto dalla sig.ra A.D.
- 10) Ricorso r.g. 2838/2016 nell'interesse delle sigg.re Raffa Santina +2
- 11) Ricorso proposto dalla sig.ra F.A. innanzi al Tar-Ct
- 12) Ricorso in appello proposto da Alagna Antonella + 1



- 13) Ricorso proposto da Pia Dell'Utri innanzi al Trib. Messina R.G.N.4267/2017
- 14) Ricorso proposto da Palazzo Rosaria innanzi al Trib. Messina R.G.N.3096/2017
- 15) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Mascarese C. R.G.N.4645/2017
- 16) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Mazzone E. R.G.N.1378/2017
- 17) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Denaro F. R.G.N.1612/2017
- 18) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Caizzone A. R.G.N.1605/2017
- 19) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Leo A. R.G.N.1426/2017
- 20) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Macaluso T. R.G.N.3901/2017
- 21) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Caruso Giuseppe T. R.G.N.2271/2017
- 22) D.I.n.392/2011 su ricorso di Opus Residential srl e successivo atto di citazione in opposizione
- 23) Ricorso in appello r.g. n.5/2017 innanzi al CGA per la regione sicilia proposto nell'interesse della società Ebit s.r.l.
- 24) D.I. n.113/2012 su ricorso di Pegaso S.r.l. e successivo atto di citazione in opposizione
- 25) D.I. n.16205/2016 su ricorso della Bancafarmafactoring s.p.a. e successivo atto di citazione in opposizione
- 26) Ricorso al Tar-sez. Catania, con contestuale istanza cautelare, nell'interesse dell'ing. Claudio La Rosa
- 27) Atto di citazione proposto da Opus Residential del 18/10/2009 innanzi al Tribunale di Messina
- 28) Ricorso proposto dalla PFE S.p.A. - TAR Catania
- 29) Atto di appello nell'interesse dell'A.O.U. Policlinico di Messina innanzi alla Corte di Appello di Messina r.g. n.152/15
- 30) Atto di citazione nell'interesse della Willis S.p.A. innanzi al Tribunale di Palermo
- 31) Procedimento civile r.g.n.7419/2009 Trib. di Me proposto da IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo +1 contro Kimon ed altri
- 32) Atto di citazione di terzo R.G.N.20075 proposto da Centro Clinico Morgagni - TRIB. Catania
- 33) Ricorso ex art.696 bis c.p.c. Maressa P. + 8 n.g.
- 34) Atto di citazione proposto da Luciano Nunzio - TRIB. Messina
- 35) Atto di citazione proposto da Pizzolo Grazia - TRIB. Messina
- 36) A.T.P. proposto da Salmeri G. - TRIB. Messina
- 37) Procedimento innanzi al Tribunale di Messina n.1690 /13 r.g.n.r.
- 38) Atto di citazione in qualità di responsabile civile nel procedimento penale n.2528/15 e n.5500/15 RGGIP del Tribunale di Messina promosso dalla parte civile ing. Giacomo Guglielmo
- 39) Ricorso in appello dinanzi alla Commissione tributaria regionale di Palermo proposto da Agenzia delle Entrate -Direzione Provinciale di Messina- avverso sentenza 1251/17 di accoglimento del ricorso proposto dall'IRCCS per l'annullamento dell'atto di accertamento n. 11000184 per l'anno 2011
- 40) Ricorso in appello dinanzi alla Commissione tributaria regionale di Palermo proposto da Agenzia delle Entrate -Direzione Provinciale di Messina- avverso sentenza 1251/17 di accoglimento del ricorso proposto dall'IRCCS per l'annullamento dell'atto di accertamento n. 11000415-anno 2011



