



Relazione semestrale del collegio sindacale

(Art. 48, comma 3, L.R. n. 17/2004)

AZIENDA Cefpas- Ente di formazione per l'aggiornamento del personale del servizio sanitario

Primo Semestre 2022

Secondo Semestre 2022

Data della Relazione 14/09/2022

1 Dati del Collegio Sindacale

1.1 Provvedimento di nomina

D.P. 613/ Serv.1°/S.G. del 26 Ottobre 2021

1.2 Composizione

(indicare i componenti e l'Ente che li ha designati)

	NOMINATIVO	designato da
Presidente	Pampinella Francesco	Ministero dell'Economia e delle Finanze
Componente	Di Vuolo Ciro	Presidente della Giunta Regionale
Componente	Del Giudice Stefano	Ministero della Salute

1.3 data d'insediamento 06.12.2021

Collegio Sindacale Straordinario

data di fine incarico 06.12.2024

SI

NO

1.4 Dati del referente per la compilazione della relazione e degli altri componenti

Componente e Presidente del Collegio

Telefono: fisso 0923828660 **Cell.** 3331901957

email francesco.pampinella@mef.gov.it



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

Componente Di Vuolo Ciro

Cell. 3355987661

email divuolo@email.it

Componente Del Giudice Stefano

Cell. 3209470191

email stefano.delgiudice78@mail.com

2. Programmazione dei lavori e attività espletata

2.1 Frequenza degli interventi (collegiali o individuali): (barrare la casella che interessa)

	collegiali	individuali	note
quindicinale	<input checked="" type="checkbox"/>		
▪ mensile			
▪ bimestrale			
▪ altro			

2.2 Attività programmata

	in sede	presso altri uffici	note
▪ riunioni collegiali	<input checked="" type="checkbox"/>		Anche con modalità da remoto
▪ accessi individuali			
▪ richiesta notizie ed informazioni			
▪ altro			

specificare altro:

2.3 L'attività espletata si è svolta secondo quanto programmato?

SI NO

Se no, indicare le difformità dall'attività programmata e perché



2.4 Visite presso altri Uffici / Dipartimenti

Ufficio / Dipartimento	Oggetto visita	Data

3 Principali problematiche emerse

3.1 Nel semestre di riferimento quali particolari problematiche sono state riscontrate?

a) Pagamento sanzioni e interessi legali TARI 2017

b) Richiesta di chiarimenti su alcune poste contabili del bilancio 2020

c) Richiesta di approfondimenti e segnalazione di anomalie in merito ai dati richiesti dall'Assessorato al Bilancio ai sensi della circolare n. 10 del 28/06/2021

d) Richiesta di approfondimenti sulle voci più consistenti del conto economico di previsione 2022

e) Osservazioni sulle delibere n. 154 del 07/02/2022 e n. 287 del 03/03/2022

f) Osservazione sull'ordinativo di pagamento n. 398 del 23/03/2022

g) Notizie di stampa su assunzioni di personale non trasparenti effettuate dal CEFPAS

h) Approfondimenti e segnalazioni di errori sul bilancio 2021

3.2 Per ciascuna problematica riscontrata nel semestre sono state attivate azioni risolutive?

a) SI NO

b) SI NO

d) SI NO

e) SI NO

f) SI NO

g) SI NO

h) SI NO



Se si, quali azioni?

- a) relazione sulla questione fornita dal CEFPAS con nota prot. n. 545 del 20/01/2022 inviata, per conoscenza, all'Assessorato della Salute
- b) chiarimenti forniti dal CEFPAS
- c) esame a campione degli atti del CEFPAS e correzioni delle anomalie segnalate
- d) chiarimenti forniti dal CEFPAS
- e) Correzioni e chiarimenti forniti dal CEFPAS
- f) chiarimenti forniti dal CEFPAS
- g) richiesta di relazione circostanziata sulle assunzioni di personale effettuate dal CEFPAS negli anni 2019, 2020, 2021
- h) chiarimenti e correzioni effettuate al CEFPAS

...

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione delle problematiche?

a)

b)

c)

...

3.3. Nei semestri precedenti sono state riscontrate particolari problematiche, ad oggi non ancora risolte?

SI NO

Se si, quali? (indicare ciascuna problematica non ancora risolta ed il semestre di riferimento, dalla più antica alla più recente)

a) secondo semestre 2021

problematica: mancato riconoscimento del rimborso spese al Collegio Sindacale

b) semestre

problematica _____

c) semestre

problematica _____

3.4 Per ciascuna problematica riscontrata nei semestri precedenti sono state attivate azioni risolutive?



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

- 1) SI NO
2) SI NO
3) SI NO

Se si, quali azioni?

1) determinazione da parte della Direzione di iscrivere in bilancio un accantonamento specifico

2)

3)

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione di tali problematiche?

1)

2)

3)

4 Certificabilità dei dati e dei bilanci – P.A.C.

(non si applica all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale)

Normativa:

- D.Interm. 17/09/2012
- D.Interm. 01/03/2013
- D.A. n. 2128 del 12/11/2013
- D.A. n. 402 del 10/03/2015
- D.A. n.1559 del 05/09/2016
- D.A. n.10 del 10/01/2019

Visti i riferimenti normativi sopra menzionati, si vuole chiarire che il decreto Interministeriale del 17 settembre all'articolo 3 dispone che:

“le regioni debbano presentare un programma d'azione definito” Percorso attuativo della Certificabilità, finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale, della GSA e del bilancio consolidato”.



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

Tali previsioni di legge hanno quale fonte di individuazione della necessità di rendere attuabile il programma di azione per la Certificabilità dei dati di bilancio il Patto della Salute 2010 – 2012 che al suo articolo 11 (Qualità dei dati contabili, di struttura e di attività) chiarisce che: “

*1. In funzione della necessità di **garantire nel settore sanitario il coordinamento della funzione di governo della spesa e il miglioramento della qualità dei relativi dati contabili e gestionali** e delle procedure sottostanti alla loro produzione e rappresentazione, anche in relazione all'attuazione del federalismo fiscale, le Regioni e le Province autonome si impegnano a garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili.*

A tal fine:

*a) le **regioni effettuano una valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo contabili, con conseguente certificazione della qualità dei dati contabili delle aziende e del consolidato regionale ...***

2. L'accertamento di cui al comma 1 è effettuato sulla base di criteri e modalità per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli IRCCS pubblici, anche trasformati in fondazioni, degli IZS e delle aziende ospedaliere universitarie, ivi compresi i policlinici universitari, fissati con decreto del Ministro del lavoro, della salute e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza Stato-Regioni, da emanarsi entro il 31 marzo 2010, in attuazione dell'articolo 1, comma 291 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, concernente i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle predette aziende del servizio sanitario nazionale.

3. Le regioni si impegnano a potenziare le rilevazioni concernenti le strutture eroganti le prestazioni di assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare, assistenza territoriale semiresidenziale, assistenza territoriale residenziale e le relative prestazioni erogate.

Visto quanto sopra richiamato è comprensibile che la finalità di certificabilità dei dati di bilancio è orientata al miglior governo e razionalizzazione dei dati contabili e gestionali dei bilanci delle aziende che erogano prestazioni di tipo sanitario assistenziali ovvero quelle richiamato al comma 2 articolo 11 di cui il CEFPAS Ente strumentale della Regione Siciliana ma con mission diversa rispetto alle Aziende richiamate al comma 2 precedente citano non ne risulta destinatario.



Compilare la seguente tabella in tutte le sue parti:

Area	L'Azienda ha attivato sulla base del Piano Annuale 2022 verifiche intermedie delle procedure con l'ausilio dell'I.A. al 30.06.2022?		L'Azienda ha attivato sulla base del Dipartimento Pianificazione Strategica formulata all'esito delle verifiche di monitoraggio degli audit al 31.12.2022 le verifiche delle procedure con l'ausilio dell'I.A. al 30.06.2022 ?		Gli Internal Auditing hanno effettuato le verifiche di Audit al 30.06.2022 su almeno il 70% delle strutture per ogni singola Area del P.A.C. per le Aziende territoriali e l'80% per le Aziende Universitarie ed Ospedaliere? (nota n.20021 del 28 aprile 2020)		Sono state poste in essere da parte dell'Azienda tutte le misure utili a superare le criticità rilevate al 31.12.2022?		Se SI , al 30.06.2022 l'Azienda il pieno e completo raggiungimento degli obiettivi di certificabilità dei dati e dei bilanci?	
	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
Area Generale										
Area Immobilizzazioni										
Area Rimanenze										
Area Crediti e Ricavi										
Area Disponibilità Liquide										



Patrimonio Netto									
Area Debiti e Costi									

Eventuali osservazioni e rilievi aggiuntivi

5 Verifiche sul Modello di Stato Patrimoniale e Conto Economico D.M. 15/6/2012

5.1 Dati patrimoniali semestrali e relative variazioni in migliaia di euro

Compilare la seguente tabella:

Cod. SP	Voci SP valori espressi in euro mgl*	BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO	DATI SP		VARIAZIONI	VARIAZIONI
			A	B		
			1°SEMESTRE	2°SEMESTRE		
			<input checked="" type="checkbox"/>			
			1°Sem / Anno N	1°Sem. Anno N-1	A - B	%
			2°Sem / Anno N	2°Sem. Anno N-1		
			ANNO 2022	ANNO 2021	A-B	%
ABA190	CREDITI		11.096.311	7.661.768	3.434.544	44,83%
ABA200	- Crediti v/ Stato		0	0	0	0,00%
ABA350	- Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma		10.047.149	6.455.242	3.591.907	55,64%
ABA530	- Crediti v/ Comune		8.998	103	8.895	8626,01%
ABA540	- Crediti v / Aziende sanitarie pubbliche		255.396	400.160	-144.764	-36,18%
ABA610	- Crediti v / società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0	0	0,00%
ABA650	- Crediti v/ Erario		105.001	93.833	11.168	11,90%
ABA660	- Crediti v / Altri		679.767	712.429	-32.662	-4,58%
PDZ999	DEBITI		3.096.388	1.948.392	1.147.996	58,92%
PDA000	- Debiti per mutui passivi		0	0	0	0,00%
PDA010	- Debiti v/Stato		0	0	0	0,00%
PDA070	- Debiti v/ Regione o Provincia autonoma		0	0	0	0,00%



PDA130	- Debiti v/Comuni		0	0	0	0,00%
PDA140	- Debiti v/ Aziende Sanitarie Pubbliche		1.372	18.107	-16.735	-92,42%
PDA240	- Debiti v/Società partecipate e/o Enti dipendenti della Regione		0	0	0	0,00%
PDA280	- Debiti v/Fornitori		1.768.636	1.049.235	719.401	68,56%
PDA310	- Debiti v/ Istituto tesoriere		0	0	0	0,00%
PDA320	- Debiti Tributarî		409.285	241.752	167.532	69,30%
PDA330	- Debiti v/ Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		275.244	155.883	119.361	76,57%
PDA340	- Debiti v/Altri		641.851	483.414	158.437	32,77%

Commento sulle principali variazioni

Sono state commentate le voci con variazioni dei saldi maggiormente significative in termini di valore assoluto e percentuale.

