SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE – REGIONE BASILICATA

Azienda Sanitaria Locale - Matera
Collegio Sindacale
Tel.: 0835253626
Fax. 0835253626

3/6/14

AZIENDA SANITARIA LOCALE - MATERA - 30 MAG. 14

Matera 29 maggio 2014

Protocollo n° 115/V

Al Direttore Generale
Dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera
75100 Matera

Al Direttore Amministrativo
Dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera
75100 Matera

Al Direttore Sanitario
Dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera
75100 Matera

AZIENDA SANITARIA LOCALE
MATERA

Prot. 2014-0044970
Del 30/05/2014

Oggetto: Trasmissione verbale n. 19/2014

Per quanto di competenza, in allegato alla presente, si trasmette copia del verbale n. 19 del 29 maggio 2014 del Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera .

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
(Dott. Domenico Gurrado)

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

Regione: Basilicata

Sede: Matera

Verbale n. 19 del COLLEGIO SINDACALE del 29/05/2014

In data 29/05/2014 alle ore 16.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

DOMENICO GURRADO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANTONIA TROJA D'URSO Presente

Componente in rappresentanza della Regione

GIOVANNI PORSIA Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MICHELE GHERSI Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

MARIANNA DI CESARE Presente

Partecipa alla riunione Sig. Francesco Bitondo, segretario del Collegio
Dott. Michele Viggiano, Responsabile dell'U.O. Gestione Risorse Finanziarie.

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

Acquisizione corrispondenza del 29/05/2014 prott. nn.:
- 111: Attestazioni rilasciate dal Dirigente U. O. Gestione Risorse Finanziarie;
- 112: Riscontro nota richiesta informazioni sul contenzioso del Direttore U.O. Gestione Risorse Umane;
- 113: Risposta richiesta documentazione del Direttore U.O. Gestione Risorse Umane;
- 118: Riscontro nota richiesta informazioni su Consulenze esternalizzate del Dirigente U.O. Gestione Risorse Finanziarie;

Inoltre con prot. 117/E il Collegio acquisisce la delibera n. 345 del 28/05/2014, a firma del Direttore Generale, con la quale, senza alcuna variazione al risultato dell'esercizio, sono state apportate delle correzioni allo Stato Patrimoniale e alla Nota Integrativa, in particolare nella parte relativa ai "conti d'ordine" con l'inserimento, nella voce "Altri Conti d'ordine", dei contributi regionali.

Espressione del parere sul Bilancio di Esercizio 2013, con relazione che costituisce allegato al presente verbale.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

riconvocarsi in data da definire.

La seduta viene tolta alle ore 19.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2013

In data 29/05/2014 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2013.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

- Dott. Domenico GURRADO, su designazione del Consiglio Regionale, Presidente
- Dott. Michele GHERSI, su designazione del Ministero della Salute, componente
- Dott.ssa Antonia TROJA D'URSO, su designazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, componente
- Dott. Giovanni PORSIA, su designazione del Consiglio Regionale, componente
- Dott.ssa Marianna DI CESARE, su designazione della Conferenza dei Sindaci, componente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 572

del 08/05/2014 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 16/05/2014

con nota prot. n. 90/E del 16/05/2014 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 € 115.888,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 2.823.782,00 , pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2013, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2012)	Bilancio d'esercizio 2013	Differenza
Immobilizzazioni	€ 99.204.431,00	€ 92.673.415,00	€ -6.531.016,00
Attivo circolante	€ 51.074.671,00	€ 77.112.811,00	€ 26.038.140,00
Ratei e risconti	€ 10.067,00	€ 16.329,00	€ 6.262,00
Totale attivo	€ 150.289.169,00	€ 169.802.555,00	€ 19.513.386,00
Patrimonio netto	€ 63.401.134,00	€ 93.075.167,00	€ 29.674.033,00
Fondi	€ 4.720.537,00	€ 9.139.249,00	€ 4.418.712,00
T.F.R.	€ 696.420,00	€ 962.207,00	€ 265.787,00
Debiti	€ 81.365.835,00	€ 66.427.589,00	€ -14.938.246,00
Ratei e risconti	€ 105.243,00	€ 198.343,00	€ 93.100,00
Totale passivo	€ 150.289.169,00	€ 169.802.555,00	€ 19.513.386,00
Conti d'ordine	€ 13.711,00	€ 1.973.975,00	€ 1.960.264,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2012)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 378.797.798,00	€ 380.751.783,00	€ 1.953.985,00
Costo della produzione	€ 375.327.345,00	€ 374.243.028,00	€ -1.084.317,00
Differenza	€ 3.470.453,00	€ 6.508.755,00	€ 3.038.302,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 18.812,00	€ 368,00	€ -18.444,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.930.834,00	€ 1.556.754,00	€ -374.080,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.420.099,00	€ 8.065.877,00	€ 2.645.778,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.127.993,00	€ 7.949.989,00	€ -178.004,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -2.707.894,00	€ 115.888,00	€ 2.823.782,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2013 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2013)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 371.361.000,00	€ 380.751.783,00	€ 9.390.783,00
Costo della produzione	€ 363.421.000,00	€ 374.243.028,00	€ 10.822.028,00
Differenza	€ 7.940.000,00	€ 6.508.755,00	€ -1.431.245,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 368,00	€ 368,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 1.556.754,00	€ 1.556.754,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.940.000,00	€ 8.065.877,00	€ 125.877,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.940.000,00	€ 7.949.989,00	€ 9.989,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 115.888,00	€ 115.888,00