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

- 41) Ricorso in appello dinanzi alla Commissione tributaria regionale di Palermo proposto da Agenzia delle Entrate -Direzione Provinciale di Messina- avverso sentenza 1251/17 di accoglimento del ricorso proposto dall'IRCCS per l'annullamento dell'atto di accertamento n. 11000184 per l'anno 2011
- 42) Ricorso in appello dinanzi alla Commissione tributaria regionale di Palermo proposto da Agenzia delle Entrate -Direzione Provinciale di Messina- avverso sentenza 1251/17 di accoglimento del ricorso proposto dall'IRCCS per l'annullamento dell'atto di accertamento n. 11000291 per l'anno 2011
- 43) Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.11000871-2011
- 44) Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.13000712-13
- 45) Reclamo-mediazione alla Agenzia Entrate e ricorso alla Commissione Tributaria provinciale avverso atto di accertamento n.11000775-2011
- 46) Ricorso ex art.24 D.LGS. n.46/1999
- 47) Opposizione a D.I. B.F.F. S.p.A. TRIB. Milano
- 48) Ricorso ex art.696 bis c.p.c. (prot. IRCCS n.143/2018)
- 49) Ricorso ex art.696 bis c.p.c. (prot. IRCCS n.2577/2018)
- 50) Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Mascarese Cinzia R.G.N.4645/2017
- 51) Ricorso ex art.700 c.p.c. proposto da Mascarese Cinzia R.G.N.1666/2018
- 52) Ricorso ex art.414 c.p.c. con istanza cautelare ex art.700, proposto da Tamara Civello R.G.N.1799/2018
- 53) Ricorso T.A.R - CT proposto da Martino Caterina+1
- 54) Ricorso ex art.700 c.p.c. proposto da Di Giuseppe Giovanna, prot.n.5337/2018
- 55) Ricorso ex art.700 c.p.c. proposto da Della Torre Anna+1
- 56) Atto di querela-denuncia depositato in data 04/05/2018 presso la Procura di Messina

11.4.2 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?

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

SI NO



Se no, perché?

12 Spending Review

12.1. Spostamenti e Missioni - L.r.26/2012 art.11, comma 28

12.1.1 Sono state corrisposte diarie per missioni all'estero?

SI NO

12.2 Trattamento accessorio del personale dirigenziale e non dirigenziale – D.Lgs.75/2017, art.23, comma 2-

12.2.1. L'Azienda ha rispettato il vincolo di destinare al trattamento accessorio del personale dirigenziale e non dirigenziale un importo non superiore al corrispondente ammontare speso nel 2016?

SI NO

12.3 Trattamento economico complessivo – L.r. 13/2014, art.13, comma 3 - prorogato dalla L.r. 28/2016 art.1, comma 3

12.3.1 Il trattamento economico annuo complessivo fiscale dei dipendenti dell'Amministrazione regionale e degli enti del settore sanitario è non superiore al tetto di 160 migliaia di euro?

SI NO

12.3.2 Sono stati rispettati gli altri vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

12.4 Personale - 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. - prorogato dall'art.1 comma 584 della L.190/2014 – vedi anche D.L. 98/2011 art.17, comma 3, e comma 3 bis, come modificato dall'art.1, comma 454 della L.205/2017):



12.4.1 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

12.4.2 L'Azienda sta realizzando i risparmi nella misura prevista dal percorso di graduale riduzione della spesa di personale fino al totale conseguimento nell'anno 2020 degli obiettivi regionali previsti dall'art.2, commi 71 e 72 della L.191/2009, tenuto anche conto di quanto previsto dall'art.1, comma 454, della L.205/2017?

SI NO

12.5 Personale - Rispetto della previsione normativa di cui all' art. 2 comma 72 della Legge 23.12.09 n. 191, così come prorogato dall'art.17 comma 3 del D.L. 98/2011

12.5.1 L'Azienda ha predisposto un programma annuale di revisione delle consistenze di personale dipendente a tempo indeterminato, determinato, che presta servizio con contratti di collaborazione coordinata e continuativa o con altre forme di lavoro flessibile o con convenzioni...*omissis*.....? *Peppè*

SI NO

12.5.2 Il programma annuale ha raggiunto l'obiettivo della riduzione delle spese complessive per il personale, con conseguente ridimensionamento dei pertinenti fondi della contrattazione integrativa...*omissis*...? *Paolo*

SI NO

12.5.3 Quali risparmi si ottengono nei pertinenti fondi della contrattazione integrativa?

Indicare l'ammontare dei risparmi

12.5.4 L'Azienda ha fissato parametri standard per l'individuazione delle strutture semplici e complesse, nonché delle posizioni organizzative e di coordinamento rispettivamente delle aree della dirigenza e del personale del comparto?

