

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

Regione: Basilicata

Sede: Via Francesco Torraca 2, Potenza

Verbale n. 11 del COLLEGIO SINDACALE del 04/06/2019

In data 04/06/2019 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:

Relazione illustrativa e Tecnico finanziaria relativa alla determinazione dei Fondi del Personale del Comparto, rideterminati in attuazione del CCNL Triennio 2016/2018;

Esame delibere al 22 maggio 2019 fino alla n°383

Esame determine al 2 maggio 2019 fino alla n°1394

Risposte a precedenti richieste di chiarimento;

Verifica di cassa;

Delibera n° 405 del 31 maggio 2019 relativa Bilancio di esercizio 2018 - presa d'atto delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili delibera 322 del 29/04/2019 - Integrazione accantonamenti e rettifiche scorte;

Nota prot. n° 58750 del 03/06/2019 protocollo Collegio n°755 del 4/06/2019 "Riparto definitivo FSR 2018 - Riscontro nota dipartimentale prot.n°16409/13A2 del 30/01/2019 Adempimenti DGR 677/2013 e DGR 650/2015"

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 339 Data: 06/05/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Servizio di noleggio, lavaggio biancheria piana, confezionata, materasseria e dispositivi per la prevenzione e cura delle lesioni da decubito occorrente alle AA.SS. ed AA.OO. del SSR - Presa d'atto della determinazione dirigenziale dell'ufficio centrale di committenza e soggetto aggregatore del dipartimento SUA -RB n° 20 AB 2018 00034 del 13.03.2018 di aggiudicazione

Categoria: Questioni contrattuali

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

Osservazioni: Si chiede di conoscere i motivi che hanno comportato una variazione in aumento delle previste prestazioni contrattuali stante il passaggio all'AOR S.Carlo della gestione dei presidi ospedalieri di Villa d'Agri, Melfi e Lagonegro dovuta alla riorganizzazione attuata con la L.R.n°2/2017.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 2 Data verbale: 13/07/2016 N° atto: 1381 Data atto: 11/04/2016

Oggetto: Prestazioni di assistenza sanitaria protesica di cui all'elenco3) del DM 27/08/1999 n.332. Liquidazione fatture ditta LINDE MEDICALE srl CIG ZE314FOCC8

Categoria: Questioni contabili

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

Osservazioni: A giudizio del Collegio la determina andrebbe integrata con maggiori elementi di dettaglio in merito alle richieste di assistenza tecnica e fornitura di materiale di consumo, nonché l'indicazione circa la scelta della ditta fornitrice. Inoltre il Collegio chiede ulteriori informazioni in merito al ritardo del pagamento rispetto alla data di emissione della fattura, in considerazione dei termini previsti dall'art.4 del D.LGS 231/2002. In merito al termine previsto per il pagamento, il Collegio chiede analoghe informazioni anche per le determine n° 1390, 1411 e 1412.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 10 Data verbale: 21/11/2016 N° atto: 1477 Data atto: 14/04/2016

Oggetto: Prestazioni di assistenza protesica. Liquidazione fatture ditta FATER Gennaio 2016 CIG 0265952E84

Categoria: Questioni contrattuali

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

Osservazioni: Dall'esame della determina, non si evince la data di scadenza del contratto aggiudicato dalla ditta FATER. Si rileva unicamente che la fornitura veniva aggiudicata con contratto rep.49 del 31/12/2010. In considerazione che la fornitura si riferisce a beni di cui al DPCM del 24 dicembre 2015 (Ausili per incontinenza) e per i quali ai sensi dell'art.1 commi da 548 a 550 della legge n°208 del 28/12/2015 (stabilità 2016) è previsto che gli enti del SSN " sono tenuti ad approvvigionarsi.....omissis..... avvalendosi in via esclusiva, delle centrali regionali di committenza di riferimento , ovvero della Consip spa" e rilevato il consistente importo delle fatture liquidate e pagate, il Collegio chiede maggiori informazioni circa la presenza di iniziative presso la SUA Regione Basilicata riguardanti tali categorie merceologiche così da poter determinare il termine oltre il quale il contratto in essere non può essere prorogato.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 26 Data verbale: 21/07/2017 N° atto: 1498 Data atto: 15/04/2016

Oggetto: P.O di Melfi. Adeguamento linee di distribuzione gas medicinali. Aggiudicazione

Categoria: Questioni contrattuali

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

Osservazioni: Dalla determina si rileva che la gara è stata aggiudicata con un ribasso del 53,40%. Il Collegio chiede se si sia tenuto conto della procedura di valutazione della congruità del ribasso tenendo conto del calcolo della soglia di anomalia.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 7 Data verbale: 14/10/2016 N° atto: 1513 Data atto: 18/04/2016

Oggetto: AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO FATTURE DITTE PER FORNITURA PRODOTTI DIETETICI IN REGIME DI ASIR AD ASSISTITI RESIDENTI NEL COMPENSORIO TERRITORIALE DELL'ASP - USIB DI VILLA D'AGRI - MESE DI GENNAIO 2016

Categoria: Questioni contabili

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

Osservazioni: Il collegio chiede informazioni circa la modalità di scelta del contraente e sui termini di scadenza dell'attuale contratto.
Tali considerazioni sono riferite anche alle determinate 1512-1514-1515.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 26 Data verbale: 21/07/2017 N° atto: 1636 Data atto: 22/04/2016

Oggetto: Completamento di lavori di ristrutturazione presso il P.O. di Villa d'Agri - Concessione proroga per ultimazione lavori

Categoria: Questioni contrattuali

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

Osservazioni: Il Collegio chiede la disponibilità del contratto di appalto, per poter verificare la possibilità di concessione proroga per l'ultimazione dei lavori.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si				
N° verbale:	26	Data verbale:	21/07/2017	N° atto: 1637
Data atto: 22/04/2016				
Oggetto:	Deliberazione del DG n°2016/00261 - Atti consequenziali			
Categoria:	Questioni contrattuali			
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto			
Osservazioni:	In merito alla determina, si richiedono maggiori informazioni sulla effettiva mancanza di figure professionali interne abilitate, in considerazione dei rilevanti importi di spesa per il conferimento degli incarichi.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si				
N° verbale:	7	Data verbale:	14/10/2016	N° atto: 1695
Data atto: 29/04/2016				
Oggetto:	Servizio di pulizia e sanificazione presso le strutture ospedaliere e territoriali delle ex ASL n°3 ATI "La Cascina Global Service - Global CRI srl". Liquidazione fatture trimestre Gennaio - Febbraio -Marzo 2016			
Categoria:	Questioni contrattuali			
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto			
Osservazioni:	Dalla determina si rileva che il servizio di pulizia e sanificazione presso le strutture ospedaliere e territoriali delle ex ASL n°3 ATI, risulta regolato da un contratto sottoposto a proroga con le determinate n°231 e 666 rispettivamente del 8/04/2011 e del 11/10/2011. Nel ricordare che la proroga, oltre al carattere di straordinarietà, deve essere attuata solo per il tempo strettamente necessario all'espletamento di una nuova gara, il Collegio sollecita l'Azienda ad attivarsi secondo quanto previsto dalla nota MEF 20518/2016, con la quale per tale tipologia di servizi gli enti del SSN ricorrono a Consip spa o ad altri soggetti aggregatori. In ordine a tale argomento, il Collegio chiede informazioni in merito all'attivazione di iniziative presso la SUA- RB. Si ricorda infine, che qualora non fossero ancora attive iniziative presso la SUA -RB e si dovessero concretizzare situazioni di urgenza, l'ente può, nella misura strettamente necessaria all'aggiudicazione di una procedura aperta, adottare una procedura negoziata d'urgenza.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si				
N° verbale:	14	Data verbale:	03/02/2017	N° atto: 1980
Data atto: 18/05/2016				
Oggetto:	Autorizzazione liquidazione fattura per prestazione resa in favore del Dires dall'Ing. Alessandro Andriulli			
Categoria:	Questioni contabili			
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto			
Osservazioni:	Dalla determina non si evince il tipo di prestazione resa nè il rapporto che lega l'ing. Andriulli all'azienda. Si chiedono chiarimenti su tale rapporto. Sarebbe auspicabile che alla determina vengano allegati i prospetti di riscontro delle attività rese.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti				