ABA350 La variazione in incremento della voce è da attribuire:

- alla rilevazione del CREDITO PROGETTO TELECOVID D.A.229/2022;
- alla rilevazione del credito v/Regione per PROGETTO COSTRUIRE SALUTE2020 D.A. N.416 pari a 1.259.211;
- alla rilevazione del credito v/Regione per PSN 2021 D.A. N. 417/2022 pari a 1.250.000;
- alla rilevazione dei CONTRIBUTI SPESE DI FUNZIONAMENTO da Gennaio ad Aprile, per un totale di 1.810.000 che al 31.12.2022 ammonterà a 5.430.000 pari al contributo totale assegnato all'Ente. Pertanto, la variazione semestrale è legata principalmente alla diversa rilevazione in contabilità del credito, in quanto nel 2021 è stato inserito in bilancio in un'unica soluzione, nel 2022;
- alla rilevazione dei crediti v/regione per contributi in c/capitale (EX CRES e COVID HOTEL) per euro 896.399.

La contropartita dei crediti v/regione è stata rilevata, come previsto dal D.L 118/2011, nei conti di patrimonio netto.

PDA280 L'incremento della voce si riferisce alla gestione di rapporti con nuovi fornitori individuati in sede di affidamento dei servizi e/o opere nell'ambito della gestione dei progetti finanziati di cui la Regione ha demandato all'Ente la gestione.

PDA330 La variazione in incremento della voce altri debiti è influenzata dal maggior debito verso istituti previdenziali generato dall'aumento della forza lavoro dedicata ai progetti finanziati e riferito al mese di Maggio 2022. Tale debito è stato pagato nel mese successivo a quello di competenza della rilevazione.

5.2 Dati e Risultati economici semestrali e relative variazioni in migliaia di euro

Compilare la seguente tabella:

	Barrare il semestre di riferimento	DATI CE		Variazioni	Variazioni %



Cod. CE	Voci CE valori espressi in Euro/mgl*			A	B	A - B	$\frac{(A-B)}{B} \times 100$
		X	1°	1°sem / Anno n	1°sem / Anno N-1		
		Semestre		2°sem / Anno n	2°sem / Anno N-1		
AZ9999	Totale Valore della Produzione (A)			2.089.040	5.550.106	-3.461.066	-62%
BZ9999	Totale costi della Produzione (B)			4.306.493	3.040.795	1.265.697	42%
	Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)			-2.217.452	2.509.310	-4.726.762	-21%
CZ9999	Totale Proventi e oneri finanziari (C)			-169,20	-95,70	-74	77%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie(D)			0,00	0,00	0,00	0%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)			-30.027	-37.891	7.864	0%
	Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)			-2.247.648	2.471.324	-4.718.972	-202%

*si precisa che i dati sopra riportati sono stati estratti dalla contabilità in data 11.07.2022 e non tengono conto delle scritture di assestamento oltre che dei controlli sistematici che l'ufficio amministrativo svolge in modo analitico e propedeutico alla fase di chiusura del bilancio. Pertanto gli stessi potrebbero essere non corrispondenti a quanto poi rendicontato in fase di chiusura del bilancio. Si precisa inoltre che il risultato d'esercizio non tiene ancora conto degli utilizzi dei Fondi PSN e delle capitalizzazioni relative ai progetti di investimenti in corso, in quanto ad oggi non sono ancora stati eseguiti i controlli sulle rendicontazioni e sulle poste da capitalizzare.

Commento sulle principali variazioni:

La comparazione della voce A tra i due periodi deve essere letta considerando che all'interno del valore della produzione rientrano i contributi in c/esercizio FINANZIAMENTO REGIONE SPESE ESERCIZIO FONDO SANITARIO che alla data del 30.06.2022 risultano iscritti soltanto le quote effettivamente incassate da Gennaio ad Aprile, rispetto al precedente esercizio in cui il finanziamento è stato rilevato contabilmente in un'unica soluzione generando ricavi per 5.430.000 nonché dall'incremento del personale utilizzato per la realizzazione dei progetti finanziati.

5.2.1 Costi della Produzione e relative variazioni in migliaia di euro



Compilare la seguente tabella:

Cod. CE	Voci CE valori espressi in Euro/mgl*	Barrare il semestre di riferimento	DATI CE		Variazioni	Variazioni %
			A	B		
			1°sem / Anno n	1°sem / Anno N-1		
		<input checked="" type="checkbox"/> 1° Semestre			A-B	$\frac{(A-B)}{B} \times 100$
		2° Semestre	2°sem / Anno n	2°sem / Anno N-1		B
BA0020	B.1.A) Acquisti di Beni Sanitari		0	0	0	0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di Beni non Sanitari		44.347	33.031	11.317	0,30
BA0390	B.2) Acquisti di Servizi		1.699.055	912.289	786.766	0,86
BA1910	B.3) Manutenzione e Riparazione (ordinaria esternalizzata)		254.648	347.480	-92.832	-0,27
BA1990	B.4) Godimento di Beni di terzi		10.872	11.108	-236	-0,02
BA2080	Totale Costo del Personale		1.754.937	1.341.138	413.799	0,31
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione		398.737	289.444	109.293	0,38
BA2560	Totale Ammortamenti		0	0	0	0,00
BA2630	B.14) Svalutazione delle Immobilizzazioni e dei Crediti		0	0	0	0,00
BA2660	B.15) Variazione delle Rimanenze		143.897	106.306	37.590	0,35
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio		0	0	0	0,00
Totale Costi della Produzione (B)			4.306.942	3.040.795	1.265.697	0,42

*si precisa che i dati sopra riportati sono stati estratti dalla contabilità in data 11.07.2022 e non tengono conto delle scritture di assestamento. Si precisa inoltre che il risultato d'esercizio non tiene ancora conto degli utilizzi dei Fondi PSN e delle capitalizzazioni relative ai progetti di investimenti in corso, in quanto operazioni eseguite a chiusura di esercizio sulla base delle relative rendicontazioni sulle poste da capitalizzare.

Commento sulle principali variazioni (costo del personale, acquisto di beni sanitari e



non sanitari, acquisto di servizi sanitari e non sanitari):

Con riferimento alle principali variazioni si chiarisce che la variazione incrementativa dei costi del lavoro è da attribuirsi alla nuova forza lavoro assoldata per la realizzazione dei progetti speciali, tali costi trovano copertura nelle fonti di Finanziamento stanziato dalla regione.

La variazione degli oneri di gestione è principalmente dovuta alla rilevazione nel primo semestre 2022 della quota associativa annua 2022 versata al Consorzio Universitario di Caltanissetta rispetto alla rilevazione effettuata nel secondo semestre 2021 per la quota del precedente esercizio.

5.3 Per i crediti iscritti in bilancio è stato istituito un apposito fondo di svalutazione?

SI NO

Se no, perché?

5.4 Sono stati predisposti dall'ufficio competente documenti a supporto dell'attività di valutazione relativa all'esigibilità dei crediti?

SI NO

I crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti che alla data del 30.06.2022 ammonta ad euro 107.404 contro i 16.459 del precedente esercizio.

L'incremento del fondo è frutto della valutazione di esigibilità dei crediti in bilancio al 31.12.2021

Se si, compilare la seguente tabella sottostante in migliaia di euro (solo per il II semestre)

Credito					
Codice		Importo del Credito	Anno di formazione	Data Scadenza	Valore accantonato a Conto Economico
	(Specificare la tipologia)				
ABA190	Crediti				
ABA200	Crediti v/Stato				
ABA350	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma				
ABA530	Crediti v/Comuni				



ABA540	Crediti v/Aziende Sanitarie e Pubbliche				
ABA610	Crediti v/ Società partecipate e/o Enti dipendenti della Regione				
ABA650	Crediti v/ Erario				
ABA660	Crediti v Altri				

5.5 Proventi e oneri straordinari e relative variazioni in migliaia di euro

Codice CE	Proventi e Oneri Straordinari	Dati CE		Variazioni	Variazioni %
		Sem. Anno N	Sem. Anno N-1		
EA0010	E.1) Proventi Straordinari	9.062	200	8.862	4431%
EA0260	E.2.) Oneri Straordinari	-39.089	-38.091	- 999	3%
	Saldo proventi ed oneri straordinari (E)	-30.027	-37.891	7.864	-21%

Commentare le principali variazioni

La variazione non tiene ancora conto delle scritture di chiusura di bilancio dalle quali potrebbero emergere ulteriori proventi o oneri straordinari

5.6 I contributi in conto esercizio da Regione, a destinazione vincolata e non, iscritti nel valore della produzione, corrispondono agli atti comunicati dalla Regione?

SI NO

Se no, indicare i motivi:



5.7 Il risultato di gestione è in linea con quanto negoziato?

**non applicabile

SI **NO**

Se no, indicare i motivi:

5.8. E' stato rispettato l'obbligo di pubblicazione del Bilancio sul sito Internet dell'Azienda? (comma 522 ,1°periodo, dell'art.1 della L.n.208/2015)

SI **NO**

Se no, perchè ?

5.9 E' stata trasmessa alla Corte dei conti la relazione/questionario ai sensi dell'art.1, comma 170, della L. n. 266/2005, entro i termini stabiliti?

**non applicabile

SI **NO**

Se no, perché?

6 Distribuzione diretta del farmaco

**non applicabile

6.1 E' stata avviata in maniera sistematica e non casuale un'attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci? (Solo per le AA.SS.PP.)

**non applicabile

SI **NO**

Se no, perché?



6.2 La distribuzione diretta dei farmaci avviene in conformità alle vigenti disposizioni impartite dall'Assessorato regionale della Salute? (art. 11 L.R. n.12/2007 - circ. 27/6/2008, n.1241)

**non applicabile

SI NO

Se no, perchè?

6.3 Le Aziende Sanitarie Provinciali hanno posto in essere gli adempimenti necessari a dare attuazione alla Distribuzione dei farmaci inclusi nel PHT secondo quanto previsto nel D.A. n. 1857 del 26/09/2017 di approvazione dell'Accordo tra Assessorato regionale della Salute e Federfarma e nel relativo disciplinare tecnico sottoscritto in data 14/09/2017?

**non applicabile

SI NO

Se no, perchè'?

7 Attività intramoenia

**non applicabile

7.1 Risultati dell'attività intramoenia nel semestre di riferimento (valori in migliaia di euro)

Ricavi per intramoenia	Voce CE AA0670	€/mgl.	+
Costi per intramoenia	Voce CE BA1200	€/mgl.	-
Irap su attività intramoenia	Voce CE YA0040	€/mgl.	-
Risultato economico di periodo		€/mgl.	=



7.2 Il regolamento della gestione dell'attività *intramoenia* è conforme alle linee guida emanate dall'Assessorato regionale della Salute con D. A. n. 337 del 7/3/2014 ?

**non applicabile

SI **NO**

Se no, perche?

7.3 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?

**non applicabile

SI **NO**

Se no, perche?

7.4 Con quali modalità operative viene organizzata la prenotazione delle prestazioni intramoenia effettuate all'esterno dei locali dell'Azienda?

**non applicabile

7.5 E' stata istituita la Commissione di vigilanza sull'attività intramoenia?

**non applicabile

SI **NO**

Se no, perchè?



7.6 L'Azienda è fra le strutture sanitarie autorizzate dalla Regione Siciliana alla sperimentazione gestionale del medico in rete, prevista dalla L.n.120/2007, come modificata dalla L. n. 189/2012?

**non applicabile

SI NO

Se si, l'Azienda ha posto in essere tutti gli adempimenti a proprio carico correlati alla partecipazione alla sperimentazione, come disciplinati dalla nota di autorizzazione e dalle Linee Guida Regionali approvate con il D.A. n.337 del 7/3/2014 ?

**non applicabile

SI NO

Se no, perchè?

8. Esternalizzazione di servizi, proroghe di contratti, procedure di affidamento e consulenze professionali (Servizio Provveditorato)

8.1 Nel semestre di riferimento l'Azienda ha esternalizzato servizi o conferito incarichi di consulenza a professionisti esterni?

SI NO

Se si, sono state applicate le disposizioni del comma 2 dell'art. 21 della L. R. n. 5/2009?
(provvedimento del Direttore Generale adeguatamente motivato e conforme al comma 6 dell'art. 7 del D.Lgs. 165/2001, da sottoporre alla preventiva approvazione dell'Assessorato regionale della Salute e da comunicare successivamente alla Corte dei conti)

SI NO

Se no, perché?



8.2 L'Azienda ha adottato nel semestre di riferimento provvedimenti di proroga di convenzioni stipulate per l'approvvigionamento di beni e servizi?

SI NO

Se si, indicare per ciascuna proroga l'oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi:

8.3 Per quali importi e per quale percentuale gli acquisti di beni e servizi sono stati effettuati in forma consorziata o mediante gare di bacino o altra forma associativa?

	Importo	%	commenti o informazioni rilevanti
Forma Consorziata			
Gare di Bacino			
Altra Forma Associativa			

Fattispecie non applicabile in quanto il CEFPAS non ha fatto ricorso a procedura di gara in forma consorziata ovvero mediante gare di bacino o altra forma associativa.

**8.4. Sono state rispettate le modalità di pubblicazione di bandi e di avvisi di gara?
(D.Lgs.18/04/2016 n.50 artt.71, 72 e 74)**

SI NO

Se no, perchè?



9 Scritture contabili** Collegio Sindacale

9.1 I libri obbligatori e le scritture contabili sono tenuti regolarmente?

SI NO

Se no, specificare le anomalie:

9.2 La contabilità è tenuta correttamente?

SI NO

Se no, specificare le anomalie:

9.3 Irregolarità Contabili

9.3.1 Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e/o sull'equilibrio del bilancio?

SI NO

Se si, quali:

9.3.2 Se si sono verificate irregolarità, il Collegio sindacale ha suggerito misure correttive?



SI NO

Se si, quali:

9.3.3 Se sono state individuate misure correttive, queste sono state adottate dall'Azienda?

SI NO

Se si, quali misure sono state adottate?

Se no, perchè?

9.4 Dal controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, è emersa la corretta applicazione del principio di competenza, con attenzione ai documenti pervenuti in Azienda dopo il 30/06 ma riferiti a costi dell'esercizio di riferimento?

SI NO

Se no, perché?

9.5 Con quali criteri è stato scelto il campione delle fatture oggetto del controllo?

Il campione delle fatture in oggetto è stato analizzato prendendo in considerazione i tre registri IVA AI- (Istituzionale) AC (Commerciale) AR (Reverse).

L'estrazione comprende n.10 fatture estratte con criterio causale tra le prime 50 pervenute nel 2022.



9.6 Sono state rispettate le scadenze fiscali?

SI **NO**

Se no, quali non sono state rispettate e perché?

9.10 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.?

**non applicabile

SI **NO**

Se no, perché?

9.11 Le Operazioni di scarico carico di beni sanitari e non sanitari vengono tempestivamente registrate nella contabilità di magazzino e la procedura PAC viene regolarmente applicata?

**non applicabile si rimanda a quanto descritto alla tabella 4

SI **NO**

Se no, perchè ?



9.12 Monitoraggio debiti pubbliche amministrazioni

E' stato compilato il modulo "verifica pagamento debiti commerciali", presente nella sezione dedicata del sistema P.I.S.A. di cui alla nota dell'Assessorato regionale della Salute prot. n.11176 del 3/2/2016, secondo l'art. 7 bis del D.L. 8/4/2013, n. 35, convertito, con modificazioni, in L.06/06/2013 n.64 ?

SI NO

Se no, perchè ?

L'Ente non è obbligato all'applicazione del sistema Pisa

9.13 In relazione al punto precedente, compilare la tabella sottostante:

Fatture elettroniche dal _____ al _____ (esprimere i valori in euro/mgl)					
Dati estratti i dalla piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al _____)		Dati dichiarati dall'ente		Delta	Motivazione del disallineamento
A		B		A - B	
Importo fatture ricevute		Importo fatture ricevute			
fatture ricevute		fatture ricevute			
Importo fatture pagate		Importo fatture pagate			
fatture pagate		fatture pagate			

\\

Fatture cartacee dal _____ al _____ (esprimere i valori in euro/mgl)					
Dati estratti dalla piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al _____)		Dati dichiarati dall'ente		Delta	Motivazione del disallineamento
A		B		A - B	
Importo fatture ricevute		Importo fatture ricevute			
fatture ricevute		fatture ricevute			
Importo fatture pagate		Importo fatture pagate			
fatture pagate		fatture pagate			



9.14 L'Indice di tempestività dei pagamenti è stato pubblicato all'interno del sito istituzionale aziendale secondo la tempistica prevista dal DPCM 22/9/2014 ?

SI

NO

Se no, perché?

9.15 La base dati utilizzata per il calcolo dell'Indice di tempestività dei pagamenti è stata formulata secondo quanto previsto dal DPCM 22/9/2014 ?

SI

NO

Se no, perché?

9.16 L'indice è stato calcolato correttamente secondo quanto previsto dal DPCM 22/9/2014 ?

SI

NO

Se no, perché?

9.17 Compilare le seguenti tabelle:

BARRARE IL SEMESTRE DI RIFERIMENTO	1° SEMESTRE		2°SEMESTRE		
	ITP (1° Trimestre)	ITP (2°Trimestre)	ITP (3°trimestre)	ITP (4°Trimestre)	ITP annuale
ANNO 2022	3.70	-6.26	0	0	0
ANNO 2021	8.62	4.01	25.91	13.30	12.30
ANNO 2020	1.80	-0.87	2.18	-1.81	0.35



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELL'ECONOMIA
ASSESSORATO DELLA SALUTE

Motivazioni sottostanti il pagamento tardivo dei debiti commerciali	Eventuali misure correttive adottate dall'Azienda

9.18 Sono state richieste e ottenute dalla Regione anticipazioni di liquidita' per il pagamento dei debiti relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali ai sensi e per gli effetti dell'art.1, comma 849, della L.30/12/2018, n.145 ?

SI NO

Se si, specificare l'importo e la tipologia di debito oggetto dell'anticipazione:

9.19 I tempi di pagamento e di ritardo sono calcolati sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente e al debito commerciale residuo di cui all'art.33 del D.Lgs. 14/03/2013 n.33 cosi come elaborati e risultanti dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'art.7, comma 1, del D.L. 08/04/2013, n.35, convertito, con modificazioni, in L.06/06/2013, n.64?
(Art.1, commi 860 e 861, L.30/12/2018, n.145)

SI NO

Se no, perche ?



9.20 Sono stati integrati i contratti del Direttore generale e del Direttore amministrativo inserendo uno specifico obiettivo in materia di rispetto dei tempi di pagamento dell'Azienda e del connesso riconoscimento dell'indennità di risultato?
(Art.1, comma 865, L.30/12/2018, n.145)

**non applicabile

SI NO

Se no, perche ?

9.21 E' stata effettuata la comunicazione dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente?
(Art.1, comma 867, L.30/12/2018, n.145)

SI NO

Se no, perché ?

Non è stato possibile ottemperare alla comunicazione per problemi tecnici tra la piattaforma dell'Ente e la PCC

9.22 Sono state applicate tutte le disposizioni di cui alla Direttiva per la Chiusura dei Bilanci di esercizio delle aziende sanitarie pubbliche regionali? (Nota Assessorato Salute, Servizio 5, prot. n. 30104 del 23.06.2021) (Solo per la relazione del primo semestre)

SI NO

Se no, perché?

9.23 L'Azienda ha posto in essere gli adempimenti gestionali in materia di informatizzazione del ciclo passivo degli acquisti di beni e servizi che prevedono l'emissione, la trasmissione ,



la conservazione e l'archiviazione dei documenti in forma elettronica? (L.205/2017 art.1., commi da 411 a 415)

SI NO

Se no, perché?

10 Piano di Efficiamento

**non applicabile

10.1 L'Azienda è stata individuata dalla Regione come soggetto che presenta una o entrambe le condizioni di cui al comma 524 dell'art. 1 della L. 208/2015 ?

scostamento costi/ricavi superiore al 7% o a 7 milioni SI NO

mancato rispetto parametri dei volumi,
qualità ed esito delle cure SI NO

Se si, l'Azienda ha presentato alla Regione, entro i 90 giorni successivi al provvedimento di individuazione, il piano di rientro ai sensi del comma 528 dell'art.1 della L. 208/2015 ?

SI NO

se no, perché?

10.2 I Contributi in c/esercizio esposti nel conto economico programmatico inserito nel piano di efficientamento sono stati determinati nel limite del finanziamento massimo ammissibile definito all'art. 8 sexies del D.Lgs. n. 502/1992 ?

SI NO

Se no, perché?



11 ALTRE INFORMAZIONI

(11.1 Risk Management; 11.2 Altre informazioni sanitarie; 11.3 Sicurezza sul lavoro; 11.4 Contenzioso 11.5 Anticorruzione e Trasparenza)

11.1 Risk Management

11.1.1. E stata attivata la funzione di “risk management” ai sensi dei commi 539 e 540 dell'art. 1 della L.208/2015?

SI NO

Se no, perchè?

11.2 Altre informazioni sanitarie

**non applicabile

11.2.1. L'azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dalle strutture private accreditate secondo quanto previsto dal D.A. del 16/3/2016 “Piano annuale controlli analitici 2016” pubblicato nella GURS n. 15 parte prima? (solo per le AA.SS.PP.)

SI NO

Se no, perchè?

11.2.2. Indicare il numero dei ricoveri contestati e di quelli inappropriati nel semestre:

Ricoveri Contestati	
Ricoveri Inappropriati	

Eventuali commenti:



11.2.3 E' stato rispettato l'obbligo di attivazione del monitoraggio delle attività assistenziali?
(comma 522 , 2° periodo, dell'art.1 della L.n. 208/2015)

**non applicabile

SI

NO

Se no, perchè

11.2.4 L'Azienda ha rispettato gli adempimenti di cui all'art.72 della L.r. n.8/2018, la cui realizzazione rientra tra gli obiettivi del Direttore Generale? (*Rete integrata di servizi per l'autismo*)

**non applicabile

SI

NO

Se no, perchè

11.2.5. L'Azienda ha rispettato gli adempimenti di cui all'art.75 della L.r. n. 8/2018? (*Norme in materia di Sanità Penitenziaria – regime giuridico ed economico medici incaricati “provvisori”- procedure di selezione e stabilizzazione*)

**non applicabile

SI

NO

Se no, perchè

11.2.6 L'Azienda ha predisposto e posto in essere gli adempimenti gestionali finalizzati all'attuazione del monitoraggio degli effetti dell'utilizzo dei farmaci innovativi e innovativi oncologici? (*L.205/2017, art.1, commi da 408 a 410*)

**non applicabile

SI

NO



Se no, perchè

11.2.7 Sono stati posti in essere rapporti di lavoro per attività di ricerca ai sensi della L.205/2017, art.1, commi da 421 a 434? (Solo per gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico e gli Istituti Zooprofilattici Sperimentali)

**non applicabile

SI NO

Se si, i rapporti di lavoro instaurati sono conformi alle prescrizioni normative ed alle procedure di cui all'art.1 commi da 424 a 434, della L.205/2017?

