

- Collegio Sindacale

- Ev. Sy G.M.S.S.M.

- Avv. Annunzio

- Dsice Pulejo

- Resp. Pubblica Controlli

STAFF DIREZIONE GENERALE
Dr. Carmelo Cascicelli

Azienda Sanitaria Provinciale - Messina SEGRETERIA DIRETTORIALE GENERALE
29 MAR. 2018
Prot. N° 26713



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DI CONTROLLO PER LA REGIONE SICILIANA

Ufficio III - Controllo gestione
Enti locali Sicilia | Il Magistrato Istruttore

CORTE DEI CONTI



0003027-28/03/2018-SC_SIC-R07A-P

Al Presidente del Collegio Sindacale
dell'ASP di MESSINA

e p.c. Al Direttore Generale
dell'ASP di MESSINA

Oggetto: linee guida per i collegi sindacali degli enti del servizio sanitario nazionale aventi sede in Sicilia per l'attuazione dell'articolo 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 e dell'articolo 1, comma 3, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213. Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 - Integrazione istruttoria

Sulla base dell'analisi del questionario trasmesso, da un primo esame, è emersa l'esigenza di acquisire ulteriori informazioni e/o chiarimenti in relazione ai punti di seguito elencati:

1. precisare qual è la struttura organizzativa che si occupa del sistema dei controlli interni (domanda 12.1 parte preliminare);
2. motivare la mancata risposta alla domanda sulla circolarizzazione dei principali rapporti di credito e debito con la centrale di acquisto, azienda capofila e/o strutture similari (domanda 15 parte preliminare);
3. fornire la risposta alla domanda 16 della parte preliminare e specificare, in caso di risposta negativa, i motivi del mancato adeguamento da parte dell'azienda alle disposizioni emanate dalla Regione;
4. motivare la mancata risposta alla domanda 27 sui provvedimenti adottati per la riduzione della spesa per l'acquisto di prestazioni da operatori privati accreditati.
5. indicare l'entità complessiva presunta del contenzioso relativo alle prestazioni erogate da operatori privati accreditati (domanda 28.3 parte preliminare);
6. motivare la mancata risposta alla domanda 32 sulla rinegoziazione dei contratti in essere per l'acquisto di beni e servizi;
7. relativamente alle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia comunicare le eventuali criticità emerse a seguito delle verifiche effettuate (domanda 3.2.1.1 parte seconda - conto economico);
8. motivare la mancata risposta alla domanda 3.2.5.1 parte seconda - conto



- economico;
9. motivare la mancata risposta alle domande 7.2 e seguenti - parte seconda conto economico - sulla cessione dei beni;
 10. specificare se sono stati raggiunti gli obiettivi attribuiti per l'assistenza farmaceutica (domanda 11.1 parte seconda - conto economico);
 11. fornire adeguata motivazione per la mancata risposta alla domanda 12.1.1 (parte seconda - conto economico) relativa ai fondi per la contrattazione integrativa;
 12. chiarire se il collegio ha verificato che i contratti di servizio non vengano utilizzati per eludere le norme relative al contenimento della spesa di personale (domanda 13.1 parte seconda - conto economico);
 13. motivare la mancata risposta alla domanda 13.3 parte seconda - conto economico;
 14. chiarire le ragioni per le quali il collegio non ha effettuato la verifica a campione dell'esistenza fisica dei principali beni materiali (domanda 3.6 parte terza - stato patrimoniale);
 15. fornire elementi a supporto della dichiarata possibilità di subire perdite addizionali rispetto alla consistenza dell'ammontare dei fondi rischi ed oneri stanziati (domanda 8.5 parte terza - stato patrimoniale);
 16. motivare la mancata risposta alla domanda 8.6 parte terza - stato patrimoniale;
 17. chiarire se il collegio ha proceduto alla verifica delle attestazioni allegate al bilancio come richiesto alla domanda 10.2.1 parte terza - stato patrimoniale;
 18. chiarire la discrasia tra l'importo di € 145.799.242 indicato in risposta alla domanda 1.1 della parte quarta e quello di € 846.250.000 che risulta dal conto economico quale totale dell'acquisto di beni e servizi;
 19. con riferimento alla consulenza riportata nel prospetto 1.6 della parte IV si chiede di relazionare sul rispetto della normativa vigente in materia e in particolare sulla preventiva verifica dell'esistenza all'interno dell'azienda della professionalità richiesta. Successivamente occorre chiarire le modalità attraverso le quali si è proceduto all'individuazione del soggetto, infine è necessario trasmettere tutta la documentazione giustificativa (delibera di incarico, convenzione, impegno di spesa, etc.) relativa alla predetta collaborazione;
 20. comunicare se, nel 2016, l'azienda abbia fatto ricorso a legali esterni; qualora la risposta fosse positiva relazionare come specificato al punto precedente.

Con riguardo, infine, alle osservazioni formulate nel verbale di approvazione del bilancio comunicare se l'azienda ha intrapreso delle iniziative finalizzate al superamento delle criticità.


dott. Giovanni Di Pietro

