



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

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

AZIENDA IRCCS Centro Neurolesi "Bonino Pulejo" Messina

Secondo Semestre 2017

Primo Semestre 2018

Data della Relazione 12.04.2018

1 Dati del Collegio Sindacale

1.1 Provvedimento di nomina

Deliberazione n. ¹¹⁶⁶ 1116 del 23.11.2016 e n. 1148 del 18.10.2017

1.2 Composizione

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

	NOMINATIVO	designato da
Presidente	Dott. Giuseppe Martino Grasso	Ministero dell'Economia e delle Finanze
Componente	Dott. Giovanni Trovato	Ministero della Salute
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 (componente del Collegio):

Nome: Giovanni

Cognome: Trovato

Indirizzo: Via Calderà n° 20

Telefono cell.: 0909791471

Fax: 0909791471

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	17.10.17
Ufficio Ticket IRCCS c.da Casazza	Verifica Cassa Ticket	14.07.17 - 17.10.17
Ufficio Ticket IRCCS P.O. Piemonte- viale Europa	Verifica Cassa Ticket	14.10.17 - 17.10.17
Farmacia - PO Piemonte	Verifica Farmacia	20.12.17

h
e



3 Principali problematiche emerse

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

a) Delibera n. 946 del 10.08.2017 avente ad oggetto: *"Autorizzazione alla liquidazione e pagamento delle fatture n. 08/FE/2017 deL 13.06.2017 per un importo di € 86.900,00 oltre iva, n. 10/FE/2017 del 03.07.2017 per un importo di € 45.700,00 oltre IVA in favore della società S.C.A. Unipersonale S.r.L"*. Il Collegio, preso atto che l'importo complessivo dei lavori ammonta a € 175.137,63 oltre IVA e oneri per la sicurezza, considerato che nel 4 stato di avanzamento si evince un importo dei lavori pari a € 214.156,60 oltre IVA e che con D.D.G. n. 545 è stata autorizzata una perizia di variante, chiede di acquisire tutta la documentazione a corredo e chiarimenti in merito.

b) Delibera n. 947 del 10.08.2017 avente ad oggetto: *"Approvazione atti di gara... per interventi straordinari in cat. OGI consistenti nella fornitura e posa in opera di porte e opere accessorie presso il P.O. Casazza alla Società Presti S.r.L. per un importo di € 59.124,59 oltre iva comprensivi di oneri della sicurezza ed imprevisti"*. Il Collegio chiede di acquisire, al fine di approfondimenti, la documentazione relativa.

c) Delibera n. 976 del 07.09.2017 avente ad oggetto: *"Autorizzazione alla liquidazione e pagamento fatture ... emesse dalla ditta Siemens Healthcare Diagnostic S.r.L. per un importo complessivo pari ad € 72.849,06 IVA compresa"*. Il Collegio chiede chiarimenti in merito agli esiti della rinegoziazione delle condizionali contrattuali

d) Delibera n. 980 del 07.09.2017 avente ad oggetto: *"Autorizzazione alla liquidazione e pagamento delle 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 chiede di acquisire la Delibera n. 1297 del 22.12.2016 al fine di avere chiarimenti circa il rinnovo contrattuale per due anni.

e) Verbale n. 15 del 19.09.2017: Il Collegio, come già fatto con verbale n. 12 del 03.08.2017, sollecita la Direzione a dare riscontro alla richiesta di chiarimenti di cui al verbale n. 9 del 16.06.2017, all'Assessorato alla Salute Servizio 2, circa le incongruenze, incompletezze ed irregolarità inventariali rilevate dal precedente collegio nonché la mancata predisposizione della relazione Tecnico Finanziaria relativa alla contrattazione anno 2015 e precedenti.

Il Collegio fa presente di aver acquisito in data 28.08.2017 le relazioni tecnico-finanziarie relative ai fondi contrattuali 2016 e che comunque a tutt'oggi non è nelle condizioni di esprimere il prescritto parere visto che ancora non sono state prodotte le tabelle dei fondi dal 2010 al 2015 da cui dipendono i calcoli relativi al 2016 stessa cosa dicasi per la contrattazione 2017.



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

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

e) Nei verbali successivi è stata acquisita ulteriore documentazione e la problematica è in fase di risoluzione

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 I° 2017

Problematica Costituzione Fondi Contrattuali

b) semestre I° 2017

Problematica delibera n. 501 del 12.05.17

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) Per il punto 3.3 a) Si stanno predisponendo le delibere di rideterminazione dei fondi contrattuali.

2)) Per il punto 3.3. b) la Direzione ha fornito i chiarimenti richiesti

3)

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

1)

2)

3)

Luca



4 Certificabilità dei dati e dei bilanci – P.A.C.

Normativa: (non si applica all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale)

- 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	Scadenza	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 singola area?	Eventuali criticità riscontrate	Eventuali azioni intraprese per le criticità riscontrate
		si	no	na				
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 Ricavi	30.10.2017	X			Si		NO	
Area Disponibilità Liquide	30.10.2017	X			Si		NO	
Patrimonio Netto	30.11.2016	X			Si		NO	
Area Debiti e Costi	30.10.2017	X			Si		NO	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

5.1 Dati patrimoniali semestrali e relative variazioni in migliaia di euro

Compilare la seguente tabella:

Commento sulle principali variazioni

Cod. SP	Voci SP_Valori espressi in €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO I SEMESTRE II SEMESTRE X	Dati SP		Variazioni A-B	Variazioni % %
			A I SEMESTRE/2017 II SEMESTRE/2017 X	B I SEMESTRE/2016 II SEMESTRE/2016 X		
ABA 200	Crediti		11.425	25.430	-14.005	-55%
ABA2	Crediti v/Stato:		1.460	1.460	0	0%
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		550	550	-	0%
ABA290	Crediti v/Stato per ricerca		910	910	0	0%
ABA 360	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		6.335	20.298	-13.963	-69%
ABA 470	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto		2.731	2.731	0	0%
ABA 530	Crediti v/Comuni		20	20	0	0%
ABA 550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche		1	1	0	0%
ABA 610	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della regione		0	0	0	0%
ABA 650	Crediti v/Erario		315	298	17	6%
ABA 660	Crediti v/Altri di cui:		563	623	- 60	-10%
ABA 670	- 'Crediti v/ clienti privati		72	141	- 69	-49%
ABA 690	- Crediti v/ altri soggetti pubblici		11	-	11	0%
ABA 700	- Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca		110	110	0	0%
ABA 710	- Altri crediti diversi		370	372	-2	-1%



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

PDZ999	DEBITI		13.294	11.283	2.011	18%
PDA000	Debiti per mutui passivi		2.156	2.156	-	
PDA010	Debiti v/Stato		5	22	17	-78%
PDA070	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		-	-	-	0%
PDA130	Debiti v/Comuni		-	-	-	0%
PDA140	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche		1.842	718	1.124	156%
PDA240	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della regione		-	-	-	0%
PDA 280	Debiti v/fornitori		7.828	7.078	750	11%
PDA 310	Debiti v/ Istituto Tesoriere		-	-	-	0%
PDA 320	Debiti Tributarî		1.185	812	373	46%
PDA 330	Debiti v/ Istituti Previdenziali, Assistenziali e Sicurezza Sociale		- 219	0	-219	0%
PDA 340	Debiti v/ Altri		497	496	1	0%

La quota rilevante dei debiti verso le aziende sanitarie pubbliche riguarda l'azienda Ospedaliera Papardo. Alla data del 31.12.2017 il debito ammonta ad € 1.105.789,41 Che ad oggi ha subito un effettivo decremento di €400.784,99. Si precisa che in fase di liquidazione risulta l'ammontare di €117.796,00. Il restante è in fase di verifica da parte della Direzione Sanitaria per i riscontri necessari delle avvenute prestazioni con i dati riportati in cartella clinica. Il saldo debitorio viene gestito in compensazione tra le due Aziende.

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 €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO I SEMESTRE II SEMESTRE X	Dati CE		Variazioni A-B	Variazioni %
			I SEMESTRE/2017 II SEMESTRE/2017 X	B I SEMESTRE/2016 II SEMESTRE/2016 X		
AZ9999	Totale valore della produzione (A)		54945	34637	20308	58,63%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)		52243	33404	18839	56,40%
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		2702	1233	1469	119,14%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)		-75	-15	60	400,00%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		5	0	5	0,00%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		-7	-98	91	-92,86%
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		2625	1120	1505	134,38%

U

A



Commento sulle principali variazioni:

Il valore della produzione al II semestre 2017 ammonta a 54.945 €/mgl e registra un incremento di 20.308 €/mgl (+59%) rispetto al II semestre 2016. Il notevole incremento rispetto all'anno precedente è dato dall'incorporamento dell'Ospedale Piemonte all'IRCSS e all'apertura di un nuovo reparto presso il P.O. di Salemi, P.O. Villa delle Ginestre e P.O. Pisani di Palermo.

Il totale dei Costi di Produzione esposto nel CE II semestre 2017 è di 52.243 €/mgl. Tale valore risulta in aumento di € 18.839 €/mgl (+56%) rispetto al II semestre 2016.

L'incremento dei costi rispetto al II semestre 2016 è spiegato in buona parte dall'implementazione delle attività correlate alle nuove unità operative attivate presso il P.O. Piemonte e presso lo Spoke di Salemi, Villa delle Ginestre e Pisani di Palermo.

5.2.1 Costi della Produzione e relative variazioni in migliaia di euro

Compilare la seguente tabella:

Cod. CE	Voci CE_ Valori espressi in €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO I SEMESTRE II SEMESTRE X	Dati CE		Variazioni A-B	Variazioni %
			A I SEMESTRE/2017 II SEMESTRE/2017 X	B I SEMESTRE/2016 II SEMESTRE/2016 X		
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari		9967	6396	3571	55,83%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari		372	222	150	67,57%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi		5387	3145	2242	71,29%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		171	1727	-1556	-90,10%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi		216	576	-360	-62,50%
BA2080	Totale Costo del personale		33146	15411	17735	115,08%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione		1041	884	157	17,76%
BA2560	Totale Ammortamenti		2304	2679	-375	-14,00%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		0	0	0	0%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze		-361	-59	302	511,86%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio		0	2422	-2422	-100,00%
	Totale Costi della produzione (B)		52243	33404	18839	56,40%

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

Voce BA 0020 "B.1 A Acquisto di beni sanitari"

Il valore degli acquisti di beni al IV CE trimestre 2017 è pari a 9.967 €/mgl. che rispetto al II semestre 2016, ha subito un notevole incremento pari a 3.571.€/mgl. (+56%). Oltre all'incremento degli acquisti derivante dal sopraccennato incremento di attività per l'apertura del P.O. Piemonte e delle sedi spoke, l'aumento della voce di cui trattasi è dovuto al 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. Il consumo di farmaci è invece l'effetto composito della riduzione delle prestazioni da File F e l'incremento delle attività dovute alle nuove unità operativa attivate.

Voce BA0390 "B.2) Acquisti servizi"

Gli acquisti di servizi registrano, nel CE II semestre 2017, un valore di 5.387 €/mgl, che, rispetto al II Trimestre 2016, rileva un incremento di 2.242 €/mgl (+71%). Tutti gli scostamenti derivano dall'incremento di attività connesse all'accorpamento del nuovo presidio ospedaliero Piemonte all'IRCCS. Si rammenta che questa Azienda è subentrata nei vari contratti di servizi, ancorché ne abbia, rinegoziato le condizioni contrattuali.

Infatti mentre i servizi sanitari rimangono pressoché costanti, i servizi non sanitari (lavanderia, pulizia, mensa e utenze) subiscono un considerevole incremento essendo costi fortemente connessi con la variabilità dei volumi di produzione (attività di ricovero del P.O. Piemonte e presso le sedi Spoke).

Voce BA1910 "B.3) Manutenzione e riparazione"

I costi di manutenzione e riparazione al CE II semestre 2017 sono pari a 171 €/mgl. Rispetto al II semestre 2016, rilevano un decremento di -1.556€/mgl (-90%); Tale decremento è spiegato dal completamento dei lavori di manutenzione dei fabbricati, degli impianti che hanno visto impegnata questa Azienda nell'ultimo semestre dell'esercizio 2017 per rendere il presidio ospedaliero Piemonte funzionante secondo standard minimi.