SI NO

Se no, perchè?

11.2.7.1 E' stata ricevuta l'assegnazione del contributo REMESA per la prevenzione di malattie zoonotiche ex art.56 L.r. 15/04/2021 n.9? (Solo per gli istituti Zooprofilattici sperimentali)

**non applicabile

SI NO

Se si, il predetto contributo è stato dettagliatamente rendicontato con la specifica individuazione della spesa e della relativa tracciabilità?

SI NO

Se no, perchè' ?



11.2.8 Sono stati redatti i programmi attuativi aziendali in materia di gestione delle liste di attesa ai sensi del Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa (PNGLA) di cui all'Intesa Stato – Regioni del 21 febbraio 2019 e dell'art.1, commi 30/12/2018, 510, 511 e 512 della L.30/12/2018 n.145?

**non applicabile

SI NO

Se no, perche?

11.2.9 Sono stati predisposti gli atti e i dati gestionali da inviare all'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali (AGENAS) ai fini della realizzazione di un sistema di analisi e monitoraggio delle performance delle Aziende Sanitarie ?
(Art.1, comma 513, L. 30/12/2018 n.145)

SI NO

Se no, perche?

11.2.10 Sono stati predisposti gli atti e i dati gestionali per la realizzazione dell'anagrafe nazionale vaccini?
(Art.1, comma 585, L. 30/12/2018 n.145)

**non applicabile

SI NO

Se no, perche?



11.2.11 Sono state rispettate le procedure per la stabilizzazione del personale del Servizio Sanitario nazionale di cui ai commi 466, 467 e 468 della L.27/12/2019 n.160?

Non sono state effettuate stabilizzazioni

Se no, perche?

11.2.12 E' stata erogata la particolare indennità premiale ex art.5, comma 8, della L.r. 12/05/2020 n.9, da riconoscere al personale del Servizio Sanitario Regionale per compensare i maggiori carichi di lavoro derivanti dall'attuazione delle misure di contenimento della pandemia Covid -19?

**non applicabile

SI NO

Se no, perche?

11.2.13 E' stato definito l'accordo con l'Assessorato regionale della Salute per la verifica e la riconciliazione delle reciproche posizioni di debito e credito tra la Asp 6 di Palermo e la Fondazione "Istituto G.Giglio" di Cefalu' (gia' Fondazione Istituto San Raffaele Giglio di Cefalu') per la definitiva chiusura delle posizioni pregresse e il conseguente ripianamento a carico della Regione delle perdite di esercizio maturate dalla Fondazione nel periodo della sperimentazione gestionale ex art.9 bis del D.Lgs. 30/12/1992 n.502?

(Solo per la Asp 6 di Palermo)

**non applicabile

SI NO

Se no, perche'?

Se si, a quanto ammonta l'importo annuale del ripianamento delle predette perdite a carico del Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione per ciascuno degli esercizi finanziari dal 2021 al 2025? (indicare l'importo)



Euro _____

Si sono verificate economie di spesa rispetto al limite massimo erogabile fissato dall'art.49 della L.r.15/04/2021 n.9?

SI NO

Se si, indicare l'importo delle economie di spesa realizzate rispetto al predetto limite massimo

Euro _____

11.3 Sicurezza sul Lavoro

11.3.1 Sono stati effettuati gli adempimenti previsti dal D. Lgs. n. 81/2008 in materia di sicurezza del lavoro, secondo le modalità operative di cui alla Circolare dell'Assessorato regionale della Salute n. 1292 del 25/5/2012 ?

SI * NO

*La struttura ha effettuato gli adempimenti previsti dal Dlgs 81/08 non trattandosi però di struttura sanitaria, tali adempimenti non sono stati messi in atto secondo le modalità previste dalla richiamata circolare

Se no, perché?

11.3.2 E' stato approvato ed adottato il regolamento aziendale per l'organizzazione e la gestione della sicurezza e salute ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008?

SI NO

Se no, perché?

11.3.3 Il regolamento aziendale per l'organizzazione e la gestione della sicurezza e salute è stato aggiornato in relazione a importanti e significative variazioni organizzative e gestionali dell'Azienda e/o della normativa di riferimento?



SI NO

Se no, perché?

11.3.4 E' stato costituito il Servizio di Prevenzione e Protezione?

SI NO

*nell'ambito della convenzione Consip è stato nominato il responsabile del servizio di Prevenzione e protezione.

Se no, perché?

11.3.5 I componenti del Servizio di Prevenzione e Protezione sono in possesso della professionalità e della qualificazione richiesta?

SI NO

Se no, perché?

11.3.6 E' stato redatto il Documento di Valutazione dei rischi aziendali aggiornandolo al rischio da COVID 19 ?

SI NO

Se no, perché?

11.3.7 Il Documento di Valutazione dei rischi aziendali viene aggiornato periodicamente in relazione all'evolversi dei rischi?



SI NO

Se no, perché?

11.3.8 E' stato nominato il Medico competente ex art. 2, lett. b), del D. Lgs. n. 81/2008 ?

SI NO

Se no, perché?

11.3.9 Sono stati eletti o designati i Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza?

SI NO

Se no, perché?

11.3.10 Sono stati assolti gli obblighi in materia di formazione ed informazione dei Rappresentati per la sicurezza e dei lavoratori?

SI NO

Se si, indicare gli argomenti delle informazioni e delle attività formative, la loro durata e le figure professionali coinvolte

Se no, perché?



11.4 Contenzioso

11.4.1 Esistono controversie legali in corso?

SI NO

Se si, specificare quali

11.4.2 E' stata effettuata una stima sulla probabilità di esiti sfavorevoli del contenzioso legale in essere e del valore delle conseguenti passività potenziali?

SI NO

Se no, perché?

11.4.3 Si ritiene sufficiente l'ammontare del relativo fondo rischi secondo i vigenti principi contabili?

SI NO

Se no, perchè?

11.5. Anticorruzione e Trasparenza

11.5.1. E' stato nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RCPT)?

SI NO



Se no, perchè?

11.5.2 E' stato redatto e adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (PTPC) ?

SI

NO

Se no, perchè?

Se si, indicare gli estremi della Delibera di adozione del PTPC

Delibera n. 100 del 31 Gennaio 2019 (aggiornare al 2021)

11.5.3 il sito Internet Istituzionale dedicato alla sezione "Amministrazione Trasparente" viene aggiornato e rispetta i contenuti previsti dal D.Lgs. 14/03/2013 n.33 ?

SI

NO

Se no, perchè?

12 Spending Review "Personale"

12.1. Spostamenti e Missioni - L.r. n. 26/2012 art.11, comma 28

12.1.1 Il rimborso corrisposto ad amministratori e dipendenti per viaggi aerei relativi a motivi di servizio è stato pari al costo della tariffa in classe economica?

SI

NO



12.2 Trattamento accessorio del personale dirigenziale e non dirigenziale – D.Lgs.75/2017, art.23, comma 2-

12.2.1. L'Azienda ha rispettato il vincolo di destinare al trattamento accessorio del personale dirigenziale e non dirigenziale un importo non superiore al corrispondente ammontare speso nel 2016?

SI NO

12.3 Trattamento economico complessivo – L.r. 13/2014, art.13, comma 1 -

12.3.1 E' stato rispettato il vincolo stabilito dalla normativa citata?

SI NO

12.4 Personale - Rispetto della previsione normativa di cui all' art.11, commi 1, 2, 3, 4 e 4 ter del D.L. 30/04/2019, n.35 e di cui all' art. 2 comma 71 della Legge 23.12.09 n. 191. (art.15, comma 21, D.L. 95/2012 convertito con modificazioni L.135/2012 e s.m.i. - prorogato dall'art.1 comma 584 della L.190/2014 – vedi anche D.L. 98/2011 art.17, comma 3, e comma 3 bis, come modificato dall'art.1, comma 454 della L.205/2017):

12.4.1 Le spese del personale, come definite nella normativa richiamata, (compreso il personale 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 il corrente anno il corrispondente ammontare dell'anno 2018, o se superiore, il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 %?

SI NO

12.5 Ferie, riposi e permessi al personale (D.L. 95/2012 art.5 , comma 8)

12.5.1.L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla norma indicata?

SI NO



12.6 Acquisto di Beni e Servizi – L.r. 11/2010 art.19, commi 1,2, e 3

12.6.1 Per la fornitura di beni e servizi superiori a 100 migliaia di euro sono stati adottati parametri di qualità e di prezzo rapportati a quelli messi a disposizione dalla CONSIP S.p.A.?

SI NO

12.7 Acquisto di Beni e Servizi - Delibera di Giunta regionale n.317/2012 punto 1.1.2

12.7.1 Per gli appalti di fornitura di beni e servizi di importo pari o inferiore a 100 migliaia di euro l'Azienda si è avvalsa della Piattaforma di Mercato Elettronico (SAE) della Regione siciliana o dell'analoga piattaforma del portale CONSIP previa attuazione di supporto con la CCIAA di Palermo?

SI NO

12.8 Acquisto di Beni e Servizi – L.r. 13/2014, art.13 comma 1 – D.L. 66/2014, art.8, comma 8

12.8.1 Per la fornitura di beni e servizi inferiori a 100 migliaia di euro sono stati adottati parametri di qualità e di prezzo rapportati a quelli messi a disposizione da CONSIP S.p.A.?

SI NO

12.9 Conferimento incarichi – D.L. 95/2012 art.5, comma 9

12.9.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa in materia di divieto di conferimento a titolo oneroso di incarichi a soggetti già lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza?

SI NO

12.10 Rinegoziazione Contratti di fornitura – D.L. 95/2012 art.15, comma 13, lett.b) – L.r.9/2015 art.55 – D.L. 19/06/2015, n.78, art. 9 ter

**non applicabile

in quanto il Centro non è individuato quale CUC

12.10.1 Le differenze rilevate tra i prezzi unitari di fornitura di beni e servizi e i corrispondenti prezzi di riferimento sono sempre non superiori al 20% dei prezzi di riferimento medesimi?

SI NO



12.11 Acquisto di Beni e servizi – L.208/2015 art.1, commi 548 e 550 – L.r.9/2015 artt.55 e 56 – D.P.C.M. 24.12.2015

12.11.1 L'Azienda si è approvvigionata, relativamente alle categorie merceologiche del settore sanitario, avvalendosi in via esclusiva delle centrali regionali uniche di committenza ovvero della CONSIP S.p.A.?

SI

NO

12.11.2 Sono state rispettate le soglie di obbligatorietà relative alle categorie di beni e servizi individuate nel D.P.C.M. Del 24.12.2015?

SI

NO

12.11.3 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI

NO

12.12 Spese per stampe ed altre pubblicazioni – L.r. 11/2010 art.23

12.12.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI

NO

12.13 Autovetture di rappresentanza L.r. 9/2013 art.22

12.13.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI

NO



12.14 Consulenti – L.r. 9/2013 art.24

12.14.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

12.15 Comunicazioni cartacee, utenze telefoniche ed utenze elettriche – Delibera Giunta regionale n.317/2012, punto 1.4.1 lettera c) e lettera d)

12.15.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata delibera?

SI NO

12.16 Buoni Pasto - D.L. 95/2012 art.5, comma 7

12.16.1 L'Azienda ha rispettato i vincoli previsti dalla citata normativa?

SI NO

Il Collegio sindacale

Dott. Francesco Pampinella (Presidente).....(firma digitale)

Dott. Ciro Di Vuolo (Componente).....(firma digitale)

Dott. Stefano Del Giudice (Componente)..... (firma digitale)