N° verbale:	7	Data verbale:	14/10/2016	N° atto:	1981	Data atto:	18/05/2016
Oggetto:	Autorizzazione liquidazione fatture per servizio di gestione del sistema informativo della Centrale Operativa 118 del Dires reso dall'Ing. Maurizio Nolè.						
Categoria:	Questioni contabili						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	La determina risulta carente in merito al servizio reso dall'Ing. Nolè. Dalla lettura , non si evince la tipologia di servizio nè risultano allegati prospetti dimostrativi del servizio reso nel periodo indicato. Si chiedono pertanto ulteriori chiarimenti in merito. Stesse considerazioni valgono per la determina n°1985.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti							

N° verbale:	11	Data verbale:	02/12/2016	N° atto:	2281	Data atto:	09/06/2016
Oggetto:	Prestazioni di assistenza protesica. Liquidazione fatture ditta Medical Center - All. 2- 2016 - Ausili Cig 0265946992 Distretto di Potenza						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Dalla determina si evince, che è ancora in atto la prosecuzione contrattuale autorizzata con la delibera 434 del 02/07/2015. Il Collegio richiede informazioni circa lo stato dell'arte relativo alla indizione della nuova gara da parte della SUA -RB.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	16	Data verbale:	09/03/2017	N° atto:	2343	Data atto:	13/06/2016
Oggetto:	Ospedale Melfi: liquidazione e pagamento fatture ditta GE Medical Systems Italia Spa per interventi di riparazione attrezzature tecnico scientifiche.						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	In merito alla determina il Collegio chiede una copia del contratto di manutenzione citato, nonchè a corredo della liquidazione delle fatture, copia delle schede di intervento tecnico relative all'intervento di manutenzione effettuato.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	16	Data verbale:	09/03/2017	N° atto:	2530	Data atto:	21/06/2016
Oggetto:	Liquidazione spese di trasporto nefropatici non autosufficienti sottoposti a dialisi - periodo maggio 2016 Distretto di Venosa						
Categoria:	Questioni contabili						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						

<p>Osservazioni: Alla determina non risultano allegati gli elenchi dei beneficiari con i rispettivi importi rimborsati. Il Collegio chiede la disponibilità di tali atti.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>			
<p>N° verbale: 16 Data verbale: 09/03/2017 N° atto: 2788 Data atto: 07/07/2016</p> <p>Oggetto: Lavori di Manutenzione Immobili dell'Azienda Locale di Potenza e ricadenti nell'ambito territoriale di Venosa - Liquidazione spesa alla ditta Laganaro Srl con sede in Melfi - CIG 6292070C69</p> <p>Categoria: Questioni contabili</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Il Collegio, chiede ulteriori elementi informativi al fine di verificare le prestazioni fatturate dalla ditta in oggetto.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>			
<p>N° verbale: 15 Data verbale: 24/02/2017 N° atto: 3160 Data atto: 27/07/2016</p> <p>Oggetto: Servizio di pulizia,disinfezione e sanificazione presso le strutture ospedaliere e territoriali della ex ASL n° 3 ATI "La Cascina Global Service - Global CRI S.r.l.". Liquidazione fatture trimestre: Aprile - Maggio - Giugno 2016.</p> <p>Categoria: Questioni contrattuali</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Il Collegio chiede ulteriori aggiornamenti sullo stato dell'arte della gara Pulizie presso la SUA -RB. Si segnala la forte criticità legata ad un così ampio periodo della proroga considerato che il servizio di pulizia e sanificazione presso le strutture ospedaliere e territoriali delle ex ASL n°3 ATI, risulta regolato da un contratto sottoposto a proroga con le determine n°231 e 666 rispettivamente del 8/04/2011 e del 11/10/201.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>			
<p>N° verbale: 6 Data verbale: 30/09/2016 N° atto: 525 Data atto: 05/08/2016</p> <p>Oggetto: Mediazione ex DLgs n°28/2010 R.F. /Asp definizione stragiudiziale di pretesa risarcitoria</p> <p>Categoria: Questioni contabili</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Il Collegio chiede maggiori informazioni sulla individuazione della consulenza tecnica e sul processo di mediazione. Inoltre premessa la definizione della procedura di mediazione conclusasi con un risarcimento pari ad € 191.000, si chiedono ulteriori informazioni sui successivi adempimenti da parte dell'Azienda volti a stabilire eventuali profili di responsabilità.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>			

N° verbale:	16	Data verbale:	09/03/2017	N° atto:	4242	Data atto:	13/10/2016
Oggetto:	Liquidazione dell'attività aggiuntiva per screening mammografico anno 2015						
Categoria:	Questioni contabili						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Il Collegio chiede di avere informazioni più dettagliate circa le prestazioni rese (riferita nota allegata mancante)oggetto di liquidazione.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	14	Data verbale:	03/02/2017	N° atto:	4510	Data atto:	28/10/2016
Oggetto:	Prestazioni di assistenza protesica. liquidazione fatture ditta Fater V6 2016. Distretto di Venosa						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Dall'esame della determina, non si evince la data di scadenza del contratto aggiudicato dalla ditta FATER. Si rileva unicamente che la fornitura veniva aggiudicata con contratto rep.49 del 31/12/2010. In considerazione che la fornitura si riferisce a beni di cui al DPCM del 24 dicembre 2015 (Ausili per incontinenza) e per i quali ai sensi dell'art.1 commi da 548 a 550 della legge n°208 del 28/12/2015 (stabilità 2016) è previsto che gli enti del SSN " sono tenuti ad approvvigionarsi.....omissis..... avvalendosi in via esclusiva, delle centrali regionali di committenza di riferimento , ovvero della Consip spa" e rilevato il consistente importo delle fatture liquidate e pagate, il Collegio chiede maggiori informazioni circa la presenza di iniziative presso la SUA Regione Basilicata riguardanti tali categorie merceologiche così da poter determinare il termine oltre il quale il contratto in essere non può essere prorogato. Le stesse considerazioni valgono relativamente alla determina n°4511.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	17	Data verbale:	22/03/2017	N° atto:	4533	Data atto:	31/10/2016
Oggetto:	Prestazioni di assistenza protesica. Liquidazione fatture ditta Medical Center - Distretto di Melfi						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Dalla determina si evince, che è ancora in atto la prosecuzione contrattuale autorizzata con la delibera 434 del 02/07/2015. Il Collegio richiede informazioni circa lo stato dell'arte relativo alla indizione della nuova gara da parte della SUA -RB. Le stesse considerazioni valgono relativamente alla determina n°4534.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	9	Data verbale:	11/11/2016	N° atto:	725	Data atto:	08/11/2016
Oggetto:	Assunzione n°14 collaboratori professionali cat. D e n°15 Operatori Socio sanitari						

<p>Categoria: Personale</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Il Collegio chiede maggiori e dettagliate informazioni in merito alla delibera sopra menzionata.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>				
<p>N° verbale: 9 Data verbale: 11/11/2016 N° atto: 737 Data atto: 10/11/2016</p> <p>Oggetto: Attività aggiuntive di cui all'art.55 del CC.NN.LL delle aree della dirigenza dell'8/6/200 e alla legge n°1 dell'8/1/2002.</p> <p>Categoria: Personale</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Il Collegio chiede maggiori e dettagliate informazioni in merito alla delibera sopra menzionata.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>				
<p>N° verbale: 19 Data verbale: 14/04/2017 N° atto: 4777 Data atto: 15/11/2016</p> <p>Oggetto: Liquidazione e pagamento competenze spettanti per ore rese in attività aggiuntiva dal personale del comparto inserito nel progetto" Verifica esenzioni in base al reddito dalla compartecipazione alla spesa sanitaria, tramite il supporto Tessera Sanitaria.</p> <p>Categoria: Questioni contabili</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Si chiedono informazioni, in merito alle attività svolte dal progetto e sull'ammontare del recupero del ticket al fine di valutare l'efficacia della spesa oggetto della determina. Inoltre si chiedono chiarimenti in merito all'incremento del fondo della produttività collettiva del personale del comparto.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>				
<p>N° verbale: 19 Data verbale: 14/04/2017 N° atto: 4811 Data atto: 17/11/2016</p> <p>Oggetto: Liquidazione fattura per la fornitura e posa in opera di manto erboso inglese, impianto automatizzato di irrigazione e piante da siepe (fotinia e ginestra)presso il giardino del nucleo integrato di Alzheimer del POD di Venosa Cod. CIG n°Z361B39976</p> <p>Categoria: Questioni contabili</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Premesso che la spesa di cui alla determina è da ricondursi ad un progetto interamente finanziato con fondi regionali di cui alla DGR 1754 del 18/12/2012, il Collegio chiede spiegazioni circa il mancato ricorso ad una preventiva richiesta a più soggetti operanti sul mercato della fornitura in questione.</p>				

Si chiede inoltre di avere visione del preventivo di spesa.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 15 Data verbale: 24/02/2017 N° atto: 806 Data atto: 30/11/2016

Oggetto: Presa d'atto deliberazione dell'Azienda Ospedaliera Regionale "San Carlo" di Potenza n°2016/00603 del 17/11/2016 avente ad oggetto:"Convenzione ex art. 62 del CCNL 8/06/2000 Area Dirigenza SPTA, finalizzata all'acquisizione di attività di consulenza della Dr.ssa Beatrice Nolè, Dirigente ASP - Responsabile per la Trasparenza e la Prevenzione della Corruzione". Provvedimenti.

Categoria: Personale

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

Osservazioni: Il Collegio in ordine alla convenzione relativa alla consulenza della dott.ssa Beatrice Nolè in qualità di RPCT dell'A.O.R S. Carlo fa presente che la delibera che sancisce il rapporto di collaborazione tra la citata Dirigente dell'Asp e l'A.O.R non fa alcun riferimento alla comunicazione all'ANAC, relativa ai dati riguardanti la nomina da inoltrare esclusivamente con il Modulo _ANAC_Nomina_RPC compilato digitalmente in ogni suo campo e inviandolo esclusivamente alla casella e-mail anticorruzione@anticorruzione.it.
Si rappresenta inoltre, che al punto 3 (criteri di esclusione) della sez.VII - Sanità della citata determinazione Anac, viene previsto, tra le figure da escludere quali RPCT, quella del dirigente esterno con contratto di collaborazione/consulenza. La citata determinazione ribadisce più volte che il RPCT, dovendo necessariamente interagire con la direzione strategica non può che essere espressione della amministrazione stessa.
Tutto ciò premesso, a parere del Collegio, stante le indicazioni date dall'ANAC non si evidenziano motivazioni tali da poter giustificare il rapporto configurato dalla presente delibera.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? No

N° verbale: 22 Data verbale: 26/05/2017 N° atto: 5051 Data atto: 01/12/2016

Oggetto: Liquidazione fattura relativa al mese di ottobre 2016 in favore della ditta Hotel Ristorante Summa di Leonardo V.A.Summa di Avigliano aggiudicataria del servizio di pensione completa, lavanderia, pulizia e messa a disposizione di strutture destinate ad ospitare n°3 gruppi appartamento

Categoria: Questioni contrattuali

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

Osservazioni: Il contratto in essere con la ditta Hotel Ristorante Summa di Leonardo V.A.Summa di Avigliano risulta in regime di proroga. Preso atto di quanto rappresentato con nota prot.20341/2017 del 15/02/2017, si chiedono ulteriori informazioni circa lo stato dell'arte relativo alla nuova procedura di gara per l'affidamento del servizio.
Le stesse considerazioni valgono per la determina n°5207.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 22 Data verbale: 26/05/2017 N° atto: 5171 Data atto: 12/12/2016

Oggetto: Autorizzazione liquidazione fatture per il servizio di sanificazione delle ambulanze reso in favore del Dires dalla ditta "La Pulitecna srl"

Categoria: Questioni contabili

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

Osservazioni: Dalla determina non si evincono dettagli circa il rapporto contrattuale che lega l'Azienda con la ditta sopracitata, con particolare riferimento alla durata del contratto. Inoltre, non è chiaro a quale periodo si riferisca la

liquidazione delle fatture in esame.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si			
N° verbale:	4	Data verbale:	21/02/2018
N° atto:	537	Data atto:	10/08/2017
Oggetto:	Centro Focus SRL convenzione sottoscritta ex deliberazione n°550/2015 - determinazioni		
Categoria:	Personale		
Tipologia:	Irregolarità in materia di attività intra-moenia		
Osservazioni:	<p>Dalla delibera in esame si evince la risoluzione del rapporto convenzionale stipulato ex DDG n°550/2015 per la consulenza nella disciplina specialistica di Oculistica sulla base di quanto riportato dalla nota della direzione amministrativa 84357/2017 con la quale si chiarisce che: "l'unico titolo abilitante all'apertura e all'esercizio delle strutture sanitarie è l'autorizzazione rilasciata ex art.3 della L.R. n°28/2000 con decreto del Presidente della Giunta Regionale". Ciò premesso, il Collegio chiede all'azienda di chiarire le motivazioni che hanno permesso l'attività del Centro Focus alla luce di tale determinazione della Direzione Amministrativa. Si nutrono forti dubbi sulla validità della convenzione sulla quale si attendono chiarimenti circa la sua legittimità per tutto il periodo di efficacia della stessa che, diversamente, risulta inficiata ab origine. Il Collegio, nel merito, ritiene fin d'ora di dover acquisire elementi idonei a stabilire eventuali costi sostenuti dall'Azienda, proventi non giustificati e mancati introiti ed in particolare l'eventuale differenza non versata nelle casse dell'Azienda secondo quanto previsto dalla tabella relativa alle tariffe riportata nel Regolamento Aziendale, rispetto a quella stabilita dalla convenzione che invece risulta essere del 15,5% . Per tale differenza si invita l'Ente a provvedere al recupero. In considerazione dell'attività svolta si invita l'ente a chiarire con quali modalità la stessa si è svolta nel rispetto delle stesse regole previste per i dirigenti medici che svolgono attività intramuraria dentro la struttura. Analoghe considerazioni valgono per la delibera 536 del 10/08/2017 relativa al centro clinico "Ippocrate srl".</p>		
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si			
N° verbale:	5	Data verbale:	21/03/2018
N° atto:	5537	Data atto:	27/12/2017
Oggetto:	liquidazione fatture per l'esecuzione di lavori e l'acquisto di beni servizi per il distretto di Senise POD di Chiaromonte dicembre 2017		
Categoria:	Questioni contabili		
Tipologia:	Mancata indicazione della quantificazione della spesa		
Osservazioni:	<p>Sulla determina erroneamente viene riportato alla voce centro di costo l'importo di € 35.300,00 anziché € 353,00 oltre iva. Si chiede pertanto la dovuta correzione.</p>		
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si			
N° verbale:	10	Data verbale:	06/07/2018
N° atto:	1101	Data atto:	16/03/2018
Oggetto:	Autorizzazione alla liquidazione fattura della cooperativa sociale "Auxilium" gestione case alloggio " Vallina di Calvera (PZ) - Periodo Dicembre 2017"; Deliberazione n°96 del 13/02/2006 della disciolta ASUL n°3 di Lagonegro.		
Categoria:	Questioni contrattuali		
Tipologia:	Ipotesi di rinnovo tacito contrattuale		

Osservazioni: Si chiedono notizie circa l'espletamento della gara, in considerazione che il contratto risulta in proroga dal 2011.				
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si				
N° verbale:	10	Data verbale:	06/07/2018	N° atto: 1478
				Data atto: 10/04/2018
Oggetto:	Pratiche di accatastamento, variazione catastale per diversa categoria catastale e diversa distribuzione interna, degli immobili di proprietà dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza. Liquidazione fattura professionista			
Categoria:	Questioni contabili			
Tipologia:	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto			
Osservazioni:	Si chiedono chiarimenti relativi al motivo per il quale la sottoscrizione della convenzione con il professionista è avvenuta ad un anno di distanza dall'affidamento dell'incarico. A parere del Collegio tali attività potrebbero essere espletate da personale afferente all'ufficio tecnico dell'azienda stante la semplificazione delle procedure di accatastamento con il conseguente risparmio di spesa.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si				
N° verbale:	18	Data verbale:	27/11/2018	N° atto: 1813
				Data atto: 30/04/2018
Oggetto:	Servizio di manutenzione ambulanze DEU 118. Adempimenti			
Categoria:	Questioni contrattuali			
Tipologia:	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto			
Osservazioni:	<p>Alla luce di quanto rappresentato in determina si rileva una spesa di gran lunga superiore alla capienza contrattuale complessiva di € 97.208,00 e al budget preventivato che viene coperta con fondi di bilancio 2018. Premesso che l'art.17.2 del Regolamento aziendale stabilisce che l'U.O. Attività Tecniche ha il compito di gestire gli affidamenti relativamente alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle vetture, il collaudo revisione, il rifornimento di carburante e il lavaggio, alla luce di quanto rappresentato in determina il Collegio chiede la documentazione relativa all'incontro tenutosi il 17/04/2018 per meglio valutare le determinazioni assunte dall'Azienda.</p> <p>Dalla documentazione allegata alla determina esaminata si evincono degli interventi di manutenzione effettuati nel 2017 documentati da fatture mentre altri risultano effettuati nel 2018 e documentati da una generica voce " Preventivo". Si chiede pertanto di far per venire tutta la documentazione a corredo di tale spesa. A parere del Collegio si ravvisano profili di responsabilità in ordine alla programmazione delle spese di manutenzione. Con riferimento al profilo contabile il Collegio evidenzia che tale spesa essendo in parte riferita all'anno 2017 ha dei riflessi contabili in quanto spese non rilevate per competenza sul bilancio di esercizio 2017 già chiuso.</p> <p>Inoltre si chiedono notizie sullo stato dell'arte della gara relativa all'acquisto di nuove ambulanze.</p>			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti				
N° verbale:	13	Data verbale:	07/09/2018	N° atto: 325
				Data atto: 11/05/2018
Oggetto:	Indizione avviso di selezione pubblica per l'affidamento, ai sensi dell'art.7, comma 6, del Dlgs n°165/2001, di incarico libero professionale di Ingegnere Aeronautico/ Aerospaziale per la necessità del DEU 118			
Categoria:	Personale			
Tipologia:	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto			

<p>Osservazioni: Si rileva che la procedura di indizione di selezione pubblica sarebbe dovuta avvenire in congruo anticipo rispetto al termine naturale di scadenza della convenzione così da evitare un aggravio di costi per l'azienda con il prolungamento del contratto.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti</p>			
<p>N° verbale: 13 Data verbale: 07/09/2018 N° atto: 2214 Data atto: 21/05/2018</p> <p>Oggetto: Impegno di spesa liquidazione fatture relative alla fornitura di ossigeno liquido per il servizio di ossigeno terapia domiciliare nel territorio ASP.</p> <p>Categoria: Questioni contrattuali</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Si chiedono informazioni sulla attuale situazione relativa alla formalizzazione ed accettazione del contratto da parte dell'azienda con la ditta aggiudicataria della nuova gara. Si chiedono inoltre chiarimenti in merito all'utilizzo delle somme residue dell'impegno in questione.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>			
<p>N° verbale: 13 Data verbale: 07/09/2018 N° atto: 389 Data atto: 04/06/2018</p> <p>Oggetto: DDG n°329 del 25/05/2016 - Erogazione trimestralità anticipata (1/4/2018-30/6/2018) alla fondazione Stella maris Mediterraneo Onlus e adeguamento quadro economico (DGR n°1297 del 30/11/2017)</p> <p>Categoria: Questioni contabili</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: Si richiede il rendiconto analitico relativo ai costi sostenuti alla data del 31/12/2017 e il necessario raccordo tra quanto riportato nella tabella allegata e quanto rilevato in delibera.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti</p>			
<p>N° verbale: 16 Data verbale: 24/10/2018 N° atto: 2772 Data atto: 20/06/2018</p> <p>Oggetto: Rimborso spese per l'uso dell'auto privata per attività di servizio effettuate dai veterinari della UOC Area Aambito Potenza.</p> <p>Categoria: Questioni contabili</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: In merito al prospetto allegato, si chiedono maggiori chiarimenti in merito alla determinazione dei rimborsi con particolare riferimento alle voci " KM non Irpef" " KM soggetti a IRPEF". Il Collegio inoltre chiede la dimostrazione che tali spese sono escluse dal budget 2018.</p> <p>I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si</p>			

N° verbale:	7	Data verbale:	27/03/2019	N° atto:	671	Data atto:	29/09/2018
Oggetto:	Autorizzazione alla stipula di convenzione per l'attività del medico competente di cui alla deliberazione del Direttore Generale n°382 del 13.6.2016 - Completamento dell'iter amministrativo con la firma della convenzione ora per allora.						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Si chiede di relazionare in merito alla convenzione sopra citata e in particolare sui motivi per i quali si è originato il ritardo della firma della stessa che di conseguenza ha comportato un ritardo dell'introito dovuto all'ASP.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito alla Relazione illustrativa e Tecnico finanziaria relativa alla determinazione dei Fondi del Personale del Comparto, rideterminati in attuazione del CCNL Triennio 2016/2018, il Collegio esamina la documentazione, fornita con nota prot. 32640 del 25 marzo 2019 pervenuta al protocollo del Collegio il 25 marzo 2019 al n°704 e le integrazioni fornite con nota del 6 maggio 2019 a seguito della formale richiesta tramite il verbale n°9 del 3/05/2019, pervenute al protocollo del Collegio il 16 maggio 2019 al n° 738, ritiene di poter dare parere positivo relativamente l'adeguatezza alla disciplina contrattuale e normativa, nonché ai vincoli di bilancio.

In merito alla Delibera n° 405 del 31 maggio 2019 relativa Bilancio di esercizio 2018 - presa d'atto delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili delibera 322 del 29/04/2019 - Integrazione accantonamenti e rettifiche scorte, il Collegio prende atto delle modifiche/integrazioni che hanno interessato la delibera n° 322 del 29/04/2019 a seguito:

- della nota n°51507 del 13/05/2019 con la quale il responsabile del servizio farmaceutico comunica una modifica nella determinazione delle giacenze e di conseguenza delle somme riportate a titolo di accantonamento;
- della nota n°44282 del 19/04/2019 della U.O.C. GSA con la quale il responsabile disponeva di accantonare la somma di € 152.201,74 per attività riabilitative;
- della nota n°204251 del 4/12/2018 della Regione Basilicata con la quale ha richiesto di utilizzare il fondo di mobilità passiva interregionale strutturata per l'importo di € 514.000,00 nel conto delle insussistenze attive al codice del modello CE EA0240.

In riferimento alle risultanze contabili dei beni mobili ed immobili, il Collegio chiede di acquisire le note n° 20190057530 del 29/05/2019- UOC Provveditorato economato e n°20190057691 del 29/05/2019 - UOC Attività Tecniche.

In merito alla nota prot. n° 58750 del 03/06/2019 protocollo Collegio n°755 del 4/06/2019 "Riparto definitivo FSR 2018 - Risccontro nota dipartimentale prot.n°16409/13A2 del 30/01/2019 Adempimenti DGR 677/2013 e DGR 650/2015", il Collegio prende atto della trasmissione dei prospetti riepilogativi di cui alle tabelle 2 " Riepilogo Costi e Ricavi verso altre aziende del SSR" e 3 " Riepilogo crediti e debiti verso altre aziende del SSR".

Il Collegio fissa la prossima seduta per il giorno 25 giugno 2019.

La seduta viene tolta alle ore 12.15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Relativamente alla verifica di cassa prevista per la data odierna, così come previsto nel verbale n°10 del 21 maggio u.s, si rappresenta che il Collegio non ha potuto procedere al relativo espletamento in quanto l'Ufficio Economico finanziario stante l'esiguità del personale a disposizione, risulta fortemente impegnato nelle attività di predisposizione del bilancio d'esercizio 2018. Si rimanda la stessa verifica alla prossima seduta fissata per il 25 giugno 2019.

In merito alle osservazioni riportate nel verbale n° 6 del 12/03/2019 e n° 7 del 27/03/2019, relativamente all'aumento rilevato nella spesa della DPC (dispensazione per conto) dei farmaci A/PHT e, soprattutto, nella distribuzione diretta, il Collegio riscontra

la nota prot. 20190042066 del 16/04/2019 della UOC Farmaceutica Territoriale con la quale si comunicano i dati della spesa farmaceutica anno 2018, in base all'ultima estrazione del 15/04/2019 in un raffronto con gli anni precedenti.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

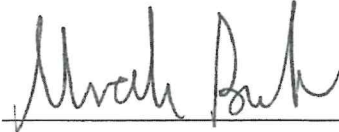
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

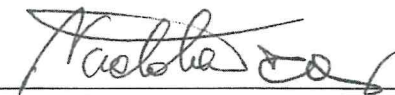
ANNA IERVOLINO



MICHELE BUONSANTI



NICOLA CANTISANI



Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA

Regione: Basilicata

Sede: Via Torraca,2 Potenza

Verbale n. 12 del COLLEGIO SINDACALE del 20/06/2019

In data 20/06/2019 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:

Relazione al Bilancio di esercizio 2018;

Risposte a precedenti richieste di chiarimento;

Questionario Corte dei conti - bilancio di esercizio 2017;

Presa d'atto della nota prot.62556 del 12/06/2019 relativa all'inventario dei Beni mobili ed Immobili;

Nota prot.65119 del 19/06/2019 - Spesa del personale anno 2018

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO****RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

N° verbale: 19 Data verbale: 14/04/2017 N° atto: 610 Data atto: 15/02/2017

Oggetto: Autorizzazione al pagamento dei compensi spettanti ai componenti della Commissione medica Locale per la patenti di guida, per l'attività svolta periodo Luglio/Dicembre 2016.

Categoria: Questioni contabili

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

Osservazioni: Dall'esame della determina, si rileva che l'allegato prospetto non riporta alcun dato dal quale risalire all'attività svolta. Il Collegio, inoltre chiede di disporre dell'estratto conto relativo al periodo menzionato, ossia Luglio/Dicembre 2016.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 31 Data verbale: 13/10/2017 N° atto: 2650 Data atto: 26/06/2017

Oggetto: Liquidazione fatture per il servizio di assistenza antincendio, gestione e manutenzione della base HEMS di Potenza e delle elisuperfici della Provincia di Potenza reso in favore del Dires dalla società ELIDAUNIA srl - periodo Novembre 2016 - marzo 2017

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Ipotesi di rinnovo tacito contrattuale

Osservazioni: Dalla determina si rileva che il contratto attuale è stato affidato con DDG n°840 del 20/07/2010. Considerato il lungo lasso di tempo (sette anni), si chiede di conoscere le iniziative intraprese dall'Azienda in merito al rinnovo dell'affidamento e se sono presenti iniziative da parte della SUA - RB.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 7 Data verbale: 27/04/2018 N° atto: 687 Data atto: 20/02/2018

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.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 11 Data verbale: 20/07/2018 N° atto: 261 Data atto: 20/04/2018

Oggetto: Indizione avviso di mobilità compartimentale, ex art.30 D.Lgs 165/2001 , per la copertura a tempo indeterminato di n°5 posti di Dirigente Medico - disciplina di Psichiatria

Categoria: Personale

Tipologia: Illegittima assunzione di personale al di fuori della pianta organica

Osservazioni: Dalla delibera si rileva che è stato indetto avviso di mobilità volontaria compartimentale nelle more della definizione del fabbisogno di personale per il triennio 2018-2020 senza la definizione del piano assunzionale da parte della Regione Basilicata
L'attuale provvista di personale autorizzata prevede complessivi 4 posti di Dirigente Medico- disciplina Psichiatria - che risultano già coperti. Si chiede inoltre di argomentare, considerate le assunzioni dei dirigenti medici disciplina psichiatria disposte circa un anno fa, il nuovo fabbisogno stante il ridimensionamento dell'azienda in base a quanto disposto dalla LR 2/2017 e la conseguente riduzione della spesa di personale.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 11 Data verbale: 20/07/2018 N° atto: 264 Data atto: 20/04/2018

Oggetto: Indizione concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n°1 posto di Dirigente Medico - disciplina di Endocrinologia

Categoria: Personale

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

Osservazioni: Si chiedono le motivazioni che hanno indotto l'azienda a non avvalersi dello scorrimento di graduatorie già esistenti in modo da generare risparmio di spesa.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 11 Data verbale: 20/07/2018 N° atto: 265 Data atto: 20/04/2018

Oggetto: Indizione concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n°5 posti di Dirigente Medico - disciplina di Psichiatria

Categoria: Personale

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

Osservazioni: Dalla delibera si rileva che è stato indetto avviso di concorso pubblico nelle more della definizione del fabbisogno di personale per il triennio 2018-2020 senza la definizione del piano assunzionale da parte della Regione Basilicata. Non si comprendono i motivi dell'indizione del concorso pubblico sia a fronte di quanto precisato in delibera " di precisare, altresì, che questa Azienda Sanitaria si riserva la facoltà di revocare la procedura concorsuale de qua ovvero di variare il numero..... all'esito delle procedure di mobilità compartimentale già avviate, previste all'art.30 del D.Lgs 165/2001" generando un conseguente aggravio di costi e sia avendo l'azienda rinunciato alla facoltà di avvalersi di graduatorie al momento vigenti. Il Collegio ritiene che l'eventuale indizione

di concorso pubblico avvenga successivamente agli esiti prodotti dalle procedure di mobilità già avviate con delibera 261/2018.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 11 Data verbale: 20/07/2018 N° atto: 308 Data atto: 04/05/2018

Oggetto: DGRB n°216 del 16/03/2018 . Assunzione a tempo indeterminato, pieno ed esclusivo, n°27 (ventisette) Collaboratori Professionali Sanitari - Infermieri (Cat. D), n° 5 (cinque) Collaboratori Professionali Sanitari - Fisioterapisti (cat. D) e n.10 (dieci) Operatori Socio Sanitari - O.S.S. (cat Bs)

Categoria: Personale

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

Osservazioni: Dalla delibera si rileva che le assunzioni a tempo indeterminato vengono stabilite in anticipo rispetto alla definizione del piano dei fabbisogni ASP 2018-2020. Nella parte preliminare della delibera si fa riferimento alla DDG 348/2017 che dispone l'assunzione a tempo indeterminato di n°6 Collaboratori Professionali sanitari - infermieri (cat.D) e n° 6 Operatori socio sanitari (cat. BS) e non, come riportato in delibera di n°4 Collaboratori Professionali sanitari - infermieri (cat.D) e n°8 Operatori socio sanitari (cat. BS) e alla DDG 425/2017 che dispone l'assunzione a tempo indeterminato di n°15 Collaboratori Professionali sanitari - infermieri (cat.D) e n° 1 Operatori socio sanitari (cat. BS)e n°10 Operatore Tecnico specializzato - autista di ambulanza (cat. BS) e non, come riportato in delibera di soli n°15 Collaboratori Professionali sanitari - infermieri (cat.D) e n°1 Operatori socio sanitari (cat. BS). Inoltre con riferimento alle delibere appena citate si rileva un refuso relativo al triennio considerato da detti atti (il piano dei fabbisogni riferito è il 2016-2018 e non il 2018-2020). Premesse tali discrasie per le quali si chiede all'azienda di procedere con le dovute correzioni e, in considerazione che dall'11 luglio 2016 (data della D.D.G. 458) al 29 giugno 2017 (data della D.D.G. 425) risultano disposte assunzioni per un totale di n°41 Infermieri (cat. D), n°22 Operatori socio sanitari (cat. BS), n°10 Operatore Tecnico specializzato - autista di ambulanza (cat. BS), il Collegio a fronte della nuova disposizione assunzionale disposta con la delibera in oggetto, chiede di conoscere i tetti di spesa previsti per gli anni 2017 e 2018 nonché il relativo piano delle assunzioni al fine di valutare la coerenza con quanto stabilito in ambito regionale sia sotto l'aspetto della spesa assentibile che sotto l'aspetto della disponibilità di organico. Inoltre il Collegio, nelle more della definizione del piano dei fabbisogni del personale e in attesa che la Regione indichi o rimoduli la programmazione del personale invita l'azienda, pur considerando la doverosa garanzia della fornitura dei servizi sanitari, ad un'attenta e prudente attività assunzionale.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 11 Data verbale: 20/07/2018 N° atto: 355 Data atto: 22/05/2018

Oggetto: Avviso pubblico per soli titoli, per l'eventuale assunzione a tempo determinato di dirigenti medici di psichiatria indetto con delibere del commissario n°217 del 29/03/2018. Ammissione candidati, approvazione atti, assunzioni a tempo determinato a tempo pieno ed esclusivo di 4 dirigenti medici disciplina psichiatria.

Categoria: Personale

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

Osservazioni: Dalla delibera si rileva che le assunzioni a tempo determinato vengono effettuate in anticipo rispetto alla definizione del piano dei fabbisogni ASP 2018-2020. Non si rileva la preventiva copertura della spesa. Il Collegio, nelle more della definizione del piano dei fabbisogni del personale e in attesa che la Regione indichi o rimoduli la programmazione del personale invita l'azienda, pur considerando la doverosa garanzia della fornitura dei servizi sanitari, ad un'attenta e prudente attività assunzionale.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 13 Data verbale: 07/09/2018 N° atto: 2388 Data atto: 29/05/2018

Oggetto:	Convenzione con l'azienda ospedaliera regionale di Potenza per prestazioni di medici Anestesisti presso la base HEMS 118 di Potenza. Liquidazione e pagamento delle somme spettanti periodo Gennaio-Marzo 2018.			
Categoria:	Questioni contrattuali			
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto			
Osservazioni:	Si chiede di fornire il prospetto A riportato nel corpo della determina che non risulta allegato alla stessa.			
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? In attesa di ulteriori chiarimenti				

N° verbale:	18	Data verbale:	27/11/2018	N° atto:	697	Data atto:	10/10/2018
Oggetto:	Assunzione a tempo indeterminato di n°1 Collaboratore Professionale Sanitario - Infermiere.						
Categoria:	Personale						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	In merito alla delibera in oggetto si chiede di chiarire meglio i tempi indicati relativamente alla convocazione della Sig.a Del Prete. Dalla lettura della delibera non è chiara la prosecuzione temporale dei fatti accaduti. Il Collegio, al fine di approfondire la questione chiede di acquisire le note n°135302/2016 - 78418/2018 dell'avvocato Francesco Cristiano e la data di decorrenza giuridica ed economica dell'assunzione al fine di stabilire eventuali profili di danno economico emergente.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	16	Data verbale:	24/10/2018	N° atto:	3312	Data atto:	25/10/2018
Oggetto:	Autorizzazione liquidazione fattura per servizio di manutenzione delle ambulanze del Dipartimento Emergenza Urgenza 118 (DEU) reso dalla ditta " LAV.I.T. Lavanderie Industriali Soc. Coop." periodo da aprile a dicembre 2017 - area di Matera e Policoro						
Categoria:	Questioni contrattuali						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Si chiedono notizie circa lo stato dell'arte della nuova gara da bandire da parte della SUA - RB relativa al servizio indicato in determina , stante la proroga tecnica disposta con DDG n°35 del 26/01/2016.						
I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si							

N° verbale:	18	Data verbale:	27/11/2018	N° atto:	684	Data atto:	03/11/2018
Oggetto:	Concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura a tempo indeterminato di n°5 posti di dirigente Medico - disciplina di Psichiatria. nomina Commissione esaminatrice						
Categoria:	Personale						
Tipologia:	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto						
Osservazioni:	Si rileva un refuso relativamente al cognome di un componente della commissione esaminatrice. Tra le premesse						

viene riportato Dott.ssa Maristella BUONSANTE, nella parte relativa alla proposta al Commissario Dott.ssa Maristella BUONSANTI. Si chiede di correggere il refuso segnalato.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

N° verbale: 6 Data verbale: 12/03/2019 N° atto: 110 Data atto: 15/03/2019

Oggetto: Procedura aperta telematica finalizzata alla conclusione di un accordo quadro, per ciascun lotto, con più operatori economici per la durata di mesi 12, per l'affidamento della fornitura di farmaci biologici: (oroginator e biosimilari): Approvazione schema di contratto attuativo ed atti conseguenziali

Categoria: Questioni contrattuali

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

Osservazioni: Preso atto di quanto riportato in delibera relativamente alle previsioni, espresse in termini percentuali, per ciascun lotto di gara per la fornitura dei farmaci aggiudicati nella gara esperita dalla SUA- RB, riportate in apposita tabella allegata alla delibera che contiene anche le previsioni di acquisto anche per l'ASM di Matera per quanto concerne la Distribuzione per conto dei farmaci A/PHT, il Collegio chiede di acquisire maggiori elementi di dettaglio circa la affermazione, riportata nella nota di risposta del dott. Carretta del 5/02/2019 prot.20190014050, con la quale si attesta la " difficoltà di rendere operative le risultanze di gara , in ragione della necessità di temperare anche le esigenze cliniche e terapeutiche dei pazienti, sulla base dei medici specialisti prescrittori condizionate talvolta da indicazioni delle società scientifiche di settore, non sempre in linea con gli esiti di gara, e della circostanza che tali prescrizioni da medici specialisti e centri prescrittori delle altre aziende sanitarie ed Ospedaliere della regione Basilicata e di altre Regioni". A tale riguardo sarebbe utile conoscere la consistenza del fenomeno relativamente a farmaci non afferenti la gara e non aggiudicati.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi? Si

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 18.55 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

In merito alla determina 2388/2018 si richiedono i tabulati delle ore rese dai cartellini marcatempo.

Il Collegio prende atto della nota del Direttore Generale prt.n°63485 del 14/06/2019 acquisita al protocollo del Collegio sindacale con n°765 del 18/06/2019 relativa alla comunicazione da parte della Corte dei conti- Sezione regionale di controllo Basilicata del termine per invio della relazione questionario sul bilancio di esercizio 2017. Il Collegio al fine di rispettare il termine per la compilazione e l'invio del questionario, sollecita l'Azienda, in particolare, l'U.O Risorsa Umane, l'U.O Economico finanziaria , dell'U.O Attività legale, e la Direzione sanitaria in merito al monitoraggio delle prestazioni ospedaliere ad inoltrare quanto prima le schede di loro competenza.

In merito alla della nota prot.62556 del 12/06/2019 relativa all'inventario dei Beni mobili ed Immobili, il Collegio prende atto delle risultanze relative ai beni mobili ed immobili.

In merito alla Nota prot.65119 del 19/06/2019 - Spesa del personale anno 2018, il Collegio certifica la determinazione delle spese del personale per l'anno 2018.

[A large, faint, handwritten 'X' mark spans the majority of the page, likely indicating a signature or a mark.]

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018

In data 20/06/2019 si è 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 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

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

Preliminarmente, il Collegio rappresenta che a partire dal 1° gennaio 2018 è stato avviato il nuovo sistema informativo contabile integrato a livello regionale. In particolare nel corso dell'anno 2018, sono state riscontrate numerose difficoltà rivenienti dall'applicazione del nuovo software essendo cambiata completamente la gestione del ciclo passivo e, in particolare, la gestione degli ordini di beni e servizi, attualmente incentrata su entrate merci ed attestazioni di servizio che generano movimentazioni di costo con contropartite patrimoniali nel conto "fatture da ricevere". L'implementazione del nuovo sistema contabile ha, dunque, creato un forte aggravio delle usuali attività amministrative con un inevitabile riflesso sui tempi di chiusura dei dati contabili ai fini del bilancio e conseguenti adempimenti

Il Collegio, si riunisce in data odierna anche sulla base di quanto stabilito dalla nota prot. 95535/13A2 del 5 giugno 2019 del Dipartimento Politiche della Persona - Regione Basilicata con la quale si fissa il termine massimo di 15 giorni per i provvedimenti di adozione del bilancio di esercizio 2018, di cui la relazione del Collegio sindacale costituisce atto di fondamentale importanza. Il progetto di bilancio è stato anticipato con nota prot. n°65754 in data 20/06/2019. In data odierna la nota viene protocollata in entrata al n°769 del protocollo del Collegio.

Il Collegio ha preso atto della nota prot. 65119 del 19/06/2019 con la quale si trasmette la deliberazione del direttore generale n° 2019/00433 del 19/06/2019 con la quale si determina la spesa del personale per l'anno 2018. Il Collegio ne certifica le risultanze.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n.

del , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data

con nota prot. n. 65754 del 20/06/2019 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 € 279.800,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 1.927.393,00 , pari al 87,3 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 67.050.357,00	€ 67.596.954,00	€ 546.597,00
Attivo circolante	€ 231.555.841,00	€ 236.654.301,00	€ 5.098.460,00
Ratei e risconti	€ 471.734,00	€ 4.275,00	€ -467.459,00
Totale attivo	€ 299.077.932,00	€ 304.255.530,00	€ 5.177.598,00
Patrimonio netto	€ 126.544.407,00	€ 128.260.124,00	€ 1.715.717,00
Fondi	€ 48.419.037,00	€ 43.083.584,00	€ -5.335.453,00
T.F.R.	€ 4.122.685,00	€ 4.101.569,00	€ -21.116,00
Debiti	€ 119.991.010,00	€ 128.810.252,00	€ 8.819.242,00
Ratei e risconti	€ 793,00	€ 0,00	€ -793,00
Totale passivo	€ 299.077.932,00	€ 304.255.529,00	€ 5.177.597,00
Conti d'ordine	€ 5.080.991,00	€ 4.133.853,00	€ -947.138,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 666.474.148,00	€ 666.876.438,00	€ 402.290,00
Costo della produzione	€ 657.370.582,00	€ 660.589.950,00	€ 3.219.368,00
Differenza	€ 9.103.566,00	€ 6.286.488,00	€ -2.817.078,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -96.594,00	€ -209.907,00	€ -113.313,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.103.673,00	€ 1.852.107,00	€ 748.434,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 10.110.645,00	€ 7.928.688,00	€ -2.181.957,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.903.452,00	€ 7.648.945,00	€ -254.507,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 2.207.193,00	€ 279.743,00	€ -1.927.450,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 671.999.000,00	€ 666.876.438,00	€ -5.122.562,00
Costo della produzione	€ 663.813.000,00	€ 660.589.949,00	€ -3.223.051,00
Differenza	€ 8.186.000,00	€ 6.286.489,00	€ -1.899.511,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -6.000,00	€ -209.850,00	€ -203.850,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 1.852.107,00	€ 1.852.107,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.180.000,00	€ 7.928.746,00	€ -251.254,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.180.000,00	€ 7.648.946,00	€ -531.054,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 279.800,00	€ 279.800,00

Patrimonio netto	€ 128.260.125,00
Fondo di dotazione	€ 5.627.716,00
Finanziamenti per investimenti	€ 119.894.233,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 311.001,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 13.638,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 2.133.737,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 279.800,00

L'utile di € 279.800,00

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

☐ 3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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

L'aumento del Valore della Produzione in valore assoluto di Euro 402.290, non si discosta di molto rispetto al valore del consuntivo dell'anno precedente. Sul fronte dei ricavi si rileva un peggioramento con una riduzione di € 3.580.740 compensato quasi completamente da un corrispondente aumento dei contributi in conto esercizio da Fondo Sanitario Regionale , mentre rispetto al preventivo 2018 elaborato sulla base del riparto del FSR di cui alle DGR 1105 del 30/10/2018 e DGR n°1254 del 30/11/2018 e DGR n°1256 del 30/11/2018, si evidenzia un decremento di Euro 5.123 mila.

Il riparto definitivo è stato trasmesso dalla regione Basilicata a mezzo posta elettronica in data 27 maggio 2019 ed acquisito al protocollo n°2019/0057361 del 29/05/2019.

I Costi della Produzione aumentano in valore assoluto rispetto al consuntivo dell'anno precedente di Euro 3.219 mila

In particolare rispetto al consuntivo dell'anno precedente , il costo del Personale, si riduce di € 1.089 mila, subiscono una aumento di € 4.719 mila gli acquisti di beni sanitari mentre si riducono gli acquisti di beni non sanitari di circa € 101 mila.

Gli acquisti di servizi sanitari e non sanitari aumentano rispettivamente di € 3.879 mila e di € 744 mila.

I proventi straordinari subiscono in valore assoluto un aumento di circa Euro 2.449 mila rispetto all'anno precedente. La variazione rispetto al precedente esercizio è imputabile principalmente ai contributi per corsi MMG per Euro 1.604 mila e assegnazioni per progetti e accertamenti medico legali per euro 818 mila. Rinviamo agli allegati della nota per il dettaglio della composizione dei proventi straordinari, si segnala l'inclusione tra gli stessi di insussistenze attive legate al rilascio del fondo di mobilità passiva interregionale strutturata per euro 514 mila, rilevate sulla base della nota n.204251 del 4/12/2018 della Regione Basilicata.

Rispetto al consuntivo dell'esercizio precedente si rilevano le seguenti significative riduzioni di costo:

- (Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera per € 6.462 mila portando il relativo valore da € 187.563.000 ad € 181.101.000)

- (Acquisti di altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per € 749 mila portando il relativo valore da € 2.521.000 ad € 1.772.000)

Sul fronte degli aumenti di costo rispetto al consuntivo 2017 si registrano le seguenti significative voci:

-(Acquisti prestazioni di distribuzione dei farmaci file F per € 1.380.000 portando il relativo valore da € 22.681.000 ad € 24.061.000 ;)

- (Acquisti prestazioni Socio -Sanitarie a rilevanza sanitaria per € 1.351.000 portando il relativo valore da € 9.524.000 ad € 10.875.000;

Rispetto al risultato di esercizio dell'anno precedente si rileva una differenza di circa due mln di euro in meno . Tra le variazioni più significative alla base di tale decremento, sicuramente si ritiene di evidenziare il maggior costo per acquisti di beni sanitari determinato da maggiori consumi di farmaci Innovativi Oncologici e non Oncologici, degli anti-tiepatiche C e dei farmaci H immuno-reumatologici ed antifettivi.

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 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 67.596.954 e presentano, rispetto all'esercizio 2017 (Euro

67.050.357), un incremento netto di Euro 546.597

Ai sensi dell'art.29 lett.G del D.Lgv.118/2011, il Collegio in merito alla delibera n°405 del 31/05/2019 conclude i lavori di verifica dei dati di inventario dei beni mobili ed immobili e ne autorizza la relativa iscrizione in bilancio in data 20/06/2019 avendo ricevuto in data odierna i dati con nota prot.57691 del 29/05/2019 e nota prot.n° 57530 del 29/05/2019.

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.

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° 322 del 29/04/2019 integrata dalla deliberazione n. 405 del 31/05/2019. Il Collegio ne ha preso atto ed autorizzato la relativa iscrizione con verbale n° 11 nella seduta del 4/06/2019. La voce si riferisce alle giacenze di scorte sanitarie e non sanitarie. Il valore delle rimanenze per l'anno 2018 è di € 8.217.050. Rispetto al 2017 (Euro 9.020.389), il magazzino presenta un decremento di euro 803.340 mila pari al -8.9 %, dovuto ad un riassorbimento delle maggiori scorte sanitarie del precedente esercizio costituite per far fronte ad una eventuale impossibilità di emettere ordini all'inizio del 2018 per la sostituzione della procedura informatica di contabilità.

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 ammontanti ad € 134.107.805 evidenziano in valore assoluto una diminuzione di € 14.449.972 dovuto essenzialmente ad una diminuzione dei crediti verso la Regione per spesa corrente per oltre 14 mln di euro. Si riducono invece i crediti verso altri soggetti pubblici e privati passando da € 2.396.664 ad € 1.515.361.

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 controparti.

Anche per l'esercizio 2018, nonostante l'avvio del nuovo applicativo di contabilità, si rileva la mancata rappresentazione delle partite creditorie per anno di formazione. Il Collegio sulla base anche di quanto evidenziato dalla Corte dei conti invita l'azienda a sollecitare la completa attivazione delle funzionalità di gestione delle partite aperte per anno di formazione e scadenza, sul sistema informativo.

Dai dati dello Stato patrimoniale si rileva che su un totale di crediti per € 134.107.805 una quota equivalente ad € 99.848.958 sarà riscuotibile entro 12 mesi, mentre la rimanente parte di € 34.258.847 sarà riscuotibile oltre i 12 mesi

Il fondo svalutazione crediti al 31.12.2018, pari a Euro 1.233 mila, è così composto:

- Euro 367 mila per svalutazione dei crediti verso clienti privati sottoposti a procedura concorsuale;
- Euro 137 mila per svalutazione cautelativa (di cui Euro 19 mila effettuata nel corrente esercizio), degli altri crediti verso enti privati non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Euro 729 mila per svalutazione (di cui Euro 206 mila effettuata nel corrente esercizio) del credito nei confronti di CITY INSURANCE (classificati negli "Altri crediti diversi"), 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 31/12/2018.)

I risconti attivi ammontano a circa Euro 4.275,00 e riguardano costi registrati nell'esercizio corrente e di competenza di esercizi successivi. Con riferimento a questi ultimi si registra un decremento di Euro - 467.459 mila pari al - 99.1% rispetto all'esercizio precedente (€ 471.734), principalmente riconducibile all'assenza di anticipazioni relative alle carte prepagate per pazienti celiaci.

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° 322 del 29/04/2019 integrata con la delibera n° 405 del 31/05/2019. Per quanto riguarda la delibera 322 del 29/04/2019 il Collegio ne ha preso atto con verbale n° 9 nella seduta del 03/05/2019 e ha autorizzato l'iscrizione in bilancio con verbale n° 11 nella seduta del 04/06/2019.

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 8.819.242 mln di euro passando da € 119.991.010 ad € 128.810.252 principalmente per effetto:

dell'aumento dei debiti verso la Regione Basilicata passando da € 3.701.860 ad € 8.216.975 per effetto della compensazione infraregionale in capo all'ASP del servizio CUP, verso altre Aziende sanitarie pubbliche della Regione passando da € 5.850.000 ad € 6.572.226 tali debiti sono stati riconciliati e definiti al 31/12/2018 con le controparti.

I debiti verso i fornitori subiscono un leggero aumento passando da € 82.477.255 del 2017 ad € 83.337.975 con una particolare incidenza dei debiti verso privati accreditati e convenzionati di prestazioni sanitarie.

I debiti rappresentati risultano estinguibili entro 12 mesi.

