

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALE CONSORZIALE POLICLINICO – OSPEDALETTO GIOVANNI XX

Regione: Puglia

Sede: 70124 BARI PIAZZA GIULIO CESARE N. 11

Verbale n. 52 del COLLEGIO SINDACALE del 23/05/2014

In data 23/05/2014 alle ore 09.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

| | |
|------------------------------|----------|
| EZIO FILIPPO CASTOLDI | Presente |
|------------------------------|----------|

Componente in rappresentanza di Università interessata

| | |
|-------------------------|----------|
| MARIO SCICUTELLA | Presente |
|-------------------------|----------|

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

| | |
|---------------------------|----------|
| SALVATORE VINCENTI | Presente |
|---------------------------|----------|

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

| | |
|-----------------------|----------|
| GIULIO PALAZZO | Presente |
|-----------------------|----------|

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

| | |
|--------------------------|----------|
| GIUSEPPE MONGELLI | Presente |
|--------------------------|----------|

Partecipa alla riunione E' presente inoltre il Coll.re Amm.vo Giovanni Cerrato, che svolge le funzioni di Segretario.

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

ESAME CORRISPONDENZA

BILANCIO ESERCIZIO 2013 (termine esame-relazione)

ESAME DELIBERE

BILANCIO ESERCIZIO 2013

Il Collegio termina l'esame del bilancio con i documenti pervenuti e provvede alla stesura della relazione da trasmettere agli organi competenti.

Dalle delibere pervenute con varie note, il Collegio per il seguente gruppo:

dalla n. 399 a 510/2014

procede per le seguenti aree di competenza, con l'esame così come indicato:

AREA TECNICA nn. 416, 417, 420, 421/2014.
STRUTTURA BUROCRATICA LEGALE nn. 423, 430/2014.
AREA GESTIONE DEL PERSONALE nn. 493/2014.
AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO nn. 401, 409, 498/2014.
U.O. AFFARI GENERALI nn. 412, 507/2014.
U.O. FORMAZIONE nn. 510
U.R.P. n. 425

ESAME DETERMINE

U.O. AFFARI GENERALI DA N. 8 A N.18/2014
U.O. PRESTAZIONI DA N. 21 A N. 26/2014
A.G.R.F. N.6/2014

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 416 Data: 08/04/2014 Presenza Rilievo: Si

Oggetto: AREA GESTIONE TECNICA - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA, PER IL PERIODO DAL 1.1.2014 AL 31.12.2016, PER IL SISTEMA PER CIRCOLAZIONE EXTRACORPOREA OC 55040 MEDTRONIC MOD. BIOCONSOLE 550 IN DOTAZIONE PRESSO IL BLOCCO OPERATORIO DELLA U.O. CHIRURGIA GENERALE UNIVERSITARIA EX "PACCIONE" ORA "RUBINO" - CENTRO TRAPIANTI.

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Tardiva adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio stigmatizza il ritardo nell'affidamento retroattivo del servizio dal 1/1/2014.

Numero: 417 Data: 08/04/2014 Presenza Rilievo: Si

Oggetto: AREA GESTIONE TECNICA - REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO ELEVATORE PRESSO LA U.O. RADIODIAGNOSTICA UNIVERSITARIA.

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: IL COLLEGIO RILEVA CHE MANCA IL CONFRONTO CON I PREZZI DI MERCATO O ALTRO DOCUMENTO PER ATTESTARE LA CONGRUITA' DELLA PROPOSTA.

Numero: 420 Data: 08/04/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AREA GESTIONE TECNICA- FORMAZIONE ELENCHI DI PROFESSIONISTI PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI PROFESSIONALI FINO A € 100.000,00. APPROVAZIONE ELENCHI.

Osservazioni:

Numero: 421 Data: 08/04/2014 Presenza Rilievo: Si

Oggetto: AREA GESTIONE TECNICA - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA, PER L'ANNO 2014, PER IL MICROSCOPIO ELETTRONICO A TRASMISSIONE FEI COMPANY MOD. MORGAGNI 268 OC 94099 IN DOTAZIONE ALLA U.O. ANATOMIA PATOLOGICA 2^

| | | | |
|--|---|-------|---------------------------------|
| <p>Categoria: Questioni contrattuali</p> <p>Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto</p> <p>Osservazioni: E' IN DEROGA RISPETTO ALLA NORMA CHE PREVEDE LO SCONTO E NON L'AUMENTO DEL COSTO DEL SERVIZIO.</p> | | | |
| Numero: | 423 | Data: | 10/04/2014 Presenza Rilievo: No |
| Oggetto: | STRUTTURA BUROCRATICA LEGALE - CONSIGLIO DI STATO IN SEDE GIURISDIZIONALE - ROMA. APPELLO CAUTELARE PROMOSSO DA MEDICALFLY SRL AVVERSO L'ORDINANZA DEL TAR PUGLIA - SEDE DI BARI N.164/2014 SUL RICORSO N.82/2014 R.G., NONCHE' CONTRO L'ORDINANZA DEL TAR PUGLIA - SEDE DI BARI N.69/2014 SUL RICORSO N.82/2014 R.G. - COSTITUZIONE NEL GIUDIZIO | | |
| Osservazioni: | | | |
| Numero: | 430 | Data: | 15/04/2014 Presenza Rilievo: No |
| Oggetto: | STRUTTURA BUROCRATICA LEGALE - TRIBUNALE DI BARI. ATTO DI CITAZIONE PROMOSSO DALLA SIG.RA B.G. COSTITUZIONE IN GIUDIZIO TRAMITE IL LEGALE FIDUCIARIO DELLA COMPAGNIA ASSICURATRICE. | | |
| Osservazioni: | | | |
| Numero: | 493 | Data: | 18/04/2014 Presenza Rilievo: No |
| Oggetto: | AREA GESTIONE DEL PERSONALE - AUTORIZZAZIONE ALLA FREQUENZA VOLONTARIA DEL DOTT.CARADONNA NICOLA PRESSO L'U.O. DI MEDICINA E CHIRURGIA DI ACCETTAZIONE E DI URGENZA DAL 28 APRILE 2014 PER LA DURATA DI SEI MESI. | | |
| Osservazioni: | | | |
| Numero: | 401 | Data: | 08/04/2014 Presenza Rilievo: Si |
| Oggetto: | AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO - U.O. APPALTI E CONTRATTI.ACQUISTO DALL'ESTERO DI FARMACI NON REGISTRATI IN ITALIA PER IL PERIODO 14/10/2012 - 31/12/2013 | | |

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: II COLLEGIO NEL RIBADIRE LA NECESSITA' DI INDIRE PER TEMPO LE GARE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI O SERVIZI CHIEDE DI CONOSCERE SE GLI IMPORTI DELIBERATI SONO STATI OGGETTO DI IMPUTAZIONE NEGLI ESERCIZI DI COMPETENZA.

Numero: 409 Data: 08/04/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO - U.O. ACQUISTI BENI DUREVOLI.ACQUISTO DI N.1 AUTOEMOTECNA, PER L'U.O.C. DI MEDICINA TRASFUSIONALE - DETERMINAZIONI. CIG N.55108690F7

Osservazioni:

Numero: 498 Data: 18/04/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AREA APPROVVIGIONAMENTI E PATRIMONIO - U.O. APPALTI E CONTRATTI. PROMOZIONE UNIONE D'ACQUISTO CON GLI OSPEDALI RIUNITI DI FOGGIA, PER L'ESPLETAMENTO DI N.1 GARA D'APPALTO PER LA FORNITURA DI MATERIALE SPECIALISTICO PER EMODINAMICA.

Osservazioni:

Numero: 412 Data: 08/04/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: U.O. AFFARI GENERALI - STUDIO INDIPENDENTE "ADABRIDGE" - STUDIO CLINICO MULTICENTRICO RANDOMIZZATO, IN APERTO, PER CONFRONTARE IL RISPARMIO DELLA DOSE CUMULATIVA SEMESTRALE DI STEROIDI OTTENUTA DA GRANULOCITOAFERESI CON ADACOLUMN (GMA) COME BRIDGE THERAPY AL TRATTAMENTO CON AZATIOPRINA VERSO AL SOLA AZATIOPRINA, IN PAZIENTI CON COLITE ULCEROSA LIEVE-MODERATA, STEROIDO-DIPENDENTE, DA EFFETTUARSI PRESSO L'UNITA' OPERATIVA COMPLESSA DI GASTROENTEROLOGIA UNIVERSITARIA, DIRETTA DAL PROF. ALFREDO DI LEO. AUTORIZZAZIONE

Osservazioni:

Numero: 507 Data: 18/04/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: U.O. AFFARI GENERALI - STUDIO CLINICO INDIPENDENTE NO PROFIT PROT.AML 1208-GIMEMA IN CORSO PRESSO

L'UNITA' OPERATIVA COMPLESSA DI EMATOLOGIA CON TRAPIANTO DIRETTA DALLA PROF.SSA GIORGINA SPECCHIA.

