

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 3 DI BASSANO DEL GRAPPA

Regione: Veneto

Sede: BASSANO DEL GRAPPA

**Verbale n. 38 del COLLEGIO SINDACALE del 30/05/2017**

In data 30/05/2017 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

**OSCAR FINI** Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

**ADRIANO MARANGONI** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**FLAVIO SIMONATO** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ANDREA BENETTI** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**NICOLA TONELLO** Presente

Partecipa alla riunione Sabrina Temperato, Emila Formicola, Fabiola Grazian e Gianfranco Bassa.

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

Deliberazioni e determinazioni ad oggi pubblicate; verifica di magazzino; verifica di reparto; verifica di farmacia; verifica pagamento debiti commerciali; relazione al Bilancio d'esercizio 2016 ex ULSS n. 3 e ex ULSS n. 4; varie ed eventuali.



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name.

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 550      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Economico Finanziario - Ricognizione e nomina degli agenti contabili a seguito della fusione per incorporazione delle Aziende U.L.S.S. n. 4 Alto Vicentino e U.L.S.S. n. 3 Bassano del Grappa.

Osservazioni: Il Collegio sindacale, quale organo di controllo, in base all'art. 223 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 prende atto della verifica delle attestazioni di parifica effettuate dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario, relative alla congruità dei conti giudiziali con le scritture contabili dell'ente.

Numero: 551      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Economico - Finanziario - Approvazione del Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Tesoriere dell'esercizio 2016 - ULSS n. 4 Alto Vicentino.

Osservazioni: Il Collegio sindacale, quale organo di controllo, in base all'art. 223 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 prende atto della verifica delle attestazioni di parifica effettuate dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario, relative alla congruità dei conti giudiziali con le scritture contabili dell'ente.

Numero: 552      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Economico - Finanziario - Approvazione del Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Tesoriere dell'esercizio 2016 - ULSS n. 3 Bassano del Grappa.

Osservazioni: Il Collegio sindacale, quale organo di controllo, in base all'art. 223 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 prende atto della verifica delle attestazioni di parifica effettuate dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario, relative alla congruità dei conti giudiziali con le scritture contabili dell'ente.

Numero: 553      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Economico - Finanziario - Approvazione del Bilancio d'esercizio 2016 - ULSS n. 4 Alto Vicentino.

Osservazioni:

Numero: 554      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Economico - Finanziario - Approvazione del Bilancio d'esercizio 2016 - ULSS n. 3 Bassano del Grappa.

Osservazioni:



Numero: 450      Data: 10/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Personale - Correzione errore materiale deliberazione n. 397 del 27.4.2017 in oggetto "Servizio Personale - Avvio procedure comparative per il conferimento dell'incarico di collaborazione professionale, ex artt. 2222 e seguenti del C.C., a n. 1 Psicologo per il progetto "L'intervento psicosociale domiciliare centrato sulla persona con demenza" 2a fase."

Osservazioni:

Numero: 472      Data: 10/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Approvvigionamenti - Fornitura di autoveicoli in noleggio - adesione alla convenzione Consip "Autoveicoli in noleggio 12".

Osservazioni:

Numero: 473      Data: 10/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Approvvigionamenti - Aggiudicazione della procedura negoziata informale, ex art. 36 comma 2 lett. b) del D.Lgs. n. 50/2016, per la fornitura di un sistema POCT per la gestione dei pazienti in TAO per la Medicina Integrata di Asiago

Osservazioni:

Numero: 482      Data: 10/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Direzione Amministrativa del Distretto e del Dipartimento di Prevenzione - Assistenza sociosanitaria area materno infantile - Ricognizione dei minori del Distretto 1 accolti in strutture anno 2017 e relativa previsione di spesa.

Osservazioni:



Numero: 497      Data: 18/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Personale - Approvazione della graduatoria del Concorso Pubblico per titoli ed esami per la copertura a tempo indeterminato di n. 1 posto di Dirigente Medico - Area Medica e delle Specialità Mediche - disciplina: Pediatria (Bando n. 32/2016) e assunzione dei primi tre classificati.

Osservazioni:

Numero: 499      Data: 18/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Personale - Assunzione mediante contratto individuale di lavoro a tempo determinato di un dirigente medico, area della medicina diagnostica e dei servizi, disciplina di radiodiagnostica.

Osservazioni:

Numero: 517      Data: 18/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Provveditorato ed Economato - Recepimento gare regionali per la Fornitura di farmaci in esclusiva e in concorrenza in fabbisogno alle Aziende Sanitarie e Istituto IOV della Regione del Veneto espletate dall'Unità Organizzativa Acquisti Centralizzati SSR della Regione Veneto.

Osservazioni:

Numero: 518      Data: 18/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Tecnico - Contratto Rep. n. 681/12 e successive appendici per l'appalto integrato per progettazione ed esecuzione dell'intervento di adeguamento dell'Ospedale nodo di rete Asiago - approvazione preventivo per la fornitura e posa in opera di gruppo di riduzione industriale per gas metano necessario al futuro allacciamento delle nuove opere.

Osservazioni:

Numero: 536      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Approvvigionamenti - Presa d'atto aggiudicazione della procedura negoziata per il servizio di abbonamento a Riviste on line destinate al Polo Bibliotecario Interaziendale delle Aziende Sanitarie della

Provincia di Vicenza.

Osservazioni:

Numero: 541      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Provveditorato Economato - affidamento in esclusiva della specialità medicinale Cosentyx (principio attivo secukinumab) nella formulazione 150 mg soluzione iniettabile e Cosentyx 150 mg soluzione iniettabile. Anni uno. CIG 7030014712.

Osservazioni:

Numero: 542      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Provveditorato ed Economato - Recepimento gara regionale per l'affidamento della fornitura di "protesi mammarie ed espansori mammari e tissutali" a favore delle Aziende Sanitarie della Regione Veneto, per la durata di due anni, espletata dall' Unità Organizzativa Acquisti Centralizzati SSR della Regione Veneto.

Osservazioni:

Numero: 544      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Farmaceutico Territoriale - Sede n. 3 urbana del Comune di Thiene, presa d'atto di cessione di quote e modifiche statutarie e di ragione sociale della società da "Farmacia Brazzale di Brazzale Elena e C. sas a Farmacia Alle Due Sirene di Termini Sara e C. sas"

Osservazioni:

Numero: 545      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Affari Generali e Legali - Approvazione documento sulle funzioni attribuite alle strutture dell'area tecnico - amministrativa dopo l'accorpamento.

Osservazioni:



Numero: 547      Data: 29/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Personale - DSS n. 2 - Continuità Assistenziale di medicina generale: approvazione graduatorie locali e incarichi a tempo determinato.

Osservazioni:

### ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 325      Data: 11/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Tecnico - Servizi di gestione, conduzione e manutenzione impianti tecnologici - limitatamente agli impianti meccanici speciali, elettrici speciali e connesse apparecchiature. Approvazione contabilità e liquidazione canoni servizi - periodo dal 01/01/2017 al 05/02/2017.

Osservazioni:

Numero: 327      Data: 11/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Provveditorato ed Economato - Aggiudicazione del servizio per la realizzazione del progetto "cicli passivi" quale ampliamento servizio per la realizzazione dei progetti "gestione inventariale" e "gestione per l'archiviazione digitale" presso questa Ulss - CIG: Z7F1E90A02.

Osservazioni:

Numero: 329      Data: 11/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Provveditorato ed Economato - Aggiudicazione della fornitura di Kit per biopsia vuoto assistita con messa a disposizione dell'attrezzatura necessaria. Anni due. CIG ZB01DB1A8B.

Osservazioni:



Numero: 332      Data: 15/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Tecnico - Interventi di manutenzione correttiva su strumenti ed apparecchiature medicali in uso presso l'Ospedale "Alto Vicentino" di Santorso - ASSEGNAZIONE - (Uff. Ingegneria Clinica)

Osservazioni:

Numero: 335      Data: 17/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Tecnico - Servizio esecuzione prove di diagnostica strutturale da eseguirsi presso il fabbricato "A" del C.S.S. "P. Alpino" di Marostica (VI). Approvazione certificato di regolare esecuzione del servizio e liquidazione competenze.

Osservazioni:

Numero: 355      Data: 17/05/2017      Presenza Rilievo: No

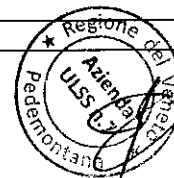
Oggetto: Servizio Tecnico - Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli immobili adibiti ad uso sanitario (MIES). Approvazione contabilità e liquidazione interventi extra canone quote "ICS" - periodo dal 01/10/2016 al 31/12/2016.

Osservazioni:

Numero: 357      Data: 23/05/2017      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Servizio Tecnico - Contratto Rep. n. 681/12 e successive appendici per l'appalto integrato per progettazione ed esecuzione dell'intervento di adeguamento dell'Ospedale nodo di rete Asiago - Presa d'atto 16° SAL sottoscritto con riserve.

Osservazioni:



## RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

N° verbale: 36                      Data verbale: 05/04/2017                      N° atto: 149                      Data atto: 20/03/2017

Oggetto: Servizio Tecnico - Contratto Rep. n. 681/12 e successive appendici per l'appalto integrato per progettazione ed esecuzione dell'intervento di adeguamento dell'Ospedale nodo di rete Asiago - Presa d'atto 14° SAL sottoscritto con riserve.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio chiede con riferimento sia alle riserve apposte in sede di liquidazione del 14° saldo di cui al punto 3 del dispositivo, sia al reale stato dei lavori necessari al completamento dell'opera, una dettagliata relazione in merito, evidenziando i principali dati economico finanziari di riferimento.

I chiarimenti sono da ritenersi esