



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale di Potenza

## **ALLEGATO H**

### **VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO SINDACALE**

- N. 7 del 27/04/2018
- N. 8 del 11/05/2018
- N. 9 del 29/05/2018

E

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESECIZIO 2017**

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

Regione: Basilicata

Sede: Via Torraca 2, Potenza

## **Verbale n. 7 del COLLEGIO SINDACALE del 27/04/2018**

In data 27/04/2018 alle ore 09.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ANNA IERVOLINO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MICHELE BUONSANTI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**NICOLA CANTISANI**

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Verbale di Ipotesi di Accordo Integrativo relativo al " Regolamento aziendale per la gestione del fondo per le funzioni tecniche svolte dal personale aziendale di cui all'art.113 del D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.";

Riscontri a precedenti richieste di chiarimento;

Esame determine dal 01 febbraio 2018 al 20 febbraio 2018;

Esame delibere dal 01 febbraio 2018 al 28 febbraio 2018;

Delibere Gestione Liquidatoria.

Deliberazione n°279 del 26 aprile 2018- Bilancio di esercizio - Presa d'atto delle scorte di Magazzino e degli accantonamenti.

**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO****ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

Numero: 529      Data: 13/02/2018      Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: fornitura in modalità service di un sistema analitico per l'esecuzione di esami diagnostici relativi alla V.E.S.; installato presso la U.O.C. laboratorio di analisi chimico-cliniche di P.O. di Villa D'Agri: liquidazione corrispettivo per noleggio e assistenza tecnica periodo 01/07/2016 - 31/12/2016

Categoria: Questioni contabili

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio chiede di esaminare il contratto di affidamento della fornitura e le copie delle fatture oggetto della presente Determinazione. Si chiede inoltre, di indicare l'imputazione contabile delle suddette spese non essendo rilevabile dal frontespizio della determina.

Numero: 687      Data: 20/02/2018      Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: liquidazione straordinario eccedente le 180 ore relative ai mesi ott. e nov. 2017 per il personale del D.E.U. 118.

Categoria: Questioni contabili

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio chiede di esaminare i prospetti contabili per i mesi di Ott. e Nov. 2017 per il personale ivi indicato considerato che non risultano allegati alla determina.

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

N° verbale: 35      Data verbale: 15/12/2017      N° atto: 2576      Data atto: 20/06/2017

Oggetto: Acquisizione in economia di articoli di biancheria ed affidamento servizio di lavanderia, sanificazione e confezionamento, da espletarsi presso i nuovi locali della Fondazione Stella Maris Mediterraneo Onlus, sede di Chiaromonte. Affidamento diretto ai sensi dell'art.36 comma2 lett.a del D.lgs 50/2016.

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Dalla determina non si rileva la data di apertura del centro, dato questo per il quale non si capisce il motivo del

mancato approvvigionamento dei beni in questione tramite gli strumenti di acquisto Consip, considerata la disponibilità. Inoltre, si rileva che la comparazione tra ditte è stata effettuata "per le vie brevi". Non è rilevabile, nè il numero delle ditte interpellate nè i prezzi proposti.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 1 Data verbale: 16/01/2018 N° atto: 2940 Data atto: 14/07/2017

Oggetto: Manutenzione in extra contratto eseguita su attrezzature tecnico, scientifico e sanitario, in dotazione alla Sala operatoria di Ortopedia del P.O. di Lagonegro - codice CIG ZA 61E97C73

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Si chiede di fornire ulteriori notizie circa il "danno causato" cui si fa riferimento in determina e dal quale è originata una spesa a carico dell'Azienda non coperta da garanzia.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 2 Data verbale: 31/01/2018 N° atto: 2980 Data atto: 17/07/2017

Oggetto: AFFIDAMENTO ESTENSIONE SERVIZIO DI PULIZIA ORDINARIA PRESSO LO STABILE UBICATO ALLA VIA ROCCO SCOTELLARO, S.N. - IN VILLA D'AGRI DI MARSCOVETERE (PZ). LOCALI ADIBITI ALLO SVOLGIMENTO DELLE SEGUENTI ATTIVITÀ: FARMACEUTICA TERRITORIALE - P.T.S. (POSTAZIONE TERRITORIALE DI SOCCORSO) "118" - U.O.S.D. SER.D.- FUNZIONI DI CONTINUITÀ [EX GUARDA MEDICA]. C.I.G.: Z8E1F39170.

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Dalla determina si rileva che il servizio di pulizia dei presidi e strutture sanitarie territoriali unificate nell'ambito dell'ex Distretto Sanitario di 2° Livello del comprensorio della "Val d'Agri" risale all'anno 2007 e viene affidato sulla base di scrittura privata del 7/04/2008. Si chiede di fornire chiarimenti in merito a tale tipologia di affidamento e le motivazioni che hanno spinto l'Azienda a mantenere tale affidamento in capo alla stessa ditta per un così lungo lasso di tempo.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 1 Data verbale: 16/01/2018 N° atto: 4442 Data atto: 06/11/2017

Oggetto: Maggiori lavori extra contratto di manutenzione immobili dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza ricadenti nell'ambito Territoriale di Venosa - Liquidazione spesa alla ditta C. & P. S. srl con sede di IRSINA (MT)

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Si chiede di fornire maggiori chiarimenti sulla richiesta di intervento edilizio urgente da effettuare presso l'ex ufficio SIA di Melfi in considerazione che tale intervento ha comportato un aumento della spesa preventivata e non risultando coerente con le attività riportate sul compito metrico che evidenzia lavori relativi al POD di Venosa e Eliporto Ospedale di Matera.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale:	2	Data verbale:	31/01/2018	N° atto:	4553	Data atto:	13/11/2017
Oggetto:	Liquidazione fatture relative alla fornitura di beni e servizi						
Categoria:	Questioni contabili						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Il Collegio chiede copia delle fatture oggetto della liquidazione di cui in determina e l'indicazione dell'imputazione contabile di tali spese.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	3	Data verbale:	15/02/2018	N° atto:	4971	Data atto:	01/12/2017
Oggetto:	Lavori di manutenzione straordinaria dei sistemi e degli impianti di rilevazione incendi in dotazione all'Ospedale Distrettuale di Venosa - Liquidazione acconto alla Ditta CM IMPIANTI S.r.l. con sede in Melfi (PZ) - CIG: Z2C1E5708C						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Si chiede di conoscere le motivazioni da cui sono scaturite le " situazioni impreviste" dato che i conseguenti lavori sarebbero dovuti essere inclusi nell'affidamento principale riguardante la manutenzione straordinaria del sistema software ed hardware che gestisce gli impianti di rilevazione incendi con la relativa centrale per la gestione del sistema antincendi e dei relativi allarmi in dotazione all'Ospedale Distrettuale di Venosa; a tale proposito si chiede di acquisire un dettaglio relativo ai lavori aggiudicati con la procedura negoziata citata in determina.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	3	Data verbale:	15/02/2018	N° atto:	5055	Data atto:	05/12/2017
Oggetto:	Servizio di trasloco delle attività presenti presso le sedi ASP di Villa D'Agri - Liquidazione fattura						
Categoria:	Questioni contabili						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Si rileva un refuso nell'indicazione dell'importo ( € 5.400) riferito alla fattura n°4/17 del 21/10/2017 che risulta essere di € 1.400.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	5	Data verbale:	21/03/2018	N° atto:	5372	Data atto:	18/12/2017
Oggetto:	Lavori di costruzione del nuovo padiglione del blocco sale operatorie e reparto di cardiologia con UTIC del presidio ospedaliero di Melfi. Approvazione stato d'avanzamento lavori n. 10 e certificato di pagamento n. 10.						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						

Osservazioni: Dalla determina si rileva che con riferimento al settimo stato di avanzamento, su un totale di € 242.115,59 viene accantonata la somma di € 88.500,00 in conseguenza di un atto di pignoramento rideterminando l'importo da pagare nei confronti della Ditta Matera Costruzioni. Dall'esame del certificato di pagamento n°10 si rileva che nella sezione dimostrativa dei certificati precedenti l'importo relativo al settimo stato di avanzamento risulta essere contabilizzato per € 242.115,93 senza considerare l'accantonamento sopra riportato. Si chiede di chiarire tale aspetto ai fini di una corretta contabilità relativa ai lavori. Inoltre si chiedono i motivi che hanno portato l'azienda a proporre una richiesta alla Regione Basilicata di € 343.689,78 stante, da quanto rilevato in determina, l'approvazione della perizia di variante di cui alla deliberazione 2017/00065 del 09/02/2017.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?    Si

## Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito al verbale di Ipotesi di Accordo Integrativo relativo al " Regolamento aziendale per la gestione del fondo per le funzioni tecniche svolte dal personale aziendale di cui all'art.113 del D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.", il Collegio esprime parere favorevole con riserva di rimodulare l'art.2.1 nella parte in cui si rappresenta che gli incarichi sono conferiti " anche con comunicazione informale" in considerazione che da tali incarichi discende il riconoscimento dell'incentivo e che, come previsto dall'art. 3.2 lettera e) tali incarichi possono essere soggetti in taluni casi particolari a revoca. Pertanto, il Collegio ritiene che gli stessi dovranno essere conferiti formalmente.

Il Collegio fissa la prossima seduta per il giorno 11 maggio 2018.

La seduta viene tolta alle ore 12.30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In merito alla nota di risposta prot.34554 del 04/04/2018 che riscontra la richiesta di ulteriori chiarimenti riportata nel verbale n°4 del 21/2/2018, il Collegio ritiene che la stessa sia esaustiva.

In merito alla nota di risposta prot.31998 del 27/03/2018 che riscontra la richiesta di ulteriori chiarimenti riportata nel verbale n°2 del 31/01/2018, si chiedono notizie circa le verifiche tecniche menzionate e le tempistiche di definizione delle stesse al fine di dare sollecita attuazione al contratto in seguito all'aggiudicazione della gara in via definitiva come indicato dalla Determina Dirigenziale n°20AB.2017/00209 del 21/12/2017 del Dipartimento Stazione Unica Appaltante della Regione Basilicata.

In merito alla nota di risposta prot.36837 del 10/04/2018 che riscontra la richiesta di ulteriori chiarimenti riportata nel verbale n°1 del 16/01/2018, il Collegio ritiene utile, al fine della definizione della questione, che vengano evidenziati gli elementi di risparmio riconducibili alla permuta.

In merito alla Deliberazione n°279 del 26 aprile 2018- Bilancio di esercizio 2017 - Presa d'atto delle scorte di Magazzino e degli accantonamenti, il Collegio inizia i necessari approfondimenti relativi alle scorte di magazzino e gli accantonamenti.

### GESTIONE LIQUIDATORIA

Relativamente alla delibera n°9 del 21 marzo 2018 ex ASL1 di Venosa, il Collegio ritiene che sia di competenza.

Relativamente alla delibera n°10 del 28 marzo 2018 ex ASL1 di Venosa, il Collegio ritiene che sia di competenza.

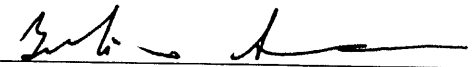
Relativamente alle delibere n°11 e 12 del 10 aprile 2018 rispettivamente ex ASL 1 di Venosa e ex ASL n°3 di Lagonegro, il Collegio ritiene che sia di competenza.

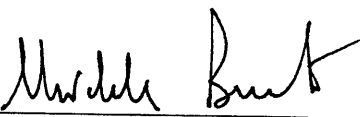
## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ANNA IERVOLINO 

MICHELE BUONSANTI 

NICOLA CANTISANI 

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

Regione: Basilicata

Sede: via Torraca 2, Potenza

**Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 11/05/2018**

In data 11/05/2018 alle ore 09.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ANNA IERVOLINO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MICHELE BUONSANTI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**NICOLA CANTISANI**

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Esame determine alla data del 9 marzo 2018;

Delibere di Gestione Liquidatoria;

Nota PEC MEF -RGS Prot.88861/2018 del 10/05/2018 Regione Basilicata - Azienda sanitaria locale di Potenza;

Bilancio di esercizio 2017 - Presa d'atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti delibera 279 del 26/04/2018;

Delibera n°318 del 09/05/2018 - Bilancio di esercizio 2017- Presa d'atto delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili;

Nota prot.45570 del 04/05/2018 Budget di spesa per assunzioni a tempo determinato;

Nota prot. n°48391 dell'11/05/2018 da parte UOC Risorse Umane " Rideterminazione tetto di spesa personale in seguito all'attuazione della legge Regionale n°2/2017"

Gestione Liquidatoria;

Nota n°46388 del 07/05/2018 della UO economico Finanziaria relativa al modello CE I° trimestre 2018



## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 832      Data: 01/03/2018      Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti  
Oggetto: P.O. Distrettuale di Venosa - Liquidazione fatture emesse da ditte diverse  
Categoria: Questioni contabili  
Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto  
Osservazioni: Dalla determina non si rileva la tipologia degli acquisti riferiti alle fatture. Si chiede di specificare tali tipologie.

## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 1      Data verbale: 16/01/2018      N° atto: 4412      Data atto: 03/11/2017  
Oggetto: Affidamento fornitura, entro il quinto d'obbligo, in estensione al contratto stipulato in capo alla ditta NOVOSUD srl di Lagonegro (PZ), ex delibera 2016/748 del 14/11/2016, del Servizio di trasporto per il ritiro di esami istologici territoriali della Direzione Sanitaria Ospedaliera di Chiaromonte e consegna presso il CROB di Rionero in Vulture (PZ).  
Categoria: Questioni contrattuali  
Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto  
Osservazioni: Il Collegio, pur considerando che in determina sono riportati i motivi che hanno portato all'estensione, entro il quinto d'obbligo del contratto originario, rappresenta che l'estensione delle prestazioni avvenuta dopo pochi mesi dall'attivazione del servizio evidenzia una mancanza di pianificazione dell'intero sistema di trasporto tra le strutture dell'azienda, che potrebbe generare un affidamento ripetuto senza gara alla stessa ditta affidataria del servizio.  
Si chiede, inoltre, di fornire l'importo scaturente dalla variazione del quinto d'obbligo.  
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?    Si

N° verbale: 5      Data verbale: 21/03/2018      N° atto: 5143      Data atto: 07/12/2017  
Oggetto: Liquidazione fatture per interventi di riparazione eseguiti su attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie in dotazione a reparti e servizi dell'USIB di Venosa  
Categoria: Questioni contabili

Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto			
Osservazioni:	Si chiedono chiarimenti sulle date effettive di intervento sulle apparecchiature menzionate. Dall'esame della determina gli interventi di riparazione riguardano tutti le stesse apparecchiature.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?	Si			
N° verbale:	5	Data verbale:	21/03/2018	N° atto: 5480
				Data atto: 21/12/2017
Oggetto:	sgombero neve e spargimento sale -antigelo sulle vie di accesso e piazzali di potenza di proprietà dell'ASP.			
Categoria:	Questioni contrattuali			
Tipologia:	Illegittimo ricorso all'affidamento diretto per l'acquisizione di forniture e servizi			
Osservazioni:	SUL PREVENTIVO, ALLA VOCE "SVOLGIMENTO DEI SERVIZI MANUALMENTE", è PREVISTO UN PREZZO DI € 40,00 OLTRE IVA ALL'ORA SENZA FARE ALCUN RIFERIMENTO AL NUMERO DEGLI OPERATORI OCCORRENTI PER LO SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO. SI CHIEDE PERTANDO LA MODALITA' DI QUANTIFICAZIONE DELLA SPESA.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?	Si			

## Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito alla nota di risposta prot. 0037001/2018 del 10/04/2018 della UOC Provveditorato Economato, il Collegio rappresenta di non aver particolari osservazioni da formulare; nel contempo ritiene di fondamentale importanza l'aspetto della programmazione di tali acquisizioni al fine di evitare parcellizzazioni nella procedura di acquisto. Il collegio fissa il prossimo incontro per il giorno 29 maggio 2018

La seduta viene tolta alle ore 12.55 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In merito alla nota PEC MEF -RGS Prot.88861/2018 del 10/05/2018 Regione Basilicata - Azienda sanitaria locale di Potenza, relativa all'esposto riguardante una richiesta dell'Associazione Difesa Utenti Servizi Bancari, Finanziari, Postali, Assicurativi (ADUSBEF) in materia di rispetto dei termini massimi per l'erogazione delle prestazioni sanitarie, il Collegio invita l'Azienda ad attivarsi in relazione a quanto richiesto e ad informare lo stesso della evoluzione della situazione.

In merito alla delibera 279 del 26/04/2018 - "Bilancio di esercizio 2017 - Presa d'atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti", il Collegio fermo restando di ritenere congrui i valori degli accantonamenti e delle scorte di magazzino da inserire in bilancio 2017 e di autorizzarne l'iscrizione in bilancio dei relativi importi, relativamente all'accantonamento "Mobilità fuori Regione" rappresenta che secondo quanto deliberato con la DGR n°337 del 20/04/2018 l'importo è pari ad € 514.000,00.

In merito alla delibera n°318 del 09/05/2018 - Bilancio di esercizio 2017- Presa d'atto delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili pervenuta al protocollo del Collegio in data 10/05/2018 con n°491, il Collegio prende atto e inizia i necessari approfondimenti in merito ai valori relativi agli inventari di beni mobili ed immobili, mentre autorizza l'iscrizione in bilancio dell'accantonamento pari ad € 514.000,00 relativo alla "Mobilità fuori Regione" secondo quanto deliberato con la DGR n°337 del 20/04/2018.

In merito alla nota prot.45570 del 04/05/2018 Budget di spesa per assunzioni a tempo determinato, il Collegio prende atto ed inizia i necessari approfondimenti.

In merito alla nota prot. n°48391 dell'11/05/2018 da parte UOC Risorse Umane, assunto al protocollo del Collegio in data

11/05/2018 prot.493 " Rideterminazione tetto di spesa personale in seguito all'attuazione della legge Regionale n°2/2017" il Collegio prende atto ed inizia i necessari approfondimenti.

In merito alle delibere n°13-14-15-16-17-18-19 del 20/04/2018 di GESTIONE LIQUIDATORIA delle ex ASL della provincia di Potenza, il Collegio prende atto ed inizia i necessari approfondimenti.

In merito alla nota n°46388 del 07/05/2018 della UO economico Finanziaria relativa al modello CE I° trimestre 2018, il Collegio prende atto ed inizia i necessari approfondimenti.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/DiffidaAdusbef\\_827021\\_1.pdf](http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/DiffidaAdusbef_827021_1.pdf)

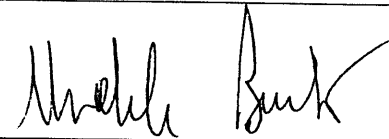
---

### FIRME DEI PRESENTI


ANNA IERVOLINO



MICHELE BUONSANTI



NICOLA CANTISANI





*Associazione Difesa Utenti Servizi Bancari, Finanziari, Postali, Assicurativi*

**Oggetto: liste d'attesa – rispetto termini ex D.Lgs 194/1998**

Spettabili ASL, Egregi Direttori Generali, con la presente, la scrivente associazione ADUSBEF<sup>1</sup>, intende porre alla loro attenzione la dolorosa vicenda delle liste d'attesa, che gravemente incide sul benessere dei cittadini italiani anche dal punto di vista economico, costringendo molti concittadini al c.d. fenomeno della mobilità passiva sanitaria per ottenere cure previste dal SSN come obbligatorie presso la propria ASL di residenza.

In tal senso, giova ricordare che il fenomeno delle liste d'attesa è stato oggetto dell'attenzione del legislatore in più occasioni, responsabilizzando ed investendo le ASL di competenza di specifici compiti ed oneri.

Premesso, dunque, che:

- il D.Lgs 194/1998, in parte novellato, ma in sostanza integrato e ribadito dalla Legge Piano di Governo delle Liste d'attesa 2010-2012 (Pubblicato in Gazzetta ufficiale il 23/11/2010 n. 174, suppl. ordinario) impone alle ASL d'Italia di erogare le prestazioni nei termini massimi di 30 giorni per le visite specialistiche e 60 giorni per le prestazioni diagnostiche;
- ai sensi del Dpcm 16/04/2002, divenuto parte integrante dei Lea come allegato 5 spetta ai direttori Generali delle ASL porre in essere tutte le misure necessarie all'organizzazione efficiente dei presidi ("I Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere sono responsabili dell'attuazione delle indicazioni regionali"),
- ai sensi dell'art. 1, comma 282, della l. 266/2005 "E' vietato sospendere le attività di prenotazione delle prestazioni", ergo non è possibile sospendere le attività di prenotazione delle prestazioni o rinviarle a data tale da risultare in fatto sospesa;
- la violazione di tale obbligo è punita con la sanzione pecuniaria da 1.000 a 6.000 euro (l'art. 1, comma 284, della l. 266/2005 prevede che "Ai soggetti responsabili delle violazioni del divieto di cui al comma 282 è applicata la sanzione amministrativa da un minimo di 1000 euro ad un massimo di 6000 euro")

Considerato che:

- da più parti: cittadini, operatori del settore, media, ultimo il servizio giornalistico di Sky tg 24 andato in onda venerdì 16.02.18, emerge, fatta eccezione per alcune rarità, una grave condizione dei cittadini e conseguente compromissione dei diritti degli stessi relativamente ai tempi di attesa per l'erogazione di prestazioni da parte delle diverse ASL;

---

<sup>1</sup> ADUSBEF, *Associazione Difesa Consumatori e Utenti Servizi Bancari Finanziari Assicurativi e Postali* è iscritta, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 5, legge 30 luglio 1998 n. 281, nell'elenco delle associazioni di tutela degli interessi dei consumatori ed utenti rappresentative a livello nazionale, con decreto del Ministero dell'Industria del 27 ottobre 1999, pubb. in G.U. del 4/11/99, con le successive modifiche. Adusbef Onlus, per statuto, promuove ed assicura la tutela, sul piano informativo - preventivo, contrattuale e giudiziale - risarcitorio, dei fondamentali diritti: a) di natura economico - patrimoniale, quali il diritto alla correttezza, trasparenza ed equità nella costituzione e nello svolgimento dei rapporti contrattuali concernenti beni e servizi, con particolare riguardo ai servizi finanziari e creditizi, per la prevenzione e tutela dal fenomeno sociale dell'usura, in armonia con le finalità di cui alla L. 7 marzo 1996 n.108 (*Disposizioni in materia di usura*), e successive modificazioni ed integrazioni; b) di natura informativo - divulgativa, quali il diritto ad una adeguata informazione e ad una corretta pubblicità, nonché il diritto alla promozione e allo sviluppo dell'associazionismo libero, volontario e democratico tra i consumatori e tra gli utenti; c) di natura sociale generale, quali il diritto alla tutela della salute, alla sicurezza e alla qualità dei prodotti dei servizi, alla erogazione di servizi pubblici secondo *standard* di qualità ed efficienza, con particolare riguardo al servizio sanitario, al servizio postale, alla funzione pubblica di vigilanza prudenziale e controllo del credito, delle assicurazioni, del mercato mobiliare, del servizio farmaceutico, dei trasporti, delle telecomunicazioni e servizi, nonché in materia urbanistica ed edilizia.

---

*Via Bachelet, 12 - 00185 Roma*

tel. +39.06.4818632 - 633 Fax +39.06.83395114 - Sito Internet: [www.adusbef.it](http://www.adusbef.it) E-mail: [info.adusbef@gmail.com](mailto:info.adusbef@gmail.com)



Associazione Difesa Utenti Servizi Bancari, Finanziari, Postali, Assicurativi

- a causa della lunghezza dei tempi di attesa per l'erogazione di prestazioni sanitarie, talvolta anche di prima necessità, molti cittadini sono costretti a ricorrere a prestazioni a pagamento in modalità ALPI o eseguire la visita presso altro centro pubblico e/o privato pagando di tasca propria i costi della prestazione, che invece all'ASL sarebbe stata soggetta solo a ticket, peraltro, mancando dalla propria città verso altra sede, dovendo sopportare anche i maggiori costi e disagi per la trasferta;
- tale *status quo* oltre a comprimere e compromettere i diritti dei cittadini è causa di maggiori esborsi economici tanto per il sistema sanitario quanto per le tasche private dei singoli utenti nonché, come emerso dagli studi del Censis del 2017, fonte di riduzione della domanda di salute, benché proprio la salute costituisca bene costituzionalmente garantito;

Tutto ciò premesso e considerato si chiede alle ASL in epigrafe anche quali capoluoghi di regione, *ut supra* rappresentate, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs 33/2013 come novellato dal DL 97/16 (F.O.I.A.) di fornire:

- 1) Copia pubblica, e per l'effetto di pubblicare sui siti internet – sezione Amministrazione Trasparente- i dati sui tempi di attesa relativi agli anni 2016-2017 divisi per trimestre;
- 2) copia del piano di riduzione delle liste d'attesa;
- 3) in ordine alle prestazioni soggette a ticket e da erogare all'utenza sotto forma di visite, prelievi, esami diagnostici etc..., copia dei piani di lavoro ordinari suddivisi per singoli reparti relativi agli anni 2016-2017 divisi per trimestre;
- 4) numero complessivo delle prestazioni specialistiche erogate negli anni 2016-2017 divisi per trimestre ed il numero delle prestazioni effettivamente prenotate;
- 5) per i medesimi periodi (2016-2017) copia delle previste attività A.L.P.I. suddivise anch'esse per reparto;

Per i medesimi periodi temporali (2016-2017), sempre che l'ASL e l'OIV vi abbiano provveduto:

- 6) riscontro tra l'uso dichiarato e l'uso effettivo dei macchinari e dei locali per esami e visite;
- 7) riscontro tra prestazioni A.L.P.I. prenotate, effettivamente eseguite, eventualmente disdettate e nel caso di discrasia tra i dati copia della relazione dell'ufficio anticorruzione e dell'OIV sul punto;
- 8) riscontro tra le prestazioni diagnostiche prenotate e l'uso effettivo dei macchinari rinvenibile dal numero di ore e di prestazioni erogate dalla macchina;
- 9) riscontro tra le prestazioni effettivamente erogate e le somme effettivamente incamerate dall'ASL;
- 10) relazione dell'ufficio anticorruzione, dell'OIV e della direzione sanitaria sulle cause ostative ad una corretta e tempestiva esecuzione delle prestazioni sanitarie
- 11) copia della relazione della performance 2016 -2017 nella parte in cui detti elementi (da sub 6 a sub 10) sono stati elaborati ai fini della performance aziendale e dei relativi premi.

Nel caso, invece, le VS/ Spettabili ASL non presentino tempi di attesa oltre legge Vi chiediamo di esibire e produrre anche sui Vs/ siti internet – Sezione Amministrazione Trasparente- il piano anti lista e le cosiddette buone prassi sul tema.

In attesa di un Loro cortese cenno di riscontro si porgono Distinti Saluti.

Roma, 2 marzo 2018

Il Presidente Adusbef  
Avv. Antonio Tanzi

---

Via Bachelet, 12 - 00185 Roma

Tel. +39.06.4818632 - 633 Fax +39.06.83395114 - Sito Internet: [www.adusbef.it](http://www.adusbef.it) E-mail: [info.adusbef@gmail.com](mailto:info.adusbef@gmail.com)

Spett.le  
ASL di AOSTA C.A. Direttore Generale  
Via G. Rey, 1  
**11100 - AOSTA**  
PEC: [protocollo@pec.ausl.vda.it](mailto:protocollo@pec.ausl.vda.it)

Spett.le  
ASL di TORINO C.A. Direttore Generale  
Via San Secondo, 29  
**10128 - TORINO**  
PEC: [protocollo@pec.aslcittaditorino.it](mailto:protocollo@pec.aslcittaditorino.it)  
[sanita@cert.regione.piemonte.it](mailto:sanita@cert.regione.piemonte.it)

Spett.le  
ASL di GENOVA C.A. Direttore Generale  
Via Bertani, 4  
**16125 - GENOVA**  
PEC: [segreteria.protocollo@asl3.liguria.it](mailto:segreteria.protocollo@asl3.liguria.it)

Spett.le  
ATS MILANO C.A. Direttore Generale  
Corso Italia, 19  
**20122 - MILANO**  
PEC: [protocollogenerale@pec.ats-milano.it](mailto:protocollogenerale@pec.ats-milano.it)

Spett.le  
APSS TRENTO C.A. Direttore Generale  
Via Alcide de Gasperi, 79  
**38123 - TRENTO**  
PEC: [apss@pec.apss.tn.it](mailto:apss@pec.apss.tn.it)

Spett.le  
ASS BOLZANO C.A. Direttore Generale  
Via Cassa di Risparmio 4,  
**39100 - BOLZANO**  
PEC: [admin@pec.sabes.it](mailto:admin@pec.sabes.it)

Spett.le  
ASIUD UDINE C.A. Direttore Generale  
Via Pozzuolo, 330  
**33100 - UDINE**  
PEC: [asuiud@certsanita.fvg.it](mailto:asuiud@certsanita.fvg.it)

Spett.le  
USL BOLOGNA C.A. Direttore Generale  
Via Castiglione, 29  
**40124 - BOLOGNA**  
PEC: [protocollo@pec.ausl.bologna.it](mailto:protocollo@pec.ausl.bologna.it)

Spett.le  
AS FIRENZE C.A. Direttore Generale  
Piazza Santa Maria Nuova, 1  
**50122 - FIRENZE**  
PEC: [direzione.uslcentro@postacert.toscana.it](mailto:direzione.uslcentro@postacert.toscana.it)

Spett.le  
ASL PERUGIA C.A. Direttore Generale  
Via G. Guerra 21  
**06127 - PERUGIA**  
PEC: [aslumbria1@postacert.umbria.it](mailto:aslumbria1@postacert.umbria.it)

Spett.le  
ASUR ANCONA C.A. Direttore Generale  
Via Oberdan, 2  
**60122 - ANCONA**  
PEC: [areavasta2.asur@emarche.it](mailto:areavasta2.asur@emarche.it)

Spett.le  
ASL 01 L'AQUILA-AVEZZANO-SULMONA  
C.A. DIRETTORE GENERALE  
Via Saragat - località Campo di Pile  
**67100 - L'AQUILA**  
PEC: [protocollogenerale@pec.asl1abruzzo.it](mailto:protocollogenerale@pec.asl1abruzzo.it)

Spett.le  
ASSL CAGLIARI C.A. Direttore Generale  
Via Piero della Francesca, 1  
**09047 - SELARGIUS (CA)**  
PEC: [protocollo.generale@pec.aslcagliari.it](mailto:protocollo.generale@pec.aslcagliari.it)

Spett.le  
AULSS Serenissima C.A. Direttore Generale  
Via Don tosatto, 147  
**30174 - MESTRE**  
PEC: [protocollo.aulss3@pecveneto.it](mailto:protocollo.aulss3@pecveneto.it)

Spett.le  
ASL ROMA 1/E C.A. Direttore Generale  
Borgo Santo Spirito 3 00193 - ROMA  
PEC: [protocollo@pec.aslroma1.it](mailto:protocollo@pec.aslroma1.it)

Spett.le  
ASL ROMA 3/D C.A. Direttore Generale  
Via Casal Bernocchi 73, 00125 ROMA  
PEC: [protocollo@pec.aslroma3.it](mailto:protocollo@pec.aslroma3.it)

Spett.le  
ASL ROMA 2/D Direttore Generale  
Via Filippo Meda 35 00157 - ROMA

Spett.le  
ASL ROMA 4/F C.A. Direttore Generale  
Via Terme di Traiano 39/A Civitavecchia  
PEC: [protocollo@pec.aslroma4.it](mailto:protocollo@pec.aslroma4.it)

Spett.le  
ASL ROMA 5/G C.A. Direttore Generale  
Via Acquaregna 1/15 Tivoli  
PEC: [protocollo@pec.aslromag.it](mailto:protocollo@pec.aslromag.it)

Spett.le  
ASL ROMA 6/H C.A. Direttore Generale  
Borgo Garibaldi 12 Albano Laziale  
PEC: [servizio.protocollo@pec.aslromah.it](mailto:servizio.protocollo@pec.aslromah.it)

Spett.le  
ASL NAPOLI 1 , NAPOLI 2 e NAPOLI 3  
C.A. DIRETTORI GENERALI  
Via Comunale del Principe 13/A - NAPOLI  
Via Lupoli 27 – FRATTAMAGGIORE  
Via Marconi 66 – TORRE DEL GRECO  
PEC: [aslnapoli1centro@pec.aslna1centro.it](mailto:aslnapoli1centro@pec.aslna1centro.it),  
[direzione generale@aslnapoli2nord.it](mailto:direzione generale@aslnapoli2nord.it),  
[protocollo@pec.aslnapoli3sud.it](mailto:protocollo@pec.aslnapoli3sud.it)

Spett.le  
ASREM Molise  
C.A. Direttore Generale  
Viale Duca d'Aosta, 34  
86010 – CAMPOBASSO  
PEC: [asrem@pec.it](mailto:asrem@pec.it)

Spett.le  
ASL di BARI C.A. Direttore Generale  
Lungomare Nazario Sauro, 6  
70125 – BARI  
PEC: [protocollo.asl.bari@pec.rupar.puglia.it](mailto:protocollo.asl.bari@pec.rupar.puglia.it)

Spett.le  
ASP POTENZA C.A. Direttore Generale  
Via Torraca, 2  
85100 – POTENZA  
PEC: [protocollo@pec.aspbasilicata.it](mailto:protocollo@pec.aspbasilicata.it)

Spett.le  
ASP REGGIO CALABRIA  
C.A. Direttore Generale  
Via Diana 3  
89125 REGGIO CALABRIA  
PEC: [affarigenerali.asprc@certificatamail.it](mailto:affarigenerali.asprc@certificatamail.it)  
[direzione generale.asprc@certificatamail.it](mailto:direzione generale.asprc@certificatamail.it)

Spett.le  
ASP PALERMO C.A. Direttore Generale  
Via cusmano, 24  
90141 - PALERMO  
PEC: [direzione generale@pec.sppalermo.org](mailto:direzione generale@pec.sppalermo.org)

e p.c. Spett.le  
AGENAS C.A. D. G.Francesco Devere  
Via Puglie 23  
00187 - ROMA  
PEC: [agenas@pec.agenas.it](mailto:agenas@pec.agenas.it) [dir@pec.agenas.it](mailto:dir@pec.agenas.it)

E p.c. Spett.le  
MINISTERO SALUTE C.A. Ministro Lorenzin  
Viale Giorgio Ribotta, 5  
00144 – ROMA  
PEC: [dgprog@postacert.sanita.it](mailto:dgprog@postacert.sanita.it)  
[seggen@postacert.sanita.it](mailto:seggen@postacert.sanita.it)

E p.c. Spett.le  
ANAC C.A. Presidente Dott. Raffaele Cantone  
Via M. Minghetti, 10  
00187 – ROMA  
PEC: [protocollo@pec.anticorruzione.it](mailto:protocollo@pec.anticorruzione.it)

E p.c. Spett.le  
CORTE CONTI .A. Presidente Dott. Buscema  
Viale Giuseppe Mazzini, n. 105  
00195 - ROMA  
PEC: [urp@corteconticert.it](mailto:urp@corteconticert.it)

E p.c. Spett.le  
MINISTERO FINANZE C.A. Ministro Padoan  
Via XX Settembre, 97  
00187 – ROMA  
PEC: [mef@pec.mef.gov.it](mailto:mef@pec.mef.gov.it)



Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

Regione: Basilicata

Sede: Via Torraca 2, Potenza

**Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 29/05/2018**

In data 29/05/2018 alle ore 09.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ANNA IERVOLINO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MICHELE BUONSANTI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**NICOLA CANTISANI**

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Bilancio di esercizio 2017 - Redazione relazione;  
Risposte a precedenti richieste di chiarimento;

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

## ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

### RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 6      Data verbale: 13/04/2018      N° atto: 4954      Data atto: 01/12/2017  
Oggetto: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO COMPENSO E RIMBORSO SPESE ALL'AVV. LEONE VELIA MARIA QUALE DOCENTE AL WORKSHOP "PARTENARIATO PUBBLICO-PRIVATO: ASPETTI SOSTANZIALI E PROCEDURALI"  
Categoria: Personale  
Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto  
Osservazioni: Si chiedono chiarimenti sulle modalità di acquisizione del professionista richiamato in determina.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?    Si

N° verbale: 3      Data verbale: 15/02/2018      N° atto: 4957      Data atto: 01/12/2017  
Oggetto: LIQUIDAZIONE FATTURE PER FORNITURE DIVERSE RELATIVE A BENI E/O SERVIZI  
Categoria: Questioni contabili  
Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto  
Osservazioni: Si chiede di fornire informazioni di dettaglio sulle attività inerenti le spese fatturate. Stesse considerazioni valgono per la determina n°4970 del 01/12/2017.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?    Si

N° verbale: 3      Data verbale: 15/02/2018      N° atto: 4998      Data atto: 01/12/2017  
Oggetto: PRESIDIO OSPEDALIERO DISTRETTUALE DI VENOSA - LIQUIDAZIONE FATTURE EMESSE DALLA DITTA COMPASS GROUP ITALIA SPA DI MILANO  
Categoria: Questioni contrattuali  
Tipologia: Ipotesi di rinnovo tacito contrattuale  
Osservazioni: Si chiede di conoscere lo stato dell'arte relativo al rinnovo della gara stante che il servizio risulta in proroga dal 2008.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 3 Data verbale: 15/02/2018 N° atto: 5001 Data atto: 01/12/2017  
Oggetto: PRESIDIO OSPEDALIERO DISTRETTUALE DI VENOSA - LIQUIDAZIONE FATTURE EMESSE DALLA DITTA LAV.I.T. DI FOGGIA  
Categoria: Questioni contrattuali  
Tipologia: Ipotesi di rinnovo tacito contrattuale  
Osservazioni: Si chiede di conoscere lo stato dell'arte relativo al rinnovo della gara stante che il servizio risulta in proroga dal 2015.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 5 Data verbale: 21/03/2018 N° atto: 5378 Data atto: 18/12/2017  
Oggetto: P.O. distrettuale di Venosa - Liquidazione fatture emesse dalla ditta LAV.I.T di Foggia  
Categoria: Questioni contrattuali  
Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale  
Osservazioni: Si chiedono chiarimenti in merito al rinnovo della gara. Il servizio risulta in proroga dal 2015. Inoltre si chiedono spiegazioni relativamente al periodo cui le fatture si riferiscono.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 5 Data verbale: 21/03/2018 N° atto: 5388 Data atto: 18/12/2017  
Oggetto: P.O. di Venosa- Liquidazione fatture emesse da ditte diverse relative al pagamento canoni di locazione ed assistenza tecnica su apparecchiature in dotazione al laboratorio analisi.  
Categoria: Questioni contabili  
Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto  
Osservazioni: La determina non è chiara quando fa riferimento alle ditte aggiudicatrici del servizio che non corrisponde a quelle rappresentate nell'elenco fatture. Non sono riportati i periodi a cui si riferiscono le fatture.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti

N° verbale: 5 Data verbale: 21/03/2018 N° atto: 5389 Data atto: 18/12/2017  
Oggetto: P.O. di Venosa - Liquidazione fatture emesse da ditte diverse relativamente al servizio di pulizia.

Categoria:	Questioni contrattuali
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Osservazioni:	Dalla determina si rileva che sono presenti due diverse ditte per lo stesso servizio. Si chiedono spiegazioni in merito. Dalla determina si rileva che il servizio è in proroga.
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?	Si

## Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio, ai sensi dell'art.29 lett.G del D.Lgv.118/2011, in merito alla delibera n°318 del 9/05/2018 conclude i lavori di verifica dei dati di inventario dei beni mobili ed immobili e ne autorizza la relativa iscrizione in bilancio .

Il Collegio, ai sensi dell'art.29 lett.G del D.Lgv.118/2011, in merito alla delibera n°371 del 24/05/2018 prende atto dell'integrazione della delibera n°279 del 26/04/2018 - Accantonamenti - e ne autorizza la relativa iscrizione in bilancio.

In merito alla circolarizzazione dei crediti, debiti, costi e ricavi interaziendali nonchè quelli con la Regione Basilicata, il Collegio prende atto dei documenti relativi alla circolarizzazione firmati dai rispettivi dirigenti responsabili e ne verifica la congruenza dei dati.

La seduta viene tolta alle ore 19.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In ordine alla risposta fornita con nota 45727/2018 del 04/05/2018 relativamente a quanto richiesto con verbale n°5 del 21/03/2018 in merito alla determina 5378/2017, il Collegio, nel prendere atto della aggiudicazione definitiva del servizio di noleggio e lavaggio della biancheria piana e confezionata, nonchè delle divise e delle calzature del personale dipendente, non rileva quanto richiesto circa il dettaglio delle fatture pagate.

In ordine alla risposta fornita con nota 45748/2018 del 04/05/2018 relativamente a quanto richiesto con verbale n°5 del 21/03/2018 in merito alla determina 5388/2017, il Collegio, premessa la prossima pubblicazione della gara per i servizi diagnostici, non rileva quanto richiesto nel verbale prima citato.

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017

In data 29/05/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott.ssa Iervolino Anna Presidente, Dott. Buonsanti Michele, Rag. Cantisani Nicola

Il progetto di bilancio è stato anticipato via mail in data 23 maggio 2018 e 25 maggio 2018. In data odierna la nota viene protocollata in entrata al n°51 del protocollo del Collegio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n.

del , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 25/05/2018

con nota prot. n. 54387 del 25/05/2018 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ stato patrimoniale
- ☒ conto economico
- ☒ rendiconto finanziario
- ☒ nota integrativa
- ☒ relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 2.207.193,21 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 851.346,00 , pari al 27,8 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2016)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2017</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 98.162.350,00	€ 67.050.357,00	€ -31.111.993,00
Attivo circolante	€ 171.558.559,00	€ 231.555.841,00	€ 59.997.282,00
Ratei e risconti	€ 195.883,00	€ 471.734,00	€ 275.851,00
<b>Totale attivo</b>	€ 269.916.792,00	€ 299.077.932,00	€ 29.161.140,00
Patrimonio netto	€ 129.290.372,00	€ 126.544.407,00	€ -2.745.965,00
Fondi	€ 31.292.114,00	€ 48.419.037,00	€ 17.126.923,00
T.F.R.	€ 3.843.968,00	€ 4.122.685,00	€ 278.717,00
Debiti	€ 105.486.508,00	€ 119.991.010,00	€ 14.504.502,00
Ratei e risconti	€ 3.829,00	€ 793,00	€ -3.036,00
<b>Totale passivo</b>	€ 269.916.791,00	€ 299.077.932,00	€ 29.161.141,00
<b>Conti d'ordine</b>	€ 4.201.523,00	€ 5.080.991,00	€ 879.468,00

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2016 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2017</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 682.528.040,00	€ 666.474.148,00	€ -16.053.892,00
Costo della produzione	€ 667.815.913,00	€ 657.370.582,00	€ -10.445.331,00
<b>Differenza</b>	€ 14.712.127,00	€ 9.103.566,00	€ -5.608.561,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -196.563,00	€ -96.594,00	€ 99.969,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00		€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -638.929,00	€ 1.103.673,00	€ 1.742.602,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 13.876.635,00	€ 10.110.645,00	€ -3.765.990,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.818.096,00	€ 7.903.452,00	€ -2.914.644,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 3.058.539,00	€ 2.207.193,00	€ -851.346,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2017 )	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 666.158.000,00	€ 666.474.148,00	€ 316.148,00
Costo della produzione	€ 657.186.000,00	€ 657.370.582,00	€ 184.582,00
<b>Differenza</b>	€ 8.972.000,00	€ 9.103.566,00	€ 131.566,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ -96.594,00	€ -96.594,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -810.000,00	€ 1.103.673,00	€ 1.913.673,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.162.000,00	€ 10.110.645,00	€ 1.948.645,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.162.000,00	€ 7.903.452,00	€ -258.548,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 0,00	€ 2.207.193,00	€ 2.207.193,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 126.544.407,00</b>
Fondo di dotazione	€ 5.627.716,00
Finanziamenti per investimenti	€ 118.464.409,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 304.907,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 13.638,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -73.456,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 2.207.193,00

L'utile di € 2.207.193,21

<input type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;



3)

Non vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Prima di analizzare le poste di bilancio il Collegio evidenzia un malfunzionamento della sezione sopra riportata e nello specifico si evidenzia l'impossibilità di cancellare le opzioni relative alla perdita di cui al punti 1,2 e 3. Tali opzioni non vanno prese in considerazione in quanto siamo in presenza di utile e non di perdita.

Si rappresenta che rispetto all'anno precedente le poste del Bilancio di esercizio 2017 sono considerate al netto dei valori riconducibili ai tre Presidi Ospedalieri di Melfi, Villa d'Agri e Lagonegro ed al lordo dei valori riconducibili al sistema Emergenza Urgenza (118) trasferiti, dall'01/01/2017, ai sensi della Legge Regionale n. 2 del 12/01/2017 di riordino del SSR, rispettivamente, dall'Asp all'Azienda Ospedaliera Regionale " San Carlo di Potenza i primi, e dall'Azienda sanitaria Locale di Matera all'ASP il secondo.

Le situazioni che hanno permesso il risultato positivo esposto sono riassunte in :

La riduzione del Valore della Produzione in valore assoluto di Euro 16.053.892,00 rispetto al valore del consuntivo dell'anno precedente, è dovuta essenzialmente a quanto derivato dalla Legge Regionale n°2/2017 che ha integrato e modificato la struttura e la regolazione del Servizio Sanitario Regionale disponendo, tra l'altro, il trasferimento dei presidi Ospedalieri di base di Lagonegro, Villa d'Agri e Melfi dall'Azienda Sanitaria Locale ASP all'Azienda Ospedaliera Regionale San Carlo di Potenza ed ha assegnato l'esclusiva competenza, gestionale, economica ed organizzativa del sistema regionale di Emergenza Urgenza 118 all'Azienda Sanitaria Locale ASP con trasferimento dei rapporti di lavoro, delle risorse strutturali e strumentali ed economiche dall'Azienda Sanitaria Locale di Matera -ASM - all'ASP, mentre rispetto al preventivo 2017 elaborato sulla base del riparto del FSR di cui alla DGR 1022 del 29/09/2017, non si evidenziano particolari scostamenti aumentando nel complesso di soli Euro 316 mila I Costi della Produzione si riducono in valore assoluto rispetto al consuntivo dell'anno precedente di Euro 10.445.331,00.

Rispetto al preventivo 2017 i Costi della Produzione aumentano nel loro complesso di soli Euro 184 mila.

In particolare rispetto al consuntivo dell'anno precedente , il costo del Personale, per effetto della predetta riorganizzazione si riduce di € 42.363.974, subiscono una riduzione rispettivamente di € 4.140.932 e di € 9.320.013 anche gli acquisti di servizi non sanitari e gli acquisti di beni sanitari .

I proventi straordinari subiscono in valore assoluto un aumento di Euro 1.084.696 rispetto all'anno precedente. In particolare l'aumento più consistente pari ad € 1.743 mila per una assegnazione regionale integrativa di payback relativo ad anni pregressi. Rispetto al preventivo 2017, oltre al costo per l'assistenza ospedaliera per circa 4 mln di euro, si segnalano le seguenti, altre, riduzioni di costo: 1)Acquisto di servizi sanitari, in particolare per l'assistenza sanitaria di base la riduzione di € 1.862 mila è dovuta dalla sospensione di alcune indennità orarie ai medici di continuità assistenziale disposte con DGR 347/2017. Di contro l'Azienda ha ritenuto prudenzialmente di accantonare la somma di € 2.675 mila a copertura dei ricorsi che i medici hanno proposto.

2)Acquisto di servizi non sanitari per un totale di circa 3 mln di euro. Nel preventivo era previsto nei costi l'intero importo per il pagamento del servizio regionale CUP di Euro 3.700 mila mentre nel consuntivo, per le specificazioni intervenute dalla regione con il riparto FSR 2017, è riportato il solo costo a carico ASP di Euro 990 mila.

Inoltre, nei confronti del preventivo si segnala l'incremento dei costi per file F infraregionale anche per il trasferimento dei presidi ospedalieri.

Rispetto al consuntivo dell'esercizio precedente si rilevano i seguenti aumenti di costo:

- Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera per € 33.797.140 portando il relativo valore da € 153.765.749 ad € 187.562.888 corrispondente al 22%;

-Acquisti prestazioni di distribuzione dei farmaci file F per € 3.606.000 portando il relativo valore da € 19.075.000 ad € 22.681.000 corrispondente al 18.9%;

- Acquisti prestazioni di trasporto sanitario per € 3.478.060 portando il relativo valore da € 2.836.510 ad € 6.314.570;

Si segnala inoltre che la voce Accantonamenti subisce un aumento di € 11.251.575 portando il relativo valore da € 8.641.145 ad €19.892.720.

Rispetto alla rilevazione del 4° trimestre 2016 sono risultati minori costi per l'acquisto dei prodotti farmaceutici, dovuti ad una più forte incidenza delle note credito a storno del costo dei farmaci innovativi e di quelli per la cura dell'Epatite C e un aumento delle compensazioni infraregionali per l'attività riabilitativa svolta dal centro AIAS di Potenza e Melfi a favore di pazienti residenti nel territorio di Matera.



Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☒ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

## **Immobilizzazioni**

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

L'azienda non si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:  
Non vi sono spese capitalizzate.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

## **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

L'azienda non si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Le immobilizzazioni risultano complessivamente pari ad Euro 67.050.357 e presentano, rispetto all'esercizio 2017 (Euro 98.162.349), un decremento netto di Euro 31.111.992 dovuto ai trasferimenti dei tre plessi Ospedalieri all'Azienda Ospedaliera San Carlo (L.R. 2/17). In particolare, tra le immobilizzazioni materiali le riduzioni di €. 48.086.512 al lordo dei fondi ammortamenti pari a €. 19.473.784 sono ascrivibili al trasferimento dei fabbricati dei 3 presidi ospedalieri e dei beni mobili ad essi afferenti ai sensi della Legge Regionale n. 2/2017

Le riduzioni di €. 31.131.740 al lordo dei fondi ammortamenti pari a €. 27.908.698 sono ascrivibili al trasferimento dei beni mobili in applicazione della Legge Regionale n. 2/2017 ed esattamente:

1 - impianti e macchinari €. 29.672 netto

2 - attrezzature sanitarie €. 2.298.147 netto

3 - mobili e arredi €. 635.690 netto relativi ai soli trasferimenti all'Azienda ospedaliera S.Carlo mentre risultano in ingresso cespiti dalla ASM per € 22.658 mila

4 - altri beni strumentali diversi €. 259.533 netto

Ai sensi dell'art.29 lett.G del D.Lgv.118/2011, il Collegio in merito alla delibera n°318 del 9/05/2018 conclude i lavori di verifica dei dati di inventario dei beni mobili ed immobili e ne autorizza la relativa iscrizione in bilancio.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

## **Finanziarie**

### **Altri titoli**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

## **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

L'iscrizione in Bilancio è stata autorizzata con deliberazione n° 279 del 26/04/2018 integrata dalla deliberazione n. 371 del 24/05/2018. Il Collegio ne ha preso atto con verbale n° 7 nella seduta del 27/04/2018 e ha autorizzato l'iscrizione in bilancio con verbale n° 8 nella seduta del 11/05/2018.

La voce si riferisce alle giacenze di scorte sanitarie e non sanitarie. Rispetto al 2016 (Euro 8.039 mila), il magazzino presenta un incremento di euro 982 mila pari al 12,2%, dovuto ad un incremento delle scorte sanitarie (euro 1.056 mila pari al + 13,5%) necessario a far fronte ad una eventuale impossibilità di emettere ordini all'inizio del nuovo anno per la sostituzione della procedura informatica di contabilità e riduzione delle non sanitarie (Euro -74 mila pari al - 33,6%).

## **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

*(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)*

I crediti evidenziano in valore assoluto un aumento di € 63.356.000,00 dovuto essenzialmente ad un aumento dei crediti verso la Regione (per spesa corrente e per versamenti a patrimonio netto) e verso Aziende Sanitarie pubbliche dove in particolare si rileva un aumento significativo della voce Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione pari ad € 38.809.123 dovuto al

rimborso di partite anticipate nei confronti dell'AOR San Carlo in applicazione delle L.R.2/2017. Si riducono invece i crediti verso clienti privati, verso gestioni liquidatorie e verso altri soggetti pubblici.

In merito alla circolarizzazione dei crediti, interaziendali nonché quelli con la Regione Basilicata, il Collegio ha verificato che gli importi corrispondono con i dati rappresentati dalle altre aziende sanitarie della Regione.

La mancata rappresentazione delle partite creditorie per anno di formazione, risente anche per l'esercizio 2017 della mancanza di un sistema informativo in grado di gestire le partite per anno di formazione e scadenza. Di tale sistema si rileva la messa in esercizio a partire da Gennaio 2018. L'applicativo, oltre alla gestione della contabilità generale secondo una logica che integra le contabilità gestionali delle singole strutture dell'azienda ha, fra le altre funzioni, anche la gestione delle partite aperte per anno di formazione e scadenza. Il Collegio si riserva di verificare l'effettivo funzionamento di tale funzione nel corso dell'esercizio.

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2017, pari a Euro 1.008 mila, è così composto:

- Euro 286 mila per svalutazione (2016) dei crediti verso clienti privati sottoposti a procedura concorsuale;
- Euro 13 mila per svalutazione dell'1% sui crediti clienti dell'anno 2017
- Euro 186 mila per svalutazione cautelativa su crediti della ditta D+D Distributori.
- Euro 522 mila per svalutazione (2017) dell'ulteriore 30% del credito nei confronti di CITY INSURANCE, giusta nota protocollo 46260 del 14 aprile 2017, con la quale l'U.O. Attività Legali, tenuto conto dei provvedimenti recentemente adottati dall'autorità di Vigilanza Rumena (ASF) nei confronti dell'impresa assicurativa, in considerazione della scarsa patrimonializzazione di quest'ultima, ritiene dubbia la possibilità di recuperare completamente le somme da questa indebitamente percepite.

I restanti crediti essendo collegati ad obbligazioni di certo realizzo, in quanto vantati verso Regione e altri soggetti pubblici, non sono stati oggetto di svalutazione.

### **Disponibilità liquide**

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

### **Ratei e risconti**

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

*(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2017.)*

I risconti attivi ammontano a circa Euro 472 mila e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza di esercizi successivi. Con riferimento a questi ultimi si registra un incremento di Euro 276 mila pari al 140,4% rispetto all'esercizio precedente (€ 195.883), principalmente riconducibile alla fornitura di carte prepagate per pazienti celiaci relativamente all'anno 2018, come disposti dalla DGR Basilicata n. 821/2016, dalla deliberazione ASP n. 635/2017 e successive determinazioni aziendali.

### **Trattamento di fine rapporto**

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

### **Fondi per rischi e oneri**

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Non è rilevato in bilancio il fondo TFR personale dipendente in quanto gestito direttamente dall'INPS- ex-INPDAP a cui mensilmente vengono versati i relativi contributi.

L'iscrizione in Bilancio è stata autorizzata con deliberazione n° 279 del 26/04/2018 integrata con la delibera n° 371 del 24/05/2018. Per quanto riguarda la delibera 279 del 26/04/2018 il Collegio ne ha preso atto con verbale n° 7 nella seduta del 27/04/2018 e ha autorizzato l'iscrizione in bilancio con verbale n° 8 nella seduta del 11/05/2018. Mentre per quanto riguarda la delibera n° 371 del 24/05/2018 il Collegio prende atto ed autorizza la relativa iscrizione con verbale n° 9 in data odierna ai sensi dell'art.29 lett.G del D.Lgv.118/2011.

## **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

I debiti, rispetto ai valori del consuntivo dell'anno precedente subiscono un aumento di circa 15 mln di euro passando da €105.486.508 ad € 119.991.010 principalmente per effetto: dell'aumento dei debiti verso la Regione Basilicata passando da € 173.000 ad € 3.702.000 per effetto di rimborso di attività di prevenzione, verso altre Aziende sanitarie pubbliche della Regione passando da €2.537.000 ad € 5.850.000 tali debiti sono stati riconciliati e definiti al 31/12/2017 con le controparti e verso i fornitori passando da € 72.086.429 ad € 82.477.255 con una particolare incidenza dei debiti verso (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie.

I debiti rappresentati risultano estinguibili entro 12 mesi fatta eccezione per la voce debiti verso altri per la quale il relativo pagamento potrebbe superare i dodici mesi.

La mancata rappresentazione delle partite debitorie per anno di formazione, risente anche per l'esercizio 2017 della mancanza di un sistema informativo in grado di gestire le partite per anno di formazione e scadenza. Di tale sistema si rileva la messa in esercizio a partire da Gennaio 2018. L'applicativo, oltre alla gestione della contabilità generale secondo una logica che integra le contabilità gestionali delle singole strutture dell'azienda ha, fra le altre funzioni, anche la gestione delle partite aperte per anno di formazione e scadenza. Il Collegio si riserva di verificare l'effettivo funzionamento di tale funzione nel corso dell'esercizio. Nel contempo l'azienda esegue normali e continuativi controlli incrociati con le ditte sugli estratti conto per la verifica della situazione debitoria.

*(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)*

Nell'anno 2017 L'indicatore di Tempestività dei Pagamenti di cui al DPCM 22.09.2014 artt. 9 e 10 – è pari a 2,82 ed è stato pubblicato trimestralmente sul sito aziendale ed allegato in appendice alla nota integrativa.

*(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)*

Come già rappresentato, per l'anno 2017 non è stato possibile rilevare le partite debitorie per anno di formazione. Per tale motivo l'azienda non rappresenta l'anzianità del debito.

Il Collegio ha proceduto alla circolarizzazione di n. 14 fornitori estratti a sorte ottenendo risposte solo da 3 fornitori.

In particolare, nei confronti della Congregazione Religiosa "Casa della Divina Provvidenza" si è rilevata la corrispondenza tra quanto rappresentato dalla stessa e quanto riportato dalle scritture contabili tenendo conto che:

- nel partitario della Congregazione Religiosa sono presenti importi di fatture relative al periodo ante 2009 e quindi non di competenza dell'ASP bensì di competenza della gestione liquidatoria;
- per le fatture relative ai dimissibili, anch'esse incluse nel partitario della congregazione, esiste un apposito fondo rischi per oneri futuri creato dall'ASP nei rispettivi anni con specifici finanziamenti regionali extra-lea ed in attesa di definizione con atto transattivo;

- per altre fatture è subentrato un blocco dei pagamenti operato in virtù del contenzioso in essere tra la Congregazione ed un fornitore di servizi della stessa per un atto di pignoramento presso il terzo ASP. Nelle more della definizione di tale giudizio ed in via del tutto eccezionale, al solo scopo di evitare ripetizioni di indebito rilevanti, l'Azienda Sanitaria ha sospeso i pagamenti delle fatture ricevute dalla Congregazione fino al raggiungimento di un ammontare prossimo a quello contestato da parte del creditore della Congregazione. Con delibera n. 109 del 24/02/2015 e secondo le modalità dalla stessa definite, è stato acceso un apposito fondo vincolato aperto di Euro 10.501.775 presso l'Istituto Tesoriere (che si sostanzia nella costituzione di un vincolo sul fido a disposizione dell'Azienda) a garanzia dell'adempimento nei confronti del soggetto titolato alla riscossione che deve essere individuato dalla Corte d'Appello adita.

In merito alla situazione debitoria nei confronti dell'Azienda Sanitaria Toscana centro si rileva un contenzioso in atto in corso di definizione relativo al rimborso di prestazioni nei confronti di due pazienti che non risulterebbero più residenti nel territorio ASP.

### Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 5.080.991,00

*(Eventuali annotazioni)*

Su un totale di € 5.080.991, la somma di € 4.876 mila si riferisce a contratti in essere per lavori e forniture non ancora eseguiti.

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

*(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)*

IRAP ed IRES il cui costo di competenza è esposto nella tabella sotto riportata.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 7.732.346,00
I.R.E.S.	€ 171.106,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 69.933.465,00
Dirigenza	€ 37.139.380,00
Comparto	€ 32.794.085,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 859.195,00
Dirigenza	€ 859.195,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 16.323.949,00
Dirigenza	€ 1.328.606,00
Comparto	€ 14.995.343,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 9.161.384,00
Dirigenza	€ 789.577,00
Comparto	€ 8.371.807,00
<b>Totale generale</b>	€ 96.277.993,00

### Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Sulla base della previsione normativa contenuta nell'art. 5, comma 8, del d.l. 95/2012 convertito in legge N. 135/2012, delle indicazioni Ministeriali successivamente formulate, l'Azienda non iscrive nel bilancio l'onere figurativo connesso al valore delle giornate di ferie maturate e non godute a fine esercizio dal personale, se non limitatamente alle ferie maturate e non godute che presumibilmente potrebbero essere oggetto di pagamento ai dipendenti nell'esercizio successivo. Tale fondo, pari a Euro 62 mila nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, è stato stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo quinquennio.

Comunque, l'Azienda segnala in Nota Integrativa, che l'ammontare corrispondente all'intero onere per ferie maturate e non ancora fruite a fine esercizio, è pari a circa Euro 6.521 mila, corrispondente a circa n. 44.354 giornate, contro il valore di circa Euro 9,3 milioni del 2016 corrispondente a circa n. 58.418 giornate.

L'Azienda Sanitaria ha applicato le disposizioni di cui all'art. 20 della Legge Regionale n. 16/2012 sia per le assunzioni di personale che per i costi corrispondenti, infatti non risultano superiori a quelli dell'esercizio precedente. L'azienda ha rispettato il vincolo di spesa pari a quella sostenuta nell'anno 2004 meno l'1,4% (tabella in appendice alla nota integrativa).

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il numero di personale dipendente in servizio, incluso quello a tempo determinato, passa da n. 2.663 unità al 31/12/2016 a n. 1878 unità al 31/12/2017. Tale diminuzione scaturisce principalmente dall'applicazione della L.R. 2/2017 e dal conseguente movimento di personale in entrata e in uscita.

Alla data di predisposizione del presente documento non è ancora stata inoltrato telematicamente il conto annuale 2017. I dati sopra esposti costituiscono pertanto la migliore stima dell'U.O.C. Personale alla data attuale e provvisori nelle more dell'immissione suddetta.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Le collaborazioni, consulenze e prestazioni di lavoro -area sanitaria- ammontano a Euro 1.956 mila con una consistente

diminuzione rispetto all'anno precedente ammontanti ad Euro 3.587 mila, mentre quelle a carattere non sanitario ammontano ad Euro 638 mila anch'esse in diminuzione rispetto al dato dell'anno precedente ammontante ad Euro 784 mila.

Le collaborazioni sanitarie includono compensi per attività aggiuntiva per Euro 1.012 mila, i quali rientrano nei limiti di spesa fissati con Delibera n. 494 del 21/07/2017 adottata in esecuzione della legge regionale n° 17/2011 art.10 (come integrato dall'art. 29 della L.R. n. 26 del 30/12/2011 prima e dall'art. 15 della L.R. n.7 del 16/04/2013 successivamente).

*- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Non risultano situazioni di rilievo.

*- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

I contributi sono versati entro i limiti di legge.

*- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Per il personale di comparto, anche se in riduzione rispetto all'anno precedente, è stato registrato uno sfioramento del fondo particolari condizioni di lavoro, il quale è stato tuttavia riassorbito dal residuo fondo fasce. Si è verificato che ai fini dello stanziamento dell'indennità di produttività sia stata utilizzata esclusivamente la disponibilità dello specifico fondo di competenza.

*- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Risultano istituiti appositi fondi per personale dipendente e personale convenzionato MMG - PLS - Continuità assistenziale e SUMAI calcolati secondo le disposizioni del DPCM 27/02/2017.

*- Altre problematiche:*

#### **Mobilità passiva**

Importo	€ 234.135.000,00
---------	------------------

Il totale sopra evidenziato è il saldo tra la mobilità attiva e passiva. Nel particolare la mobilità infraregionale passiva è di € 181.587 mila e quella attiva è di € 8.009, per mobilità interregionale passiva è € 68.130 mila, mentre quella attiva risulta essere € 7.773 mila. Il rilevante incremento rispetto all'anno precedente della mobilità passiva intraregionale è conseguente al trasferimento dei tre presidi ospedalieri L.R.2/2017.

#### **Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 52.267.391,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

#### **Convenzioni esterne**

Importo	€ 56.607.644,00
---------	-----------------

Nella tabella numero 61 della nota integrativa è rappresentato il costo sostenuto per l'erogazione di prestazioni tramite centri accreditati con i rispettivi tetti di spesa definiti con contratti, provvedimenti aziendali, regionali.

Si fa riferimento nello specifico alle strutture private accreditate eroganti prestazioni di:

- assistenza specialistica ambulatoriale ex. art.25 L.833/78;
- assistenza ospedaliera per acuti ex. art.25 L.833/78;
- assistenza ospedaliera post acuzie di riabilitazione e lungodegenza riabilitativa;
- riabilitazione ex. art.26 L.833/78;
- assistenza riabilitativa e residenziale presso Residenze Sanitarie Assistenziali e Nucleo Alzheimer;
- termali ex. art. 3 comma 5 della L.323/2000;

Per il fatturato eccedente rispetto ai tetti di spesa sono state richieste, ai vari centri, le note credito a storno e registrate in contabilità a note credito da ricevere, il cui importo totale nel prospetto di Stato Patrimoniale è riportato a riduzione dei debiti. Tuttavia, tenuto conto dell'entità degli sforamenti dei tetti e delle richieste in essere da parte dei centri accreditati, sono stati effettuati le seguenti valutazioni a titolo prudenziale:

- Specialistica ambulatoriale ex art.25 L.833/1978: nelle more di un riscontro regionale alla richiesta di utilizzo delle economie nelle branche di Laboratorio, Radiologia ed APR per liquidare le prestazioni erogate oltre il tetto complessivo di branca, dai centri FKT si è ritenuto prudenziale accantonare nel Bilancio di esercizio 2016 tali economie, quantificate in € 1.300.066, per il pagamento dei centri FKT della provincia di Potenza;
- Riabilitazione ex. art.26 L.833/1978: considerata la presenza di risorse non utilizzate a livello complessivo si è ritenuto prudenzialmente di non rilevare in bilancio le economie connesse alle prestazioni erogate oltre il tetto complessivo da parte di singole strutture.

Si segnala che con riferimento alla Clinica Luccioni con delibera n°816 del 07/12/2016 sono state sospese le attività per l'anno 2017.

#### **Altri costi per acquisti di beni e servizi**

Importo	€ 405.901.085,00
---------	------------------

Il limite di spesa posto dal D.L. 95/2012 per la spesa farmaceutica territoriale pari all'7,96 per cento del Fondo Sanitario Nazionale e regionale (Fabbisogno) non è stato rispettato, infatti il rapporto risulta dell'8,46% . Risulta invece entro il limite del 6,89% la spesa farmaceutica ospedaliera, infatti il rapporto aziendale è pari al 6,08%.

#### **Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 3.825.723,00
Immateriali (A)	€ 268.152,00
Materiali (B)	€ 3.557.571,00

Eventuali annotazioni

Il Collegio, ai sensi dell'art.29 lett.G del D.Lgv.118/2011, in merito alla delibera n°318 del 9/05/2018 relativa ai dati di inventario dei beni mobili, immobili ed ammortamenti ha autorizzato la relativa iscrizione in bilancio .

#### **Proventi e oneri finanziari**



Importo	€ -96.593,00
Proventi	€ 168,00
Oneri	€ 96.761,00

Eventuali annotazioni

La somma riportata è costituita per € 94.000 interessi passivi verso fornitori. Si evidenzia che l'azienda registra le note debito per interessi di mora e successivamente, a seguito delle verifiche sullo stato dei pagamenti e delle motivazioni dei ritardi per singole fatture, se le richieste risultano infondate vengono richieste note credito di storno.

Si segnala che dall'anno 2017 è stato costituito anche un fondo interessi di mora calcolato sulla base dei costi registrati nell'ultimo triennio al netto della predetta somma riportata nei costi.

#### **Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 1.103.672,00
Proventi	€ 3.040.364,00
Oneri	€ 1.936.692,00

Eventuali annotazioni

I proventi straordinari ammontano a Euro 3.041 mila, nell'anno precedente Euro 1.955 mila, con un aumento di Euro 1.085 mila pari al 55,5%. Il saldo del precedente esercizio includeva l'assegnazione da parte della Regione Basilicata del Pay-Back relativo ad anni precedenti.

Inoltre sono compresi € 419.000 provenienti al recupero Ticket per prestazioni rese negli anni dal 2011 al 2013 per effetto delle rateizzazioni concesse.

#### **Ricavi**

La Regione ha approvato il Riparto delle quote FSR indistinte e vincolate con DGR n. 337 del 20/04/2018 Rettificata con DGR. N. 366 del 30/04/2018 (Riparto del Fondo Sanitario Regionale - Tabella B del Riparto)

I Contributi a destinazione indistinta (AA0030) sono Euro 613.914 mila (Euro 624.722 mila nel 2016) .

I Contributi a destinazione vincolata (AA0040) sono Euro 16.786 mila (Euro 11.101 mila nel 2016)

I Contributi c/esercizio extra-fondo (AA0050) sono Euro 5.313 mila (Euro 7.410 mila nel 2016)

#### **Principio di competenza**

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Non risultano eccezioni sul principio di competenza.

#### **Attività amministrativo contabile**

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P/C.P./L.A.) Trimestralmente e per i dati del preventivo e del consuntivo

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria		Tipologia
Questioni contrattuali	Ipotesi di rinnovo tacito contrattuale	
Oss:	Durante l'esercizio, il Collegio ha più volte richiesto maggiori informazioni in merito alle proroghe contrattuali.	
Questioni contrattuali	Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale	
Oss:	Durante l'esercizio, il Collegio ha più volte richiesto maggiori informazioni in merito alle proroghe contrattuali.	

### Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 785.121,04
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 1.251.353,76
Accreditate	€ 5.557.496,00
Altro contenzioso	€ 10.864.345,74

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Dal 30 giugno 2012 l'Azienda, in conseguenza degli indirizzi regionali di cui alla DGR n.983 del 24.7.12, ha adottato il sistema dell'auto-assicurazione (Accantonamenti per copertura diretta dei rischi RCT). Nel prospetto sopra riportato, il fondo autoassicurazione è indicato alla voce "Accreditate". Alla voce altro contenzioso è indicato il fondo cause civili. L'importo complessivo del Fondo rischi, correlato alle specifiche tipologie dei cc.dd. eventi potenziali ed eventi occorsi è stato determinato sulla base delle indicazioni della nota metodologica inviata dalla Regione Basilicata con nota prot. n. 46152/7202 del 19/03/2014 di trasmissione della circolare n. 5: monitoraggio dello stato dei rischi delle aziende sanitarie della regione, e tiene conto anche appostato per Mediazioni e Scoperti.

## Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:  
Non sono state ricevute denunce.
  
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata                      oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
  
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità                      dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

### Osservazioni

Si rileva che la mancata rappresentazione delle partite creditorie e debitorie per anno di formazione, risente anche per l'esercizio 2017 della mancanza di un sistema informativo in grado di gestire le partite per anno di formazione e scadenza. A partire dall'1/1/2018 l'Azienda ASP di Potenza ha adottato il nuovo sistema informatico di contabilità. Con tale sistema dovrebbe essere superata la criticità rilevata. Il Collegio si riserva di verificare l'effettivo funzionamento di tale sistema nel corso dell'esercizio 2018 al fine di una più compiuta analisi delle situazioni debitorie e creditorie.

In merito alla Circolarizzazione dei crediti e dei debiti, il Collegio ha provveduto ad effettuare l'attività così come rappresentato nella sezione dei crediti e dei debiti della presente relazione.

Nell'anno 2017 è stato costituito apposito Fondo interessi di mora così come indicato dalla Corte dei conti - sezione regionale di controllo per la Basilicata con la delibera n° 46/2017.


## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ANNA IERVOLINO 

MICHELE BUONSANTI 

NICOLA CANTISANI 