Repubblica Italiana Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE

Dipartimento per la Pianificazione Strategica Servizio 5 – Economico – Finanziario

ASSESSORATO DELL'ECONOMIA

Dipartimento Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione Servizio 03EB – Bilancio Fondo Sanitario

Prot. 22590

Palermo li, 11.04.2012

Oggetto: Articolo 48 della Legge Regionale 28 dicembre 2004, n. 17: relazione semestrale dei collegi sindacali – aggiornamento dello schema standard di relazione per l'anno 2012.

A1 COLLEGI SINDACALI

delle Aziende Sanitarie Provinciali delle Aziende di Rilievo Nazionale e Alta Specializzazione delle Aziende Ospedaliere Universitarie dell' Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Istituto di Ricovero e Cura "Bonino Pulejo" del CEFPAS

e, p.c. Al DII

DIRETTORI GENERALI
delle Aziende Sanitarie Provinciali
delle Aziende di Rilievo Nazionale
e Alta Specializzazione
delle Aziende Ospedaliere Universitarie
dell' Istituto Zooprofilattico Sperimentale
dell'Istituto di Ricovero e Cura "Bonino Pulejo
del CEFPAS

ALL' ASSESSORE REGIONALE PER LA SALUTE

ALL' ASSESSORE REGIONALE PER L'ECONOMIA

ALLA CORTE DEI CONTI

LORO SEDI

Si trasmette in allegato il nuovo schema standard di relazione semestrale da presentare a cura dei Collegi Sindacali degli Enti del Servizio Sanitario Regionale, il cui assetto è stato profondamente e strutturalmente innovato dalla Legge regionale 14 Aprile 2009 n.5.

La pregressa esperienza, derivante dall'applicazione per il quadriennio 2008-2011 delle precedenti versioni dello schema, ha indotto gli scriventi Dipartimenti a rivisitarne la struttura per adeguarlo all'evoluzione normativa, organizzare meglio le informazioni richieste ai Collegi Sindacali e assicurare omogeneità e comparabilità dei dati quali—quantitativi contenuti nelle relazioni, al fine di pervenire ad un monitoraggio strategico—contabile degli andamenti gestionali delle strutture sanitarie ed, inoltre, di acquisire contezza del grado di coerenza e di attuazione delle misure previste dal Programma Operativo per la prosecuzione del Piano di contenimento e riqualificazione del Servizio Sanitario Regionale.

Nell'affidare la rinnovata edizione dello schema di relazione semestrale alla cortese attenzione delle SS.LL., anche al fine di recepire eventuali modifiche e suggerimenti che riterranno opportuno proporre, si resta a disposizione per qualsiasi eventuale richiesta di chiarimento.

Si segnala inoltre che la relazione semestrale in argomento deve essere inviata tramite il nuovo applicativo informatico denominato "P.I.S.A." (*Progetto Informatico Sindaci ASL*), che prevede apposite modalità di verbalizzazione dell'attività svolta dai Collegi Sindacali degli Enti del Servizio Sanitario Regionale, e che le istruzioni operative per l'invio dei verbali e di ogni altro atto relativo al controllo legale dei conti sono contenute nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Ufficio V – n.5 del 15 Febbraio 2011.

L'appena descritta procedura di verbalizzazione non si estende all'IRCSS Centro Neurolesi "Bonino – Pulejo" di Messina, che pertanto continuerà ad inviare la corrispondenza relativa agli atti di controllo legale secondo le consuete pregresse modalità.

Si raccomanda infine la puntuale attuazione della Direttiva dell'Assessore regionale per l'Economia prot.60431 del 12 Ottobre 2011 in materia di contenimento dei costi dell'apparato pubblico, e si rappresenta a codesti Collegi l'esigenza di certificare l'esito delle verifiche effettuate in sede di redazione della relazione semestrale.

Si confida nella fattiva collaborazione delle SS.LL.

IL DIRIGENTE GENERALE ad interim

(Lucia Borsellino)

Il Dirigente del Servizio Economico - Finanziario

(Salvatore Sammartano)

AGIONIERE GENERALE

(Biagio Bossone)

Il Dirigente del Servizio Bilancio – Fondo Sanitario





Schema di "relazione semestrale dei collegi sindacali"

	AZIENDA				
	Primo Semestre 2	012			
	Secondo Semestre 2	012			
1.	Dati identificativi de	el co	ollegio sindacale		
	Dati del responsabile per sindacale):	r la co	ompilazione della relazione (Presidente del collegio		
	Nome:		Cognome:		
	Recapiti:				
	Indirizzo:				
	Telefono:		Fax:		
	Posta elettronica:				
	Provvedimento di nomina	3			
	Il Collegio sindacale è composto dai seguenti componenti (indicare anche l'Ente che ha proceduto alla designazione):				
	La data d'insediamento è	iii			
	La data di fine incarico è	it			
	NOONE OF THE PROPERTY OF THE P				





Programmazione dei lavori								
Calendarizzazione deg	li Incontri:							
settimanalequindicinalemensile								
L'attività programmata dal Collegio riguarda:								
riunioni collegvisite ispettiverichiesta notizaltro								
Attività espletata	Attività espletata							
L'attività espletata si è	L'attività espletata si è svolta secondo quanto programmato?							
	SI NO							
Se NO, perché: Le eventuali visite ispettive sono state effettuate nei seguenti Dipartimenti:								
Dipartimento	Oggetto visita	Data						
Quali modalità sono sta	ite seguite per l'espletament	o dell'attività di controllo?						





4 Principali problematiche emerse:

Durante il semestre di riferimento (o precedentemente) quali particolari problematic sono state riscontrate?					
Per le su esposte problematiche sono state trovate delle soluzioni?					
SI NO					
Se SI, quali?					
Se NO, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione di tali problematiche?					







5 Attività di verifica sotto l'aspetto economico

Dati economici semestrali e relative variazioni:

Commento sulle principali variazioni:

	Da	ati CE	Variazioni	Variazioni %
	Semestre di rif.	Semestre di rif		
Valore della produzione		_		
Costi della produzione				
Proventi ed oneri finanziari				
Proventi e oneri straordinari				
Imposte e Tasse				
Utile o perdita d'esercizio				

22		ITI CE		1
Costi della produzione	Semestre di rif.	Semestre di rif/	Variazioni	Variazioni %
Acquisti di beni sanitari				
Acquisti di beni non sanitari				
Acquisti di servizi				
Manutenzioni e riparazioni				
Godimento di beni di terzi				
Personale				
Ammortamenti				
Svalutazione e accantonamenti				
Sopravvenienze e Insussistenze				
Variazioni delle rimanenze				

Commentare le principali variazioni con particolare riferimento ai costi del personale:







REGIONE SICILIANA ASSESSORATO DELL'ECONOMIA ASSESSORATO DELLA SALUTE

Il Collegio ha accertato che: i contributi in conto esercizio da Regione, a c nel valore della produzione, corrispondono ag	destinazione indistinta e vincolata iscritt ili atti comunicati dalla Regione:
SI 🗔	NO 🗆
Se NO, indicare i motivi:	
E' stata avviata in maniera sistematica e nor accertare il rispetto della normativa in mate farmaci ? (per le A.S.P.)	
sı 🗆	NO .
Se NO perché?	
Quali sono stati i risultati dell'attività intramoen	nia nel semestre di riferimento?
Ricavi per intramoenia Voce CE A02180	€/mgl.
Costi per intramoenia Voce CE B02360	€/mgl.
Irap su attività intramoenia Voce CE Y01015 Utile di periodo	€/mgl. €/mgl.
E' stato predisposto il regolamento della gestio	one dell'attività intramoenia?
SI 🗔	NO 🗆
Se NO , indicare i motivi:	









La differenza tra i ricavi per le prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia e il costo per la compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia garantisce la copertura di tutti gli altri costi relativi all'attività intramoenia a carico dell'azienda? SI NO L'azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dalle strutture private accreditate? (per le A.S.P.) NO Se SI, specificare quali Esternalizzazione di servizi, proroghe di contratti, procedure di affidamento e consulenze professionali Nel semestre di riferimento l'Azienda ha esternalizzato servizi o conferito incarichi di consulenza a professionisti esterni? NO SI Se SI, sono state applicate le disposizioni di cui al comma 2 dell'art. 21 della L.R. 5/2009? NOL Se NO, perché:

6







REGIONE SICILIANA ASSESSORATO DELL'ECONOMIA ASSESSORATO DELLA SALUTE

L'Azienda ha adottato nel semestre di riferimento provvedimenti di proroga di convenzioni stipulate per l'approvvigionamento di beni e servizi? NO Se SI, indicare l'oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi: L'Azienda ha effettuato acquisti di beni e servizi al di fuori delle convenzioni o per importi superiori ai prezzi di riferimento? NO SI Se SI, specificarne le motivazioni ai sensi dell'art. 11, comma 4 D.L. 31 Maggio 2010 n. 78, convertito in L. 30.7.10 n. 122. NO Se SI, perché: Gli acquisti di beni e servizi sono stati effettuati in forma consorziata o mediante gare di bacino o altra forma associativa? SI NO Se NO, perché:





7 Aspetti contabili

Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e sull'equilibrio del bilancio?
SI NO
Se SI, quali:
Se si sono verificate irregolarità, il collegio sindacale ha suggerito delle misure correttive?
SI NO
Se SI, quali:
Se sono state individuate delle misure correttive, le stesse sono state adottate dall'azienda?
SI NO
Se NO, perché:
I libri obbligatori e le scritture contabili dell'Azienda sono tenuti regolarmente?
SI NO





REGIONE SICILIANA ASSESSORATO DELL'ECONOMIA ASSESSORATO DELLA SALUTE



Si è riscontrata una corretta tenuta della contabilità e, in particolare, dal controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, è emersa con chiarezza la corretta applicazione del principio di competenza, con attenzione ai documenti pervenuti in Azienda dopo il 31.12, ma riferiti a costi del periodo in oggetto?

SI NO
Se NO, perché e quali misure sono state adottate:
Con quali criteri è stato scelto il campione ?
Sono state rispettate le scadenze fiscali? SI NO
Se NO, perché:
La contabilità di magazzino relativa alle giacenze sanitarie e non sanitarie viene tenuta attraverso un sistema informatico che prevede la possibilità di verificare le giacenze presso le UU.OO.? SI
Se NO, perché:







Patrimonio?	sı 🗆	NO	ale al Selvizio
Se NO, perché:			
E' stato predisposto Se NO , perché:	l'inventario dei beni m	nobili ed immobili dell'Azienda?	

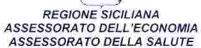
	sul lavoro	vieti del Decrete Legislative	o 01/2000 in
	i gli adempimenti pre	visti dal Decreto Legislativo i	n. 81/2008 ir
Sono stati effettuat	i gli adempimenti pre	visti dal Decreto Legislativo i	n. 81/2008 in





9	Conten	zioso				
						sono incidere in maniera rilevante ato economico?
			sı 🗆		NO	
Se SI ,	specificare	quali e	l'ammontar	e delle p	assivit	à potenziali
		,	ALTRE II	NFORI	MAZI	ONI
Sono s	state effettua	ate assu	ınzioni di pe	ersonale	in viola	zione di disposizioni normative ?
		SI		NO		
	tati rispettat 2010 n. 11 ?		enuti del cor	mma 3 de	ell'art. 1	19 e dell'art. 22 della L.R.
		SI		NO		
), perché:	111111111111111111111111111111111111111				
	111111111111111111111111111111111111111					







E' stata rispettata la previsione normativa di cui all' art. 2 comma 71 della Legge 23.12.09 n. 191 :

1)	con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni) hanno superato per l'anno 2012 (dato da fornire nel 2°semestre 2012) il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 %?
	SI NO
	Se SI , perché:
	E' stato rispettato l'art. 2 comma 72 della Legge 23.12.2009 n. 191 ?
	SI NO
	Se NO, perché:
co	azienda si è avvalsa di forme contrattuali di lavoro flessibile previste dall'art. 3, mma 79 della legge 24/12/2007 n. 244, rispettando il dettato della stessa ormativa?
	SI NO
CO	stato rispettato l'obbligo dell'invio della relazione/questionario ai sensi dell'art.1, mma 170, della L. n. 266/2005, ove ricorrano i presupposti in ordine ai termini di adenza ?
Se	SI NO





e)	dei rapporti con l'ist	ituto cassiere?				
		SI	NO			
Ser	no, perché					
E' stato verificato il rispetto dei punti sub 11) e 12) della Deliberazione della Giunta Regionale n.207 del 5 agosto 2011 in materia di contenimento della spesa pubblica e dei costi della politica?						
		SI	NO			
Se r	no, perchè	W				





REGIONE SICILIANA ASSESSORATO DELL'ECONOMIA ASSESSORATO DELLA SALUTE

Sono stati adottati i regolamenti previsti dalla circolare interdipartimentale n.7 del 4 aprile 2005 quali:

a)	il regolamento di contabilità generale;		
		SI	NO
b)	dell'attività libero-prof	essionale;	
		SI 🗌	NO 🗆
c) degli acquisti effettuati in economia ed a mezzo di cassa economale,			mezzo di cassa economale,
		SI 🗌	NO 🗀
d)	dell'attività di riscossione delle casse aziendali;		
		SI 🗌	NO 🗀
e)	dei rapporti con l'istitu	to cassiere?	
		SI 🗆	NO 🗔
Se r	no, perché		
Reg	tato verificato il rispett ionale n.207 del 5 ago costi della politica?	to dei punti sub 1º osto 2011 in materi	1) e 12) della Deliberazione della Giunta a di contenimento della spesa pubblica e
		SI	NO
Se r	no, perchè		