

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA USL N.3 "GENOVESE" DI GENOVA

Regione: Liguria

Sede: Via Bertani, 4

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 24/10/2019

In data 24/10/2019 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ERMANNIO PITEO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

PIETRO VASSALLO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ENRICO MARIA NADASI

Presente

Partecipa alla riunione

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

1. Pianificazione attività del Collegio;
2. Analisi questionario sul consuntivo richiesto dalla Corte dei Conti;
3. Verifica cassa Ticket;
4. Controllo Atti aziendali;
5. Verifica pagamento debiti commerciali;
6. Varie ed eventuali.

In merito al I punto all'ordine del giorno (pianificazione attività del Collegio Sindacale) il presidente illustra il contenuto di un proprio documento nel quale viene pianificata l'attività del Collegio in vigenza del proprio mandato. Il documento contiene, in sintesi, gli indirizzi e le direttrici della attività di verifica e controllo del Collegio nel triennio.

Il documento di pianificazione viene approvato all'unanimità dal Collegio ed allegato al presente verbale.

In relazione al secondo punto all'ordine del giorno (analisi questionario annuale della Corte dei Conti) viene sentito il Dott. Greco Direttore della S. C. Bilancio e Contabilità il quale comunica che il consuntivo risulta approvato dalla conferenza dei Sindaci, ma ancora non risulta pervenuto il verbale della Conferenza che formalizza l'approvazione del Bilancio stesso. Solo a seguito del ricevimento di tale verbale il Direttore Generale della ASL potrà adottare definitivamente con propria delibera il bilancio consuntivo e da quel momento decorreranno i 30 giorni per la trasmissione del questionario da parte del Collegio. Si ritiene, dunque, indispensabile attendere l'adozione definitiva del bilancio e di conseguenza rinviare la discussione e trasmissione del questionario nella prossima seduta del Collegio.

In merito al III punto (verifica trimestrale del pagamento dei debiti commerciali) il Collegio riscontra un rilevante disallineamento dei dati trasmessi dalla piattaforma informatica recepiti dal PISA e quelli forniti dall'Azienda, in particolare, per quanto riguarda le fatture cartacee ed in anche se in misura molto più ridotta in relazione ai pagamenti delle fatture elettroniche. Si chiede, pertanto, agli Uffici della ASL un ulteriore riscontro con i dati di dettaglio elaborati dalla piattaforma al fine di individuare l'origine di tali scostamenti.

Relativamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti il Dott. Greco sottolinea ed illustra i miglioramenti fatti nei tempi di pagamento, tanto che ad oggi l'indicatore segnala che il pagamento dei debiti commerciali avviene mediamente prima del termine normativamente previsto dei 60 giorni (nel terzo trimestre l'indicatore era pari a -9,01 indicando che il tempo medio dei pagamenti era sostanzialmente più basso di 9 giorni rispetto al tempo limite dei 60 giorni). Lo stesso indicatore nel 2018 era pari a 0.25 indicava mediamente un tempo di pagamento superiore al limite massimo previsto.

Il Collegio apprezza gli sforzi fatti e tuttora in corso da parte dell'Azienda al fine di migliorare la tempistica media dei pagamenti, e in particolare il monitoraggio puntuale e continuo della Struttura Bilancio sui singoli pagamenti. Al riguardo il Dott. Greco esibisce dei grafici da cui si evincono mensilmente i pagamenti teoricamente avvenuti oltre il limite massimo dei 60 giorni.

Pertanto, lo stesso Dott. Greco spiega che spesso il tempo di pagamento spesso non tiene conto del periodo di sospensione del termine stesso per eventuali controversie o richiesta di integrazione documentale.

Il Collegio ritiene comunque l'argomento di particolare attenzione soprattutto in considerazione del fatto che un tempo medio di pagamento entro il limite previsto non esclude che alcuni pagamenti possano eccedere il limite di tempo massimo previsto e causare la formazione di interessi passivi per il ritardo del pagamento. Si conviene, pertanto, di approfondire in una prossima riunione sia l'entità dei pagamenti effettuati oltre il tempo limite dei 60 giorni sia, eventualmente, l'ammontare di interessi passivi così generati e, infine, l'efficacia delle misure messe in atto dalla Azienda per il loro contenimento.

In relazione alla verifica di cassa ticket si conviene di effettuare la verifica nella prossima riunione del Collegio.

Infine, relativamente al controllo degli atti aziendali si conviene di richiedere gli atti da sottoporre a controllo campionati secondo i criteri indicati nel documento di pianificazione approvato.

Nella presente seduta sono stati comunque sottoposti a controllo i seguenti atti.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 467 Data: 02/10/2019 Presenza Rilievo: No
 Oggetto: Proroga dal 01/10/2019 al 31/03/2020 del contratto con la Società Consortile "IL FIOCCO" a r.l. per la costituzione e la gestione di una Residenza per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza (R.E.M.S.) provvisoria, presso la Struttura "Villa Caterina" di cui alle deliberazioni n. 39 del 01/02/2017 e n. 47 del 31/01/2019. Provvedimenti conseguenti (impegno di spesa: euro 1.171.200,00=).

Osservazioni:

Numero: 462 Data: 30/09/2019 Presenza Rilievo: No
 Oggetto: Realizzazione del Palazzo della Salute della Valpolcevera: approvazione schema del Contratto di Costituzione di diritto d'Uso dell'edificio denominato "Ex Istituto Trucco".

Osservazioni:

Numero: 465 Data: 30/09/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti
 Oggetto: Assunzione, a tempo indeterminato, di n. 1 di Dirigente Amministrativo.

Categoria: Personale

Tipologia:

Osservazioni: Si richiede atto di approvazione della graduatoria e nota della ASL 4 con indicazione della candidata idonea per l'assunzione.

Numero: 486 Data: 09/10/2019 Presenza Rilievo: No
 Oggetto: Accordo quadro di durata biennale con tre operatori economici ai sensi dell'art. 54 del D.Lgs. n° 50/2016 e smi avente a oggetto l'esecuzione di lavori di manutenzione degli edifici e impianti dell'Azienda Sociosanitaria ligure n° 3 - Indizione di procedura aperta di gara - CIG 80293751DD.

Osservazioni:

Numero: 480 Data: 09/10/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti



Oggetto: Assunzione a tempo indeterminato di n. 6 Dirigenti Psicologi - Disciplina: Psicoterapia.

Categoria: Personale

Tipologia:

Osservazioni: Si richiedono Note autorizzative di ALiSA n. 23787 del 10.12.2018 e Decreto n. 31140 del 04.06.2019 e infine gli atti di espletamento della procedura di mobilità ex art. 34 bis del D. Lgs. 165/2001.

Numero: 473 Data: 09/10/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto:

Osservazioni: Istruttoria pubblica per l'individuazione di partner in co-progettazione per la gestione dei progetti di contrasto al gioco d'azzardo patologico. Graduatoria Progetti .

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 2235 Data: 09/10/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Fornitura di materiale per elettrofisiologia occorrenti per le aziende sani-tarie della Regione Liguria, attraverso il sistema di convenzione realizzato dalla Centrale Regionale di Acquisto, per un periodo di anni tre sino al 30.06.2022 con opzione di rinnovo per ulteriori 12 mesi. Recepimento esiti di gara e finanziamento della spesa per un importo complessivo presunto pari ad ' 1.543.350,00 (IVA inclusa). Codice Gara 7133318.

Osservazioni:

Numero: 2237 Data: 02/10/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Acquisto di n. 1 mammografo digitale - piano acquisti 2019 . Determinazione a contrarre. Spesa presunta complessiva ' 215.000,00 + IVA. CIG n. 8028435A24

Osservazioni:



Numero: 2230 Data: 02/10/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Sinistro 18/17/23 L.R. 28/2011 Presa d'atto conferimento incarico per consulenza specialistica al Dott. Vincenzo Maritati e liquidazione dei compensi professionali (Euro 452,00).

Osservazioni:

Numero: 2227 Data: 30/09/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: Autorizzazione al pagamento dell'attività svolta a favore di cittadini residenti nel territorio di A.S.L. 3 dalla struttura accreditata Casa di Cura Casa di Cura 'Istituto Cardiovascolare Camogli' - Servizi Sanitari S.r.l.' di Ruta di Camogli ' Genova. Saldo 2018.

Osservazioni:

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13,30 , previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

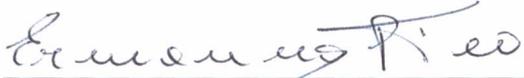
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/pianificazione%20attività%20di%20controllo_948098_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ERMANNIO PITEO 

PIETRO VASSALLO 

ENRICO MARIA NADASI 



Sistema Sanitario Regione Liguria

www.asl3.liguria.it
Collegio Sindacale

☎ Tel. 010 8497716

☎ Fax 010 8497722

collegio.sindacale@asl3.liguria.it

Il Collegio Sindacale della ASL 3 Liguria attualmente in carica, è stato nominato con Deliberazione 386 del 07.08.2019, per il periodo 15.08.2019 – 14.08.2022, e si è insediato formalmente il 27.09.2019.

Il presente documento fornisce gli indirizzi programmatici per l'attività di controllo del Collegio al fine di renderla più efficace e di indirizzarla maggiormente verso le aree di rischio.

Il punto di partenza, per un'efficace azione del Collegio, non può che essere l'attività di controllo disciplinata nel D. Lgs. 123/2011 e compendiata nella Circolare Vademecum del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 35 del 13.12.2018. Peraltro, un adeguato programma di controlli deve includere alcune tipologie di verifica meno tradizionali al fine di abbracciare tutta l'attività e i servizi forniti dalla Azienda Sanitaria Locale.

Va, inoltre, evidenziato che la ASL 3 è stata oggetto di una verifica ispettiva da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze nell'aprile - maggio di quest'anno e si è in attesa del referto ispettivo e di eventuali osservazioni sollevate. Anche in questo caso, oltre alla necessità di fornire eventuali chiarimenti al Ministero dell'Economia e delle Finanze, il referto ispettivo potrà costituire una preziosa base per l'individuazione di aree di rischio, di controlli mirati e di eventuali azioni correttive da indicare all'Amministrazione dell'Azienda. Anche dal questionario della Corte dei Conti che ogni anno il Collegio è tenuto ad inviare saranno presi spunti per eventuali ulteriori controlli da effettuare.

Infine, si ritiene di individuare una tipologia di controlli non "consuetudinari" su aree particolarmente delicate della produzione dei servizi sanitari come le liste di attesa, l'applicazione della normativa anticorruzione, e la verifica sul personale.

Dunque, l'attività del Collegio sarà espletata, in particolare, nelle seguenti categorie di verifiche e controlli:

- 1) ***Attività di verifica e controllo discendente direttamente da norme di legge o ritenuta tradizionalmente di competenza del Collegio;***
 - Accertamento della regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili:
 - libro giornale;





Sistema Sanitario Regione Liguria

-
- libro mastro;
 - libro degli inventari;
 - ogni altro libro ritenuto necessario per una corretta gestione della contabilità economico-patrimoniale;
 - Adempimenti fiscali e contributivi (versamenti IVA, IRAP, IRPEF trattenute come sostituto di imposta, contributi INPS)
- Verifica di cassa dell'Istituto Tesoriere:
- Tale controllo, da effettuare ogni trimestre, è espressamente previsto dall'Art. 20, comma 2, lett. g del d. lgs. 123/2011;
- Verifica presso le casse economali;
- Verifica presso le casse ticket;
- Verifiche inventariali e di magazzino;
- Verifiche presso il magazzino Farmacia;
- Verifiche di reparto;
- Verifica sui Conti Giudiziali;
- Controllo sui pagamenti dei debiti commerciali (Controllo da effettuare almeno ogni trimestre);
- Procedura di circolarizzazione di debiti e crediti;
- Controlli sui provvedimenti aziendali: Attività di controllo costante e tale da includere ogni tipologia di provvedimento adottato dall'Azienda dalle deliberazione del Direttore Generale alle determine o atti diversi adottati dai singoli dirigenti. Tale tipologie di controllo, a causa della numerosità di atti, necessariamente dovrà essere effettuato a campione includendo ogni argomento ma focalizzando maggiormente sulle aree ritenute a rischio (Affidamenti, forniture). Relativamente all'attività di verifica sugli atti adottati dall'Azienda si evidenzia che nella metodologia di campionamento degli atti da sottoporre a controllo il criterio logico sistematico non sarà utilizzato per definire preliminarmente una percentuale fissa degli atti per singola tematica, ma sarà utilizzato per includere e selezionare atti relativi ad ogni tematica individuata per classificare gli atti stessi. Ne consegue che l'attività di verifica e controllo dovrà coprire ogni argomento ma la stessa sarà resa più insistente sulle aree a rischio elevato e con incidenza minore su tematiche ritenute con minor grado di rischio.





Sistema Sanitario Regione Liguria

2) Aree di controllo contestuali alla adozione di pareri obbligatori sul bilancio preventivo e consuntivo e sulla certificazione dei fondi per il salario accessorio;

Questa categoria di controlli sarà contestuale al rilascio dei pareri obbligatori sui bilanci preventivi e consuntivi e sulla costituzione del fondo per la contrattazione decentrata. In particolare andrà verificata la coerenza dei dati di bilancio con le risultanze della contabilità aziendale.

In occasione del parere sui bilanci dell'Azienda particolare attenzione sarà posta sull'ammontare dei fondi rischi ed oneri e sulla determinazione del fondo svalutazione crediti.

In relazione al parere sui fondi per la contrattazione decentrata oltre alla corretta determinazione dei fondi e al rispetto delle norme relative ai tetti ed alle decurtazione dei diversi fondi particolare attenzione sarà posta agli istituti di utilizzo del fondo.

3) Aree di controllo indicate da referto ispettivo del Ministero dell'Economia e delle Finanze o da richieste questionario Corte dei Conti;

Particolare attenzione andrà posta alle irregolarità e alle aree di criticità evidenziato dal referto ispettivo del Ministero dell'Economia e delle Finanze che potrà fornire spunti preziosi per un'efficace azione di controllo. Si attende la sua ricezione per poterlo analizzare per verificare le aree di criticità dell'Azienda.

Inoltre, andranno attenzionate specifiche richieste esposte nel questionario annuale della Corte dei Conti. In particolare, un controllo annuale andrà effettuato sulla gestione dell'attività intramoenia dei medici.

4) Aree di controllo ritenute importante per un'efficace attività di controllo del Collegio Sindacale;

- Attività di controllo preliminare sui Regolamenti aziendali già adottati (in particolare Regolamento per gli incentivi tecnici ex D. Lgs. 50/2016 e D. Lgs. 163/2006, Regolamento Avvocature; Regolamento per le acquisizioni in economia, Regolamento trasparenza e prevenzione della corruzione);
- Verifica del rispetto dei limiti di spesa per diverse tipologie poste da norme di legge;
- Verifica sulle liste di attesa per le prestazioni indicate dalla Conferenza Stato – Regioni e per le altre prestazioni;
- Verifica sul personale.





Sistema Sanitario Regione Liguria

L'attività di verifica e controllo sarà costantemente monitorata dal Collegio stesso con l'ausilio di una "Scheda di monitoraggio" al fine di verificare il raggiungimento degli obiettivi che il presente documento si pone.

**Presidente del Collegio Sindacale
(Dott. Ermanno Piteo)**