Osservazioni:

Numero: 510 Data: 18/05/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: U.O. FORMAZIONE - PIANO AZIENDALE FORMATIVO (P.A.F.) "OPEN" 2014

Osservazioni:

Numero: 425 Data: 11/04/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: U.R.P. - PRESA D'ATTO DEL REGOLAMENTO REGIONALE PER LA COSTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DEI COMITATI CONSULTIVI MISTI (C.C.M.) DELLE AZIENDE SANITARIE DELLA PUGLIA. REGOLAMENTO ATTUATIVO AZIENDALE PER LA COSTITUZIONE E PER IL FUNZIONAMENTO DEL COMITATO CONSULTIVO MISTO.

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 6 Data: 27/03/2014 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AREA GESTIONE RISORSE FINANZIARIE - Liquidazione Competenze per Commissioni di incasso e transato su operazioni Cartasi Febbraio 2014.

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:

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALE CONSORZIALE POLICLINICO – OSPEDALETTO GIOVANNI X
Regione Puglia

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

In data 23/05/2014 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALE CONSORZIALE POLICLINICO – OSPEDALETTO GIOVANNI XXIII DI BARI

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

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione EZIO FILIPPO CASTOLDI

Componente in rappresentanza di Università interessata MARIO SCICUTELLA

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute SALVATORE VINCENTI

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca GIULIO PALAZZO

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze GIUSEPPE MONGELLI

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 545

del 30/04/2014, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 12/05/2014

con nota prot. n. 34380/AA.GG. del 02/05/2014 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 € 37.983,89 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di , 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 | € 258.419.911,63 | € 273.014.327,60 | € 14.594.415,97 |
| Attivo circolante | € 295.122.136,88 | € 166.184.695,39 | € -128.937.441,49 |
| Ratei e risconti | € 60.000,00 | € 148.295,94 | € 88.295,94 |
| Totale attivo | € 553.602.048,51 | € 439.347.318,93 | € -114.254.729,58 |
| Patrimonio netto | € 150.032.596,22 | € 225.424.879,22 | € 75.392.283,00 |
| Fondi | € 18.242.543,01 | € 25.538.742,53 | € 7.296.199,52 |
| T.F.R. | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Debiti | € 385.326.909,28 | € 188.383.697,18 | € -196.943.212,10 |
| Ratei e risconti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale passivo | € 553.602.048,51 | € 439.347.318,93 | € -114.254.729,58 |
| Conti d'ordine | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

| Conto economico | Bilancio di esercizio (2012) | Bilancio di esercizio 2013 | Differenza |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Valore della produzione | € 470.862.932,51 | € 473.013.616,55 | € 2.150.684,04 |
| Costo della produzione | € 465.474.729,24 | € 474.405.190,47 | € 8.930.461,23 |
| Differenza | € 5.388.203,27 | € -1.391.573,92 | € -6.779.777,19 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | € -2.921.046,11 | € -2.935.034,21 | € -13.988,10 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | | | € 0,00 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | € 11.530.022,03 | € 17.765.506,43 | € 6.235.484,40 |
| Risultato prima delle imposte +/- | € 13.997.179,19 | € 13.438.898,30 | € -558.280,89 |
| Imposte dell'esercizio | € 14.197.128,97 | € 13.400.914,41 | € -796.214,56 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | € -199.949,78 | € 37.983,89 | € 237.933,67 |

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 | € 435.987.888,41 | € 473.013.616,55 | € 37.025.728,14 |
| Costo della produzione | € 451.192.135,62 | € 474.405.190,47 | € 23.213.054,85 |
| Differenza | € -15.204.247,21 | € -1.391.573,92 | € 13.812.673,29 |
| Proventi ed oneri finanziari +/- | € -499.000,00 | € -2.935.034,21 | € -2.436.034,21 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi ed oneri straordinari +/- | € 0,00 | € 17.765.506,43 | € 17.765.506,43 |
| Risultato prima delle imposte +/- | € -15.703.247,21 | € 13.438.898,30 | € 29.142.145,51 |
| Imposte dell'esercizio | € 14.026.644,42 | € 13.400.914,41 | € -625.730,01 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio +/- | € -29.729.891,63 | € 37.983,89 | € 29.767.875,52 |

| | |
|---|-------------------------|
| Patrimonio netto | € 225.424.879,22 |
| Fondo di dotazione | € 1.154.941,37 |
| Finanziamenti per investimenti | € 230.226.340,23 |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 844.791,31 |
| Contributi per ripiani perdite | |
| Riserve di rivalutazione | € 0,00 |
| Altre riserve | € 0,00 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | € -6.839.177,58 |
| Utile (perdita) d'esercizio | € 37.983,89 |

L'utile di € 37.983,89

| | |
|-------------------------------------|--|
| <input checked="" type="radio"/> 1) | Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2013 |
| <input type="radio"/> 2) | in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda; |

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

La significativa riduzione della perdita rilevata al 31/12/2012 rispetto al budget di periodo (€/mgl 29.768) è dovuta ai maggiori finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia per l'anno 2013 con Deliberazione di Giunta Regionale n. 751/2014 (DIEF definitivo 2013) a titolo di "contributo per il riequilibrio economico" ed agli effetti derivanti dalla ridefinizione dei processi di "governance" aziendale in uno con l'applicazione delle direttive correlate alla cosiddetta Spending review.

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, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché 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 è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del 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 nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, 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:

la valorizzazione dei fondi ammortamento e delle spese capitalizzate al 31 dicembre 2013 risente dell'applicazione del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché di quanto disposto dalle circolari Ministeriali n. 2496 del 28.01.2013 e n. 8036 del 25.03.2013 e dalla lettera della Regione Puglia – Area Politiche per la promozione della salute, delle Persone e delle Pari Opportunità, prot. n. AO-O_168_000510 del 16/04/2013, in merito al trattamento contabile degli ammortamenti dei cespiti.

In particolare viene stabilito che " le Asl, le Aziende Ospedaliere e gli IRCCS devono procedere al ricalcolo del Fondo ammortamento dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti applicando le nuove aliquote indicate nell'Allegato 3 del D. Lgs. n. 118 del 2011. La probabile differenza derivante dall'aumento del valore del fondo, al netto della quota da sterilizzare, dovrà essere contabilizzata a stato patrimoniale come posta del Patrimonio Netto (Voce: "PA0510 – A.V.2) Utili (perdite)portati a nuovo)".

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

Altri titoli

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

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.

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno effettuato presso i magazzini farmacia ed economato delle due strutture ospedaliere.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

la voce "Crediti" è complessivamente pari a €/mgl 138.510 ed è così suddivisa per anno di formazione:

- anno 2013 €/mgl 94.626;
- anno 2012 €/mgl 15.714;
- anno 2011 €/mgl 2.291;
- anno 2010 €/mgl 3.436;
- anno 2009 e precedenti €/mgl 22.443.

La voce "Crediti" è rappresentata prevalentemente dai crediti verso la Regione Puglia (su un totale "crediti" pari ad €/mgl 138.510, €/mgl 104.376 sono rappresentati da crediti verso la Regione. L'Azienda ha proceduto alla riconciliazione dei crediti verso Regione al 31/12/2012 con i competenti uffici Regionali come da lettera prot. n. AOO 168/86 del 24.04.2014, accertando la sussistenza del saldo dei crediti iscritto nel bilancio 2012.

Disponibilità liquide

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

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza quindicinale il giro di fondi in Tesoreria Provinciale dello Stato delle giacenze sui c/c postali, stante l'obbligo in tal senso per gli enti assoggettati alla Tesoreria Unica.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2013.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

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

Fondi per rischi e oneri

La voce accoglie i fondi per vertenze giudiziarie e contenziosi al 31 dicembre 2013 pari ad €/mgl 13.031. L'accantonamento è correlato alla stima delle passività potenziali ritenute probabili, in caso di soccombenza, relative ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio con fornitori, personale dipendente (in forza e dimesso) ed assistiti. Il fondo oneri accoglie per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare, o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

I debiti al 31/12/2013 sono pari a €/mgl 188.384 e sono così suddivisi per anno di formazione:

- anno 2013 €/mgl 137.009;
- anno 2012 €/mgl 12.221;
- anno 2011 €/mgl 9.801;
- anno 2010 €/mgl 9.117;
- anno 2009 e precedenti €/mgl 28.795.

I debiti al 31/12/2013 presentano complessivamente un decremento rispetto all'anno precedente pari a €/mgl 196.943 (-51.1%).

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

I debiti verso fornitori al 31 dicembre 2013 sono in decremento rispetto all'anno precedente (-51.2%%), grazie ai maggiori finanziamenti riconosciuti all'Azienda per l'anno 2012 ed incassati nel 2013 nonché all'intensa attività transattiva posta in essere dall'Azienda nei confronti dei fornitori di beni e servizi.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Dal dettaglio dei debiti verso fornitori per anno di formazione al 31 dicembre 2013 emerge che il 70% si riferisce agli anni 2013 e 2012 mentre il 30% si riferisce agli anni 2011 e precedenti.

Conti d'ordine

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 | |
| Beni in comodato | |
| Depositi cauzionali | |
| Garanzie prestate | |
| Garanzie ricevute | |
| Beni in contenzioso | |
| Altri impegni assunti | |
| Altri conti d'ordine | |

(Eventuali annotazioni)

La voce non risulta valorizzata.

Imposte sul reddito

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

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

IRAP sui compensi del personale per € 13.158.708,41 ed IRES pari a € 242.206,00.

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

| | |
|----------|-----------------|
| I.R.A.P. | € 13.158.708,41 |
| I.R.E.S. | € 242.206,00 |

Costo del personale

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Personale ruolo sanitario | € 154.753.900,33 |
| Dirigenza | € 73.586.604,91 |
| Comparto | € 81.167.295,42 |
| Personale ruolo professionale | € 238.965,64 |
| Dirigenza | € 77.105,90 |
| Comparto | € 161.859,74 |
| Personale ruolo tecnico | € 24.033.060,51 |
| Dirigenza | € 75.132,00 |
| Comparto | € 23.957.928,51 |
| Personale ruolo amministrativo | € 14.924.074,63 |
| Dirigenza | € 758.303,52 |
| Comparto | € 14.165.771,11 |
| Totale generale | € 193.950.001,11 |

Tutti suggerimenti

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

Al 31/12/2013 è stato accantonato un debito per ferie maturate e non godute, pari a €/mgl 194, determinato in misura pari all'accantonamento effettuato nell'anno 2012, in linea con le indicazioni fornite dall'Area Politiche per la Promozione della Salute, delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità, con lettera prot. n. AOO_168_000509 del 16 aprile 2013, confermate anche per l'anno 2013. L'accantonamento è pari a circa il 0,1% dell'ammontare dei compensi. Come risulta dalla Relazione del Direttore Generale sulla Gestione sussiste un debito non rilevato per ferie maturate e non godute pari a €/mgl. 20.954

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

Come esposto nella citata Relazione del Direttore Generale nel corso del 2013 nel complesso risulta un calo di 40 unità per effetto di 173 assunzioni nette a T.I. e la cessazione di 213 rapporti a T.D.

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

I servizi di ausiliario e portierato sono esternalizzati alla Policlinico Servizi Sanitari (PSS) controllata al 100%.

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

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

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

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

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

| | |
|---------|--------|
| Importo | € 0,00 |
|---------|--------|

(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 154.258.295,00 che risulta essere 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

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

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 | € 237.000,00 |
|---------|--------------|

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

Le convenzioni esterne si riferiscono prevalentemente alle consulenze informatiche svolte da un esperto di Innovapuglia S.p.A. Il costo risulta in crescita di circa l'80% sull'esercizio precedente.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

| | |
|---------|------------------|
| Importo | € 175.728.041,85 |
|---------|------------------|

(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi; variazione nelle modalità di impiego.)

Il dato comprende anche i costi per manutenzione e per godimento beni di terzi e presenta un incremento rispetto all'anno precedente pari a €/mgl 1.860.

Si è preso atto che l'azienda non ha rispettato il vincolo dell'incremento della spesa del 2%, poiché si rileva un maggior costo di €/mgl 6.278, con una incidenza pari al 2,43%, in aumento rispetto all'esercizio 2012.

Ammortamento immobilizzazioni

| | |
|-----------------|-----------------|
| Importo (A+B) | € 10.345.040,91 |
| Immateriali (A) | € 115.443,01 |
| Materiali (B) | € 10.229.597,90 |

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

| | |
|----------|-----------------|
| Importo | € -2.935.034,21 |
| Proventi | € 83.248,06 |
| Oneri | € 3.018.282,27 |

Eventuali annotazioni

Nonostante il miglioramento conseguito a seguito dei pagamenti dei debiti pregressi dopo l'acquisizione di maggiori finanziamenti e le conseguenti attività transattive con i debitori che hanno portato ad una riduzione degli oneri per interessi e spese legali, il fenomeno del ritardo nei pagamenti è tuttora presente, rispetto alle scadenze contrattuali, e rende necessario l'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di cassa concessa dal Tesoriere e l'inserimento nel conto economico di oneri finanziari, nonché di interessi di mora per ritardato pagamento (D.Lgs. n.231/02) ed oneri legali connessi alle azioni legali promosse dai creditori per il recupero forzoso.

Proventi e oneri straordinari

| | |
|----------|-----------------|
| Importo | € 17.765.506,43 |
| Proventi | € 34.287.779,73 |
| Oneri | € 16.522.273,30 |

Eventuali annotazioni

I proventi e gli oneri straordinari sono influenzati dall'applicazione della Deliberazione di Giunta Regionale n. 737 del 17.04.2014 che ha previsto lo storno a insussistenza dei crediti e dei debiti verso aziende sanitarie della Regione Puglia, relativi agli anni 2012 e precedenti.

I proventi straordinari sono, inoltre, determinati dalla rilevazione dell'insussistenza di debiti verso l'Università, dalla rilevazione di note credito a storno di fatture relative agli anni precedenti di beni e servizi, dallo storno di maggiori ammortamenti per fabbricati effettuati negli anni precedenti

Gli oneri straordinari sono determinati inoltre dalla rilevazione di insussistenze passive dovute a maggiori sterilizzazioni effettuate negli anni precedenti, dall'addebito del conguaglio del premio assicurativo dell'anno 2012 non prevedibile in sede di predisposizione del bilancio di esercizio 2012, dalla rilevazione di fatture di competenza di esercizi precedenti.

Ricavi

(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)

Le assegnazioni in conto esercizio riconosciute all'Azienda con D.G.R. n. 751/2014 ammontano complessivamente ad € 438.334.178, di cui € 49.000.000 a titolo di contributo per il "riequilibrio economico" ed € 493.418 a titolo di contributo per l'esclusività del personale dipendente.

Si è rilevato e preso atto della diminuzione dei ricavi della produzione a seguito della variazione del setting assistenziale di un significativo numero di patologie che ora sono curate in regime di day service e non più di day hospital. La diminuzione si attesta in circa 2-3 milioni di euro di ricavi, a parità di costi di produzione.

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.

(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)

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 economica, 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.)

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 |
|-----------|-----------|
| | |
| Oss: | |

Contenzioso legale

| | |
|---|----------------|
| Contenzioso concernente al personale | € 5.066.528,94 |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate | |
| Accreditate | |
| Altro contenzioso | € 7.984.263,05 |

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- 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, 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. 118/2011.

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

Osservazioni

In via preliminare ad avviso del Collegio, apprezzabile è l'iniziativa assunta, senza oneri per il bilancio aziendale, per cercare di definire una metodologia di rendicontazione oggettiva dei costi connessi ad attività sanitaria rientrante nel "perimetro" delle cosiddette funzioni, con l'Università degli Studi Bocconi di Milano che ha inteso rivedere i sistemi di rendicontazione delle funzioni assistenziali che potrebbe concorrere a chiarire con l'Amministrazione regionale il metodo di finanziamento da anni ritenuto non più adeguato.

Come più volte evidenziato nelle precedenti relazioni, pur apprezzando lo sforzo della Direzione per conseguire una razionalizzazione delle strutture più efficiente, il Collegio rimarca la necessità di accelerare l'approvazione definitiva del Protocollo d'Intesa sottoscritto nel 2013 per procedere alla rielaborazione dell'Atto Aziendale ed alla ridefinizione della dotazione strutturale ed organica dell'Azienda.