Anche per l'esercizio 2018, nonostante l'avvio del nuovo applicativo di contabilità, si rileva la mancata rappresentazione delle partite debitorie per anno di formazione. Il Collegio sulla base anche di quanto evidenziato dalla Corte dei conti invita l'azienda a sollecitare la completa attivazione delle funzionalità di gestione delle partite aperte per anno di formazione e scadenza, sul sistema informativo.

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 2018 L'indicatore di Tempestività dei Pagamenti di cui al DPCM 22.09.2014 artt. 9 e 10 – è pari a 19.73 ed è stato pubblicato trimestralmente sul sito aziendale ed allegato in appendice alla nota integrativa.

La differenza rispetto all'anno 2017 risulta essere la conseguenza principalmente di alcuni ritardi determinati dalle concomitanti attività di implementazione e primo utilizzo della nuova procedura informatica.

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

Come già rappresentato, per l'anno 2018 non è stato possibile rilevare le partite debitorie per anno di formazione. Per tale motivo l'azienda non rappresenta l'anzianità del debito. Anche per l'esercizio 2018, nonostante l'avvio del nuovo applicativo di contabilità, si rileva la mancata rappresentazione delle partite debitorie per anno di formazione. Il Collegio sulla base anche di quanto evidenziato dalla Corte dei conti invita l'azienda a sollecitare la completa attivazione delle funzionalità di gestione delle partite aperte per anno di formazione e scadenza, sul sistema informativo.

Il Collegio ha proceduto alla circolarizzazione di n. 10 fornitori estratti a sorte. in considerazione del basso tasso di risposta sono state condotte delle procedure alternative per la conferma dei dati contabili.

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	€ 4.133.853,00

(Eventuali annotazioni)

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.	€ 7.605.123,00
I.R.E.S.	€ 43.823,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 68.692.000,00
Dirigenza	€ 35.010.000,00
Comparto	€ 33.682.000,00
Personale ruolo professionale	€ 689.000,00
Dirigenza	€ 689.000,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 16.819.000,00
Dirigenza	€ 1.301.000,00
Comparto	€ 15.518.000,00
Personale ruolo amministrativo	€ 8.989.000,00
Dirigenza	€ 775.000,00
Comparto	€ 8.214.000,00
Totale generale	€ 95.189.000,00

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 58 mila nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, è stato stimato in misura pari alla media degli effettivi esborsi monetari dell'ultimo quinquennio.

Qualora l'Azienda, invece, avesse trattato contabilmente le ferie maturate e non godute secondo i principi contabili di riferimento OIC, generalmente applicabili a tutti i contratti di natura privatistica, e, in ossequio al postulato della competenza economica, avesse iscritto in bilancio l'ammontare corrispondente all'intero onere per ferie maturate in favore dei dipendenti e non ancora liquidate e/o fruite a fine esercizio, l'ammontare della relativa passività, inclusivo degli oneri sociali al 31 dicembre 2018, sarebbe stato superiore di circa Euro 6.379 mila, corrispondente a circa n. 42.986 giornate, contro il valore di circa Euro 6,5 milioni del 2017 corrispondente a circa n. 44.354 giornate.

L'Azienda, come si evince dalla tabella allegata alla DDG n. 433 del 19/06/2019 in appendice alla presente, ha rispettato il tetto della spesa riconducibile ai costi 2004 meno l'1,4% al netto dei rinnovi contrattuali fissato dalla Finanziaria 2007 e s.m.i..

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.

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

- *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 2.277.791 con un aumento rispetto all'anno precedente ammontante ad Euro 321.710 mila, mentre quelle a carattere non sanitario ammontano ad Euro 440.442 mila in diminuzione rispetto al dato dell'anno precedente ammontante ad Euro 638.361 mila.

I compensi per attività aggiuntiva dei medici per la riduzione delle liste in attesa, classificati nell'ambito della voce CE BA1390, rientrano nei limiti di spesa fissati con Delibera n. 303 del 04/05/2018 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:*

- *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	€ 244.689.000,00
---------	------------------

Il totale sopra evidenziato è riferito alla mobilità passiva infraregionale per €178.243.000 e quella extra regionale per un totale di € 65.859.000 e alla mobilità internazionale per € 587.000. Dal raffronto con i dati della mobilità attività si evidenzia un saldo netto significativamente negativo per € 234.738.000

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 51.602.000,00 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	€ 89.062.000,00
---------	-----------------

Rispetto al costo dell'anno precedente, in merito agli acquisti di servizi sanitari da privato si rileva un decremento di € 7.857 mila. Rispetto ai dati contenuti nelle tabelle di dettaglio degli acquisti di servizi sanitari da privato in particolare tab.61 riportante i dati di monitoraggio dei tetti di spesa dei centri accreditati sono state rilevate alcune differenze fra i dati di fatturato riscontrati e i costi contabilizzati giustificati dall'Azienda parzialmente con note credito da ricevere, richieste per sfioramento tetti e/o inapproprietezze e in via residuale con alcune diverse riclassificazioni dei rispettivi costi in considerazione della diversa strutturazione del piano dei conti della nuova procedura informatica.

In particolare, nella tabella numero 61 della nota integrativa è rappresentato il costo sostenuto per l'erogazione di prestazioni tramite centri accreditati e convenzionati 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. I tetti di spesa per le "Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ex art. 25 della Legge n. 833/1978 e s.m.i." per l'anno 2018 sono stati definiti con deliberazione n. 287 del 27/04/2018 successivamente confermata con deliberazione n. 593 del 20/08/2018, come da DRGB n. 316 del 13/04/2018 e n.726 del 31/07/2018.

Il tetto di spesa per "Strutture private accreditate eroganti prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale ex art. 26 della Legge n. 833/1978 e s.m.i." è stato definito con deliberazione n. 583 del 10/08/2018, come da DGRB n. 726 del 31/07/2018.

Il tetto di spesa per "Acquisto di prestazioni termali erogate da strutture termali accreditate" è stato definito con deliberazione n. 563 del 24/08/2017, come da DGRB n. 858 del 04/08/2017.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	
---------	--

Il limite di spesa posto dal D.L. 95/2012 per la spesa farmaceutica Convenzionata 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 per acquisti diretti, infatti il rapporto aziendale è pari al 6,08%.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 4.086.116,00
Immateriali (A)	€ 247.678,00
Materiali (B)	€ 3.838.438,00

Eventuali annotazioni

Il Collegio, ai sensi dell'art.29 lett.G del D.Lgv.118/2011, in merito alla delibera n°405 del 31/05/2019 relativa ai dati di inventario dei beni mobili, immobili ed ammortamenti ha autorizzato la relativa iscrizione in bilancio .

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 209.850,00
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ -209.850,00

Eventuali annotazioni

La somma riportata è costituita per la massima parte € 206 mila da interessi passivi verso fornitori sostenuti anche in considerazione del peggioramento dell'indicatore di tempestività già commentato nella relativa sezione. 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 per € 44.000 calcolato sulla base dei costi registrati nell'ultimo triennio al netto della predetta somma riportata nei costi. Nell'anno 2018 è stato mantenuto valore del fondo.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.852.107,00
Proventi	€ 5.489.301,00
Oneri	€ 3.637.194,00

Eventuali annotazioni

I proventi straordinari ammontano a Euro 5.489 mila rispetto all'anno precedente, la cui consistenza era di Euro 3.041 mila, si riscontra un aumento di Euro 2.448 mila.

Ricavi

La Regione ha approvato il Riparto delle quote FSR indistinte e vincolate con nota n. 2019/0057361 del 29/05/2019 (Riparto del Fondo Sanitario Regionale - Tabella B del Riparto) trasmessa via mail.

I Contributi a destinazione indistinta (AA0030) sono Euro 617.691 mila (Euro 613.914 mila nel 2017) .

I Contributi a destinazione vincolata (AA0040) sono Euro 16.430 mila (Euro 16.786 mila nel 2017)

I Contributi c/esercizio extra-fondo (AA0050) sono Euro 4.331 mila (Euro 5.313 mila nel 2017)

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

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 360.369,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 1.582.749,00
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 9.049.143,00

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

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

L'importo complessivo del Fondo rischi relativo al contenzioso legale in corso, è stato determinato sulla base delle indicazioni della nota prot. 44529 del 23/04/2019 dell'UO Ufficio Legale.

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 espresse, 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

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

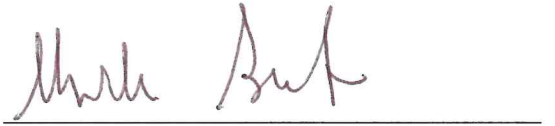
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANNA IERVOLINO



MICHELE BUONSANTI



NICOLA CANTISANI