Patrimonio netto	**€ 93.075.167,00**
Fondo di dotazione	€ 2.291.697,00
Finanziamenti per investimenti	€ 99.288.530,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	
Contributi per ripiani perdite	
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -8.620.948,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 115.888,00

L'utile di € 115.888,00

☒ 1)	Non si discosta	in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2013
☐ 2)	Non riduce	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

☐ 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:
l' avanzo di amministrazione 2013 pari a circa € 116.000 , rispetto a quanto preventivato con il Bilancio Economico Annuale di Previsione (che chiudeva con una situazione di pareggio), approvato dalla Regione Basilicata con delibera D.G.R. n. 109 del 05.02.2013, riconferma e rappresenta quella che è una operazione di risanamento, caratterizzata da una strategia di rigore sotto il profilo economico finanziario, avviata nell'annualità 2012 e proseguita nel 2013.
Il monitoraggio e la razionalizzazione dei costi delle attivita' aziendali, ferma restando l'efficacia dei servizi erogati, ha consentito la realizzazione di importanti economie gestionali.
L'Azienda ha compiuto le azioni di contenimento della spesa, nel rispetto della normativa nazionale, cosiddetta spending review (D.L. n. 95 del 06.07.2012) e della normativa regionale (L. R. n. 17/2011 e n. 16/2012).

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, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, 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 ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito 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, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- ☑ La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, 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.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:
Non sono state effettuate capitalizzazioni e nessun parere è stato richiesto allo scrivente Collegio.

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.

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

Crediti finanziari

L'Ente non dispone di immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

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

ATTIVO CIRCOLANTE

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.

Il Collegio riscontra che le rimanenze sono indicate in bilancio al prezzo di mercato.
Il notevole aumento del valore delle rimanenze è dovuto ad un incremento delle scorte di beni sanitari, collegato soprattutto

all'attivazione del reparto di emodinamica, le cui scorte risultano particolarmente onerose ed anche ad una più diffusa e puntuale rilevazione, rispetto agli esercizi precedenti, delle giacenze sanitarie presenti nei reparti di ogni plesso ospedaliero.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

Si riferiscono principalmente al rapporto istituzionale con la Regione Basilicata e con le altre aziende del servizio sanitario. I crediti verso regione in c/capitale sono indicati in base al provvedimento di assegnazione, gli altri crediti sono indicati al valore nominale. Per tale categoria di credito l'azienda non ha proceduto ad effettuare accantonamenti a fondo svalutazione crediti in virtù della sostanziale certezza di incasso.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

I risconti attivi si riferiscono alle utenze telefoniche mentre non sono stati rilevati ratei attivi.

Fondi per rischi e oneri

La Regione non ha verificato lo stato di adeguatezza.

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

L'attestazione di cui sopra è stata effettuata con riferimento ai dati di bilancio e alle ulteriori specificazioni ricevute dall'U.O. Gestione Risorse Finanziarie richiesta dallo scrivente Collegio.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

TFR personale dipendente:

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

Il Fondo trattamento fine rapporto dipendente non è previsto in quanto il TFR per la Pubblica Amministrazione è a carico dell'INPS (ex INPDAP).