SI NO

μ



12.5.5 Quali sono i parametri standard previsti per l'individuazione delle strutture semplici e complesse? Quali quelli per le posizioni organizzative? In base a quali criteri sono stati individuati ?

Le strutture complesse sono state determinate in applicazione del Decreto Ministero Salute 70/2015 (cosiddetto decreto Balduzzi) così come definito nel Decreto dell'Assessore della Salute 629 del 31 marzo 2017, e dallo stesso Assessorato approvate in sede di approvazione del Regolamento Aziendale e Funzionigramma.

Per quanto riguarda il conferimento degli incarichi per la Dirigenza è stato emanato apposito Regolamento adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 3/2018. Per quanto riguarda le Posizioni Organizzative la bozza di Regolamento è stata redatta, attualmente è in corso la verifica con le Organizzazioni Sindacali.

12.5.6 L'Azienda ha rispettato l'ammontare dei fondi disponibili per il finanziamento della contrattazione integrativa così come rideterminati ai sensi dell'art.2 comma 72 della L.191/2009?

SI *peo lo* NO

12.6 Ferie, riposi e permessi al personale (D.L. 95/2012 art.5 , comma 8)

12.6.1.L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla norma indicata?

SI NO

12.7 Acquisto di Beni e Servizi – L.r. 11/2010 art.19, comma 3

12.7.1 Per la fornitura di beni e servizi superiori a 100 migliaia di euro sono stati adottati parametri di qualità e di prezzo rapportati a quelli messi a disposizione dalla CONSIP S.p.A.?

SI NO

12.8 Acquisto di Beni e Servizi - Delibera di Giunta regionale n.317/2012 punto 1.1.2

12.8.1 Per gli appalti di fornitura di beni e servizi di importo pari o inferiore a 100 migliaia di euro l'Azienda si è avvalsa della Piattaforma di Mercato Elettronico (SAE) della Regione siciliana o dell'analogha piattaforma del portale CONSIP previa attuazione di supporto con la CCIAA di Palermo?

SI NO

12.9 Acquisto di Beni e Servizi – L.r. 13/2014, art.13 comma 1 – D.L. 66/2014, art.8, comma 8



12.9.1 Per la fornitura di beni e servizi inferiori a 100 migliaia di euro sono stati adottati parametri di qualità e di prezzo rapportati a quelli messi a disposizione da CONSIP S.p.A.?

SI NO

12.10 Conferimento incarichi – D.L. 95/2012 art.5, comma 9

12.10.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa in materia di divieto di conferimento a titolo oneroso di incarichi a soggetti già lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza?

SI NO

12.11 Rinegoziazione Contratti di fornitura – D.L. 95/2012 art.15, comma 13, lett.b) – L.r.9/2015 art.55)

12.11.1 Le differenze rilevate tra i prezzi unitari di fornitura di beni e servizi e i corrispondenti prezzi di riferimento sono sempre non superiori al 20% dei prezzi di riferimento medesimi?

SI NO

12.12 Acquisto di Beni e servizi – L.208/2015 art.1, commi 548 e 550 – L.r.9/2015 artt.55 e 56 – D.P.C.M. 24.12.2015

12.12.1 L'Azienda si è approvvigionata, relativamente alle categorie merceologiche del settore sanitario, avvalendosi in via esclusiva delle centrali regionali uniche di committenza ovvero della CONSIP S.p.A.?

SI NO

12.12.2 Sono state rispettate le soglie di obbligatorietà relative alle categorie di beni e servizi individuate nel D.P.C.M. Del 24.12.2015?

SI NO

12.12.3 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

12.13 Spese per stampe ed altre pubblicazioni – L.r. 11/2010 art.23



12.13.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

12.14 Autovetture di rappresentanza L.r. 9/2013 art.22

12.14.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

12.15 Consulenti – L.r. 9/2013 art.24

12.15.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

12.16 Comunicazioni cartacee, utenze telefoniche ed utenze elettriche – Delibera Giunta regionale n.317/2012

12.16.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

12.17 Buoni Pasto - D.L. 95/2012 art.5, comma 7

12.17.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

Il Presidente Collegio Sindacale