Il Collegio, in considerazione dell'impossibilità oggettiva ad apportare modifiche ad alcune parti del verbale nell'applicativo in uso (PISA), relativamente al bilancio di esercizio 2013 dell'A.U.O. "Policlinico di Bari", nel far espresso rinvio ai verbali redatti nel corso del 2013 e comunque riferiti ai fatti di gestione del 2013, rappresenta che ha rilevato le seguenti criticità:

1. È stata riscontrata la carenza di una puntuale regolamentazione interna riguardante gli aspetti gestionali dei beni patrimoniali in uso da parte delle strutture aziendali.
2. Il Collegio non ha avuto riscontro dall'Azienda, in quanto ricompresa tra le PP.AA. di cui all'art. 1, 2° comma, del D.lgs n. 165/2001, relativamente all'obbligo, ai sensi dell'art. 7, 6° e 6 bis, del citato D.lgs., di disciplinare e rendere pubbliche, secondo le indicazioni contenute nella circolare n. 2 dell'11 marzo 2008 della Funzione Pubblica, le procedure comparative per il conferimento di collaborazioni esterne.
3. Sono stati riscontrati frequenti casi di proroghe contrattuali per lo più motivate, nelle controdeduzioni aziendali alle osservazioni del Collegio, con situazioni di fatto legate all'urgenza. Il Collegio ha già preso atto degli apprezzabili sforzi della

Direzione di revisionare e adeguare le procedure e il sistema informatico di gestione talchè ha avallato positivamente le controdeduzioni aziendali ai rilievi del MEF (nota MEF n° prot. 28965 del 5.06.2012), assicurando al predetto Dicastero il monitoraggio del fenomeno delle proroghe contrattuali. A tal proposito è stato, in passato, richiesto espressamente di attivare ogni utile misura organizzativa affinché fossero scongiurate fattispecie di proroghe e queste fossero contenute a casi eccezionali, effettivamente per coprire accettabili e ragionevoli tempistiche per la definizione delle procedure di gare. Così pure è stato più volte richiamata l'esigenza di rendere effettiva e adeguata l'azione pianificatoria di tutti i centri di costo, fruitori di beni e servizi per l'attività istituzionale, per limitare le c.d. prese d'atto di forniture di beni e servizi da parte delle U.O. e il ricorso alla motivazione di urgenza, in alcuni casi, a giudizio del Collegio "scaduta" a mera clausola di stile nella redazione degli atti anziché corrispondere alla valenza propria assegnata dalla regolamentazione a tale evenienza. Si precisa che certamente sono da considerare escluse tutte quelle ipotesi effettivamente ricorrenti in un'azienda complessa come quella del Policlinico di Bari in cui è necessaria assolvere alla continuità assistenziale e alla casistica imprevedibile che ne segue. Si coglie l'occasione per ribadire che anche in passato, in esito ad altre controdeduzioni a rilievi dell'organo di controllo, non controdedotto è risultato l'aspetto correlato alla sussistenza di ipotesi di riconoscimento di debito nei confronti dei fornitori che si continuano a rilevare nell'esame degli atti. Anche su questo profilo il Collegio ha avuto modo di precisare nei precedenti verbali e durante gli incontri con la Direzione che non sempre la formalizzazione nei provvedimenti (determine e delibere) di riconoscimento di debito è tale se, come si è potuto riscontrare in alcuni casi, la fornitura e/o la prestazione del terzo è stata attivata con formalizzazione a cura della singola struttura operativa. In questi casi l'ordinazione della spesa è stata assolta dalla struttura operativa, probabilmente impropriamente e comunque determinando uno iato nelle procedure interne all'Azienda, tant'è che la struttura preposta (l'Area Approvvigionamenti e Patrimonio) ricorre, sovente a prendere atto dell'avvenuta fornitura e/o prestazione ex post – una sorta di regolarizzazione contabile - ma tutto ciò non costituisce, ad avviso del Collegio, la fattispecie di riconoscimento di debito rilevante ai fini degli adempimenti di legge (art. 23, 5° comma, della legge n. 289/2002) e non deve essere formalizzata e indicata tale negli atti come è ricorrente riscontrare.

4. Il Collegio relativamente alla richiesta di chiarimenti da parte del MEF in ordine alla contrattazione decentrata della dirigenza medica e veterinaria e della dirigenza SPTA ha verificato che i dati di costituzione del fondo dell'ente per gli anni, 2010, 2011 e 2012 inseriti nel conto annuale, corrispondevano ai provvedimenti formali adottati dal Direttore Generale e che le differenze sussistenti, come rilevabili dalla tabella n. 15, erano riconducibili ad altre risorse a titolo di straordinario ed altre indennità per condizioni di lavoro, gravate sui costi di bilancio dei rispettivi anni, al fine di garantire i livelli assistenziali dell'azienda, come dichiarato dal responsabile del procedimento. A tal proposito il Collegio ha avanzato, già in precedenza richiesto con verbale n. 31 del 17.06.2013, richiesta di chiarimenti in relazione all'importo di €. 6.342.817,00 utilizzato nel 2012 a titolo di straordinario eccedente il limite di legge e soprattutto evidenziato che nessuna richiesta di certificazione del fondo per gli anni 2012 e 2013 è stata avanzata dall'Azienda all'Organo di controllo interno ai sensi dell'art. 40 bis, 1° comma, del D.lgs. n. 165/2001. Il Collegio ha ribadito la necessità e la regolarità che non avanzare la richiesta di certificazione del Fondo per la contrattazione, come avvenuto per gli anni ricompresi nel mandato di questo organo di controllo, ritenendo ciò non necessario poiché l'Azienda si avvale della contrattazione decentrata risalente ad anni precedenti e provvedendo unicamente a determinare il fondo di contrattazione con provvedimento del Direttore generale, non sia conforme alla disciplina in materia. Infine è stato rappresentato all'Azienda che le amministrazioni pubbliche hanno l'obbligo di pubblicare in modo permanente sul proprio sito istituzionale, con modalità che garantiscano la piena visibilità e accessibilità delle informazioni ai cittadini, i contratti integrativi stipulati con la relazione tecnico-finanziaria e quella illustrativa certificate dagli organi di controllo, nonché le informazioni trasmesse annualmente ai sensi del comma 3 dell'art. 40 bis del D.lgs n. 165/2001. Il Collegio relativamente alle eccedenze registrate negli anni 2011, 2012 e 2013 sui pagamenti al personale fermo restando la non conformità alle disposizione di cui alla legge n. 122/2010, pur prendendo atto delle motivazione addotte dall'Azienda "di aver riportato eccedenze di spesa a titolo di straordinario ed altre indennità per condizioni di lavoro, gravate sui costi di bilancio, al fine di garantire i livelli assistenziali dell'azienda", ha rappresentato che sarebbe necessario che l'Ente dimostrasse oggettivamente le condizioni che hanno portato a determinare gli incrementi economici al personale per assicurare i servizi sanitari, posto che appare rilevante, in queste circostanze, escludere che eventuali ricorsi a misure organizzative avrebbero potuto avviare ai maggiori esborsi e comunque di tenere in debita considerazione la necessità di dover dimostrare che le eccedenze dei pagamenti siano stati finalizzati al personale per assicurare i servizi assistenziali.

5. Si è preso atto che il bilancio della società in house Policlinico Servizi Sanitari, costituita dall'Azienda, non risulta formalmente approvato prima dell'approvazione del bilancio dell'ente sanitario, pur tuttavia la Direzione ha comunicato che la bozza di bilancio approntata dagli organi direttivi che sarà sottoposta all'approvazione formale riporta un utile d'esercizio di € 7.446.

6. Non sono state fornite risposte a osservazioni e richieste di informazioni rivolte all'Azienda riguardanti, in particolare i seguenti aspetti gestionali:

A) le valutazioni della Direzione in ordine all'operato dei medici aziendali coinvolti nelle vicende processuali che vedono alcuni dipendenti medici e non coinvolti in contenziosi che hanno dato luogo al riconoscimento del risarcimento del danno in favore di terzi (per lo più pazienti) sul piano dell'eventuale rilevanza del profilo disciplinare ovvero dei risultati e del conseguente riconoscimento della retribuzione di risultato;

B) la liquidazione di somme in favore della InnovaPuglia Spa per l'assegnazione temporanea presso l'ufficio informatico aziendale di un dipendente della predetta società;

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

EZIO FILIPPO CASTOLDI _____

MARIO SCICUTELLA _____

SALVATORE VINCENTI _____

GIULIO PALAZZO _____

GIUSEPPE MONGELLI _____