Debiti
I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Debiti maturati nell'esercizio 2013:
- Debiti v/comuni: € 219.618,00
- Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche: € 1.172.052,00
- Debiti v/fornitori: € 43.860.661,00
- Bebiti v/Istituti previdenziali: € 5.434.865,00
- Debiti v/dipendenti: € 1.900.667,00
- Debiti v/gestioni liquidatorie: € 24.945,00
- Altri debiti diversi: € 2.832.407,00

Debiti maturati nell'esercizio 2012:
- Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche: € 130.376,00
- Debiti v/fornitori: € 2.189.862,00
- Debiti v/gestioni liquidatorie: € 125.585,00

Debiti maturati nell'esercizio 2011:
- Debiti v/fornitori: 967.386,00

Debiti maturati nell'esercizio 2010:
- Debiti v/fornitori: € 1.366.884,00

Debiti maturati nell'esercizio 2009:
- Debiti v/fornitori: € 783.484,00

I debiti sopra riportati non sono stati pagati a seguito del mancato perfezionamento degli atti di liquidazione per contestazioni e/o inesattezze di fatturazione.
Di norma, comunque, i pagamenti sono effettuati tenuto conto della tempistica dei rispettivi capitolati.

Si precisa che la tabella sopra riportata, limitatamente al dettaglio dei debiti verso fornitori per anno di formazione, è riportata in Nota Integrativa come puramente indicativa in quanto, si afferma, il sistema informativo in uso non consente la esatta estrapolazione di tali informazioni.

Ratei e risconti passivi

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.
Risconti passivi si riferiscono a Contributi provenienti dalla regione.
Ratei passivi si riferiscono a canoni di manutenzione

Conti d'ordine SI

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	
Depositi cauzionali	€ 13.711,00
Beni in comodato	
Altri conti d'ordine	€ 6.328.804,00
TOTALE	€ 6.342.515,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari a € 380.751.784,00, così composto:
- Contributi in conto esercizio da Regione, enti pubblici, enti privati € 340.147.343,00
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria € 30.536.653,00
- Concorsi, recuperi e rimborsi €1.522.316,00
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) € 3.387.565,00
- Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio € 4.995.080,00
- Altri ricavi e proventi € 537.108,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 92.535.588,00
Dirigenza	€ 48.755.177,00
Comparto	€ 43.780.411,00
Personale ruolo professionale	€ 400.825,00
Dirigenza	€ 305.923,00
Comparto	€ 94.902,00
Personale ruolo tecnico	€ 15.960.577,00
Dirigenza	€ 896.469,00
Comparto	€ 15.064.108,00
Personale ruolo amministrativo	€ 6.314.841,00
Dirigenza	€ 587.479,00
Comparto	€ 5.727.362,00
Totale generale	€ 115.211.831,00

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

l'importo dell'accantonamento, di €. 62.300,00, è stato determinato con riferimento alla media degli accantonamenti dell'ultimo triennio. Dall'analisi dello stesso triennio si evince una progressiva riduzione degli accantonamenti collegati ad una azione dell'Azienda diretta a ridurre i casi di fruizione delle ferie oltre i termini fissati contrattualmente.

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

Le variazioni alla dotazione organica sono unicamente di natura qualitativa e non quantitativa, posto che è stata osservata l'invarianza numerica complessiva del personale, con una piccola riduzione di spesa dovuta alla individuazione di figure professionali, in sostituzioni di altre, con un minore impatto economico. Le variazioni qualitative apportate includono quelle conseguenti alle procedure di riqualificazione del personale interessato da processi di esternalizzazione .

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

L'importo complessivo delle consulenze e delle collaborazioni, erogate previa adozione di motivato atto deliberativo per carenza di personale idoneo, è pari a € 1.113.809,75 di seguito specificate:
- Prestazioni di servizi sanitari interaziendali: € 557.360,40;
- Prestazioni aggiuntive personale del ruolo sanitario dirigente : € 459.066,37;
- Prestazioni aggiuntive personale del ruolo sanitario comparto: € 9.475,32;
- Consulenze sanitarie: € 6.250,52;
- Personale religioso: € 23.735,64;

- Consulenze amministrative: € 16.531,50;
- Consulenze Tecniche: € 41.390,00.

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

Le ferie sono state monetizzate unicamente nel caso di ricorrenza dei presupposti di legge.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Non sono stati effettuati versamenti oltre la scadenza.