3. Voce BA2080 "Costo del Personale"

Il costo del personale rilevato nel CE II semestre 2017, al netto dell'Irap, è pari a 33.146 €/mgl. Tale costo, rispetto al II semestre 2016, rileva un incremento di 17.735 €/mgl (+115%).

L'incremento del costo del personale è dovuto alle nuove unità di personale assunte per garantire gli standard minimi previsti dalla normativa vigente per la gestione delle nuove unità operative del Presidio Ospedaliero Piemonte e degli Spoke.

~~Voce BA 2660 "B.15) Variazione delle Rimanenze"~~

La variazione delle Rimanenze al CE II semestre 2017 è pari a -361 €/mgl, in aumento di 302€/mgl (517%) rispetto al CE II semestre 2016.

Detto incremento è riconducibile alla gestione delle scorte per sostenere la produzione connessa al continuo incremento delle attività del Presidio Ospedaliero Piemonte e degli spoke di Salemi e Palermo. Purtroppo questa Azienda intende ha in corso la revisione della politica di approvvigionamento per la riduzione degli immobilizzi di capitale.

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 attivate nell'IRCCS e la consistenza dei beni è stata valorizzata con il metodo del costo medio ponderato.

Voce 2690 "B.16) Accantonamenti dell'esercizio "

Il valore rilevato nel CE II semestre 2017 è pari a 0 €/mgl in diminuzione rispetto al II semestre 2016 e rileva un decremento di - 2.422 €/mgl.

Detta riduzione è il risultato di due fenomeni: da un lato la riduzione degli accantonamenti per investimenti futuri, motivata dall'assegnazione di fondi Ministeriali per investimenti straordinari



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

per il potenziamento tecnologico e infrastrutturale. Dall'altro dalla congrua consistenza dei fondi rischi a disposizione, alimentati con gli accantonamenti degli anni precedenti, rispetto alle passività potenziali.

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 non si è rilevata alcuna evidenza.

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 è in itinere, si attende l'esito della circolarizzazione L'attività di rendicontazione è stata posta in essere e l'Azienda è in attesa dei controlli di rito del soggetto creditore pro domici all'incasso delle somme.

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

Cod. CE	Voci CE_ Valori espressi in €/mgl	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO I SEMESTRE II SEMESTRE X	Dati CE		Variazioni A-B	Variazioni % %
			A I SEMESTRE/2017	B I SEMESTRE/2016 II SEMESTRE/2017 X II SEMESTRE/2016 X		
EA0010	E.1) Proventi straordinari		88	14	74	530%
EA0260	E.2) Oneri straordinari		95	112	-17	-15%
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)		-7	-98	91	-93%

Commentare le principali variazioni

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:

[Handwritten signature]



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

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, perchè

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?

Non pertinente

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?

42



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	52	€/mgl.	+
Costi per intramoenia	Voce	CE BA1200	33	€/mgl.	-
Irap su attività intramoenia	Voce	CE YA0040	3	€/mgl.	-
Risultato economico di periodo			16	€/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, perche'?

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

SI NO

Se no, perche'?

[Handwritten signature]



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

Attraverso il CUP

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

SI NO

Se no, perchè?

Commissione paritetica

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 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 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 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?

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

1. fornitura di presidi specialistici per neurologie e neurofisiopatologia. Importo € 20.000,00. In attesa dell'espletamento della nuova gara di bacino.
2. Servizio di sovracup importo € 26.050,00. In attesa dell'espletamento della gara consorziata
3. Fornitura di gas medicinali. Importo € 125.400,00. In attesa dell'espletamento della gara di bacino.

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 Consorziate	900.000,00	5,4	
Gare di Bacino	4.550.000,00	27,4	
Altra Forma Associativa	4.360.000,00	26,2	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

Handwritten signature



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, perchè?

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, perchè?

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

[Handwritten signature]



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, perchè?



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, perchè

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, perchè

Il sistema Pisa non è applicabile all'Istituto

[Handwritten signature]



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

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			
Importo fatture ricevute		Importo fatture ricevute			
Importo fatture pagate		Importo fatture pagate			
Importo fatture pagate		Importo 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			
Importo fatture ricevute		Importo fatture ricevute			
Importo fatture pagate		Importo fatture pagate			
Importo fatture pagate		Importo 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?

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



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 type="checkbox"/> 1° SEMESTRE		<input type="checkbox"/> 2° SEMESTRE		
	ITP (1° Trimestre)	ITP (2° Trimestre)	ITP (3° trimestre)	ITP (4° Trimestre)	ITP annuale
ANNO 2017	38,24	30	40,78	38,78	37,72
ANNO 2016	-22,82	-10,03	-7,03	2,96	-8,02
ANNO 2015	-45,49	-44,08	35,11	-7,8	-11,62

Motivazioni sottostanti il pagamento tardivo dei debiti commerciali	Eventuali misure correttive adottate dall'Azienda

42
h



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 sì, 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?

Si precisa che lo scostamento è riferito all'anno 2016

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?

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

Ricoveri Contestati	0
Ricoveri Inappropriati	0

Eventuali commenti:

I controlli esterni effettuati dai NOC dell'ASP sono stati n. 7 per il P.O. Centro Neurolesi- Casazza, e n. 34 per il P.O. Piemonte per un totale di n. 41. I controlli interni effettuati dai NOC aziendali sono stati n. 10 per il P.O. Centro Neurolesi - Casazza, e n. 140 per il P.O. Piemonte per un totale di n. 150. Il totale complessivo è stato di n. 191. I controlli aggiuntivi sono stati n. 22.

In allegato i risultati dei controlli sull'intero campione.

ge

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, perchè?

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, perchè?

ge
m



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?

In fase di aggiornamento per accorpamento Ospedale Piemonte

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 dell'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?

2



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

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);		Proposto Accantonamento Forfettario Oneri	Note
Contestazioni inerenti il rapporto di lavoro instaurato con questo IRCCS /Impugnazioni di graduatorie di concorso (Materia giuslavoristica)	Ricorso in appello r.g. n.304/2017 innanzi alla Corte d'Appello di Messina proposto dai Dott. D.P. G. per riforma sentenza n.1707/2016	€ 17.472,74	MEDIA	50,00%	€ 8.736,37	
	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.I. 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%	€ 6.139,34	
	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	
	Ricorso in appello innanzi alla Corte d'appello di Messina, sez. lavoro proposto dal dott. S.A.M.	€ 27.500,00	REMOTA	25,00%	€ 6.875,00	
	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 r.g. 2838/2016 nell'interesse delle sigg.re Raffa Santina +2	€ 357.295,60	MEDIA	50,00%	€ 178.647,80	
	Ricorso proposto dalla sig.ra F.A. innanzi al Tar-Ct	VALORE INDETERMINABILE	ALTAMENTE REMOTA			
	Ricorso in appello proposto da Alagna Antonella + 1	VALORE INDETERMINABILE	REMOTA			
	Ricorso proposto da Pia Dell'Utri innanzi al Trib. Messina R.G.N.4267/2017	VALORE INDETERMINABILE	MEDIA		€ 3.647,00	Spese Legali
	Ricorso proposto da Palazzo Rosaria innanzi al Trib. Messina R.G.N.3096/2017	VALORE INDETERMINABILE	MEDIA			
	Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Mascareis C. R.G.N.4645/2017	€ 6.750,00	REMOTA	25,00%	€ 1.687,50	
Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Mazzon E. R.G.N.1378/2017	VALORE INDETERMINABILE	MEDIA				
Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Denaro F. R.G.N.1612/2017	VALORE INDETERMINABILE	REMOTA		€ 3.000,00	Spese Legali	
Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Caizzone A. R.G.N.1605/2017	VALORE INDETERMINABILE	REMOTA		€ 3.000,00	Spese Legali	
Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Leo A. R.G.N.1426/2017	VALORE INDETERMINABILE	REMOTA		€ 3.000,00	Spese Legali	
Ricorso ex art.414 c.p.c. proposto da Macaluso T. R.G.N.3901/2017	VALORE INDETERMINABILE	REMOTA				
TOTALE		€ 578.864,15			€ 295.563,02	

M
4



11.3.10 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
Aggiornamento RLS (8 Ore)

Se no, perché?

11.4 Contenzioso

11.4.1 Esistono controversie legali in corso?

SI NO

Se si, specificare quali:

cu
A



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

Impugnazioni di procedure di gara, affidamenti di lavori, forniture, servizi e di prestazioni professionali in genere	D.I.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	
	Ricorso in appello r.g. n.5/2017 innanzi al CGA per la regione sicilia proposto nell'interesse della società Ebit s.r.l.	€ 1.015.225,60	ALTAMENTE REMOTA	10,00%	€ 101.522,56	
	D.I. 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.I. n.16205/2016 si ricorso della Bancafarmafactoring s.p.a. e successivo atto di citazione in opposizione	€ 9.310,03	MEDIA	50,00%	€ 4.655,02	
	Ricorso al Tar-sez. Catania, con contestuale istanza cautelare, nell'interesse dell'ing. Claudio La Rosa	€ 6.693,95	MEDIA	50,00%	€ 3.346,98	
	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	
	Ricorso proposto dalla PFE S.p.A. - TAR Catania	€ 394.724,53	ALTAMENTE REMOTA	10,00%	€ 39.472,45	
TOTALE	€ 1.991.804,65				€ 290.459,64	
Responsabilità civile - Richieste di risarcimento danni in genere (ivi comprese quelle da R.C.T./O)	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	
	Atto di citazione innanzi al Tribunale di Messina nell'interesse del sigg.ri P.G.+1	€ 8.445,60	MEDIA	50,00%	€ 4.222,80	
	Procedimento civile r.g.n.7419/2009 Trib. di Me proposto da IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo +1	€ 3.939,62	REMOTA	75,00%	€ 2.954,72	
	Atto di citazione di terzo R.G.N.20075 proposto da Centro Clinico Morgagni - TRIB. Catania	€ 520.000,00	MOLTO REMOTA	10,00%	€ 52.000,00	
	Ricorso ex art.696 bis c.p.c. Maressa P. + 8 n.q.	INDETERMINABILE	MEDIA		€ 2.522,81	Spese Legali
	Atto di citazione proposto da Luciano Nunzio - TRIB. Messina	INDETERMINABILE	REMOTA			
	Atto di citazione proposto da Pizzolo Grazia - TRIB. Messina	INDETERMINABILE	REMOTA			
A.T.P proposto da Salmeri G. - TRIB. Messina	INDETERMINABILE	MEDIA				
TOTALE	€ 601.918,61				€ 96.467,02	
Procedure extragiudiziali di Mediazione ex D.lgs n.28/10, D.M.180/10 e D.L. n.69/13 - convenzione di negoziazione assistita ex art.2 e 3 del D.L.vo n.132/14	Adesione alla procedura di mediazione prot. n.ME/16/17 del 14.2.2017 formulata nell'interesse del sigg.ri C.C.+2, n.q.	€ 729,56			€ 729,56	
	Adesione alla procedura di mediazione prot. 4681 del 29/6/2017, formulata nell'interesse del sig. C.G.	€ 778,36			€ 778,36	
	Adesione alla proposta di stipula della convenzione di negoziazione assistita per risarcimento danni conseguenti ad erata, mancata e/o puntuale diagnosi formulata nell'interesse di Lualdi Morena	€ 600,00			€ 600,00	
TOTALE	€ 2.107,92				€ 2.107,92	
Accertamento responsabilità medica in materia penale	Procedimento innanzi al Tribunale di Messina n.1690 /13 r.g.n.r.	€ 110.000,00	REMOTA	25,00%	€ 27.500,00	
	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	€ 5.456,79			€ 0,00	
TOTALE	€ 115.456,799				€ 27.500,00	

h
y



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

PROCEDIMENTI IN MATERIA TRIBUTARIA	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	
	Ricorso ex art 24 D LGS. n.46/1999	€ 200.714,54	MEDIA	50,00%	€ 100.357,27	
	Opposizione a D.I. B.F.F. S.p.A. TRIB. Milano	€ 21.658,67	MEDIA	50,00%	€ 10.829,34	
TOTALE	€ 227.714,49			€ 113.857,25		
TOTALE GENERALE	€ 3.517.866,61			€ 825.954,85		

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?

4

M

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



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

SI

NO

Se no, perchè?

Il Presidente Collegio Sindacale