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

Le ore di straordinario sono state liquidate entro i limiti e nei casi previsti nei contratti collettivi e dal D.Lgs. 66/2003 e comunque entro i limiti di disponibilità dei Fondi contrattuali, così come attestato dal Direttore dell'U.O. Gestione Risorse Umane.

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

Non è stata accantonata alcuna somma per il rinnovo contrattuale del personale dipendente, come attestato dal Dirigente dell'U.O. Gestione Risorse Finanziarie.

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 64.551.000,00

Si è registrato un lievissimo decremento rispetto all'anno precedente pari ad € 93.000,00 (-0,14%) di seguito specificato:
- mobilità sanitaria passiva interregionale per € 24.807.000,00 con una riduzione dell'1,87%
- mobilità sanitaria passiva extraregionale per € 39.744.000,00 con un incremento dello 0,96%

Dai dati sopra riportati viene ad evidenza come il lievissimo incremento della mobilità sanitaria passiva extraregionale sia stato interamente assorbito dalla riduzione della componente intraregionale, con l'effetto finale di una flessione della mobilità sanitaria totale aziendale, sia pure di modeste dimensioni.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 55.662.425,00 che risulta essere non in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

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

La spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2013 è stata pari ad € 11.793.723,77, quindi è aumentata rispetto all'anno precedente ma in linea con il dato regionale e nazionale (spesa pari al 3,49% rispetto al tetto del 3,5%).
La spesa farmaceutica territoriale per l'anno 2013 è stata pari ad € 43.868.701,72 (totale compreso ticket e al netto del pay-back), quindi è diminuita rispetto all'anno precedente ma supera il tetto regionale e nazionale (spesa pari al 12,99% rispetto al tetto dell'11,35%).

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	€ 29.712.233,13

ANNO 2012	ANNO 2013	DIFFERENZA	
24.146,60	43.708,68	19.562,08	assistenza medica specialistica esterna
3.404.564,88	3.749.633,60	345.068,72	prestazioni di diagnostica strumentale per laboratorio analisi
4.710.327,63	5.846.332,69	1.136.005,06	prestazioni di diagnostica strumentale per l'analisi radiologica
307.948,90	318.784,81	10.835,91	prestazioni per altra diagnostica strumentale in convenzione
8.446.988,01	9.958.459,78	1.511.471,77	differenze altra ass. specialistica ambulatoriale
5.187.088,44	5.232.437,73	45.349,29	ass. riabilitativa aias-cmr. Rham
13.551,39	67.474,90	53.923,51	ass. riabilitativa altri centri accred.
5.468.132,42	5.237.390,21	-230.742,21	ass. riabilitativa don gnocchi
751.116,80	769.859,22	18.742,42	ass. riabilitazione residenziale tossicodipendenti
4.340.581,16	4.239.592,85	-100.988,31	ass. riabilitativa malati di mente
269.471,60	180.684,57	-88.787,03	ass. riabilitativa Don Uva
524.973,74	593.496,80	68.523,06	ass. riabilitativa anziani non autosufficienti
780.750,56	969.779,47	189.028,91	ass. legge 833 art 26
2.403.000,74	2.463.057,60	60.056,86	ass. riabilitativa fkt
19.738.666,85	19.753.773,35	15.106,50	DIFFERENZA ASSISTENZA RIABILITATIVA

TOTALE CONVENZIONI ESTERNE

ANNO 2012	ANNO 2013	
28.185.654,86	29.712.233,13	1.526.578,27

Complessivamente la differenza in aumento rispetto all'esercizio precedente è stata determinata dalle prestazioni per "fuori Regione"; anche la differenza di € 300.00,00 collegata al Centro Jula di Scanzano Jonico (MT) è determinata dall'incremento di prestazioni di RMN erogate a favore di utenti provenienti da Potenza e "fuori Regione".

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 27.939.388,00

L'importo complessivamente indicato viene di seguito specificato con le seguenti voci di costo così come riportate nel Conto Economico - mod. D.lgvo 118/2011:
- B.1.b: Acquisti beni non sanitari: € 953.537,00
- B.3: Acquisti servizi non sanitari: € 19.737.478,00
- B.4: Manutenzione e riparazione: € 4.692.536
- B. 5: Godimento beni di terzi: € 2.555.837,00

Per quel che riguarda le spese di Manutenzione straordinaria e ordinaria degli immobili (fabbricati), si osserva il superamento del limite del 2% del valore dei fabbricati previsto dalla L.R. 33/2010.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 5.321.530,00
Immateriali (A)	€ 52.337,00
Materiali (B)	€ 5.269.193,00

Eventuali annotazioni

Gli ammortamenti e le sterilizzazioni sono stati determinati nel rispetto del dettato normativo.

Proventi e oneri finanziari

Proventi	€ 378,00
Oneri	€ 10,00
TOTALE	€ 368,00

Eventuali annotazioni

I proventi finanziari si riferiscono esclusivamente ad interessi attivi maturati sulle temporanee disponibilità liquide depositate sui conti correnti presso l'istituto tesoriere.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	
Svalutazioni	
TOTALE	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Proventi	€ 3.053.291,00
Oneri	€ 1.496.538,00
TOTALE	€ 1.556.753,00

Eventuali annotazioni

Le componenti straordinarie di maggiore entità, di segno positivo o negativo, sono riferite a ricavi o costi non rilevati per competenza nei precedenti esercizi, il cui saldo ammonta ad € 1.556.753,00

Imposte sul reddito

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

IRAP:
- relativa a personale dipendente: € 7.469.008,00;
- relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente: € 153.982,00
- relativa ad intramoenia: € 117.352,00;

IRES: € 209.648,00

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

I.R.A.P.	€ 286,68
I.R.E.S.	€ 0,00

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.

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 economale, 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.) le cui ricevute sono agli atti del Collegio.

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 contabili	Irregolarità, omissioni e carenze varie nella documentazione giustificativa delle spese
Oss:	Osservazioni contenute nel verbale n. 5 del 6/5/2013 - Le controdeduzioni addotte e i chiarimenti forniti dall'ufficio alle osservazioni mosse sono stati ritenuti esaustivi dal Collegio.

Questioni contabili	Irregolarità, omissioni e carenze varie nella documentazione giustificativa delle spese
Oss:	Osservazioni contenute nel verbale n. 18 del 10/5/2013 e 21 del 9/10/2013 - Le controdeduzioni addotte e i chiarimenti forniti dall'ufficio alle osservazioni mosse sono stati ritenuti esaustivi dal Collegio.

Questioni contrattuali	Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale
Oss:	Osservazioni contenute nel verbale n. 21 del 9/10/2013 - Le controdeduzioni addotte e i chiarimenti forniti dall'ufficio alle osservazioni mosse sono stati ritenuti esaustivi dal Collegio.

Personale	Tardiva adozione dell'atto
Oss:	Osservazioni contenute nel verbale n. 12 del 18/06/2013 - Le controdeduzioni addotte e i chiarimenti forniti dall'ufficio alle osservazioni mosse sono stati ritenuti esaustivi dal Collegio. I versamenti collegati non sono ancora stati effettuati.

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 0,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 3.048.469,35

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

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

gli importi indicati sono stati stimati dai legali dell'Azienda sulla base del rischio di soccombenza probabile nei giudizi incardinati, secondo le direttive regionali previste per la gestione del Fondo Cause e Contenziosi in corso.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

  Non ha ricevuto alcuna denuncia.

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole con osservazioni al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Il Collegio osserva che per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili non è stato rispettato il limite del 2% del valore dei fabbricati previsto dalla L.R. 33/2010.

Relativamente alla spesa farmaceutica si ritiene utile precisare che la spesa farmaceutica ospedaliera è aumentata rispetto all'anno precedente rimanendo, comunque, in linea con il dato regionale e nazionale (spesa pari al 3,49% rispetto al tetto del 3,5%), mentre quella territoriale (compresa di ticket e al netto del pay-back) è diminuita ma ha superato il tetto regionale e

nazionale (spesa pari al 12,99% rispetto al tetto dell'11,35%).

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

DOMENICO GURRADO _____

ANTONIA TROJA D'URSO _____

GIOVANNI PORSIA _____

MICHELE GHERSI _____

MARIANNA DI CESARE _____

A.S.M.
Copia conforme
in atti per uso amministrativo
Il Funzionario

AZIENDA SANITARIA LOCALE MATERA

IL SEGRETARIO
(Francesco BITONDO)

29 MAG. 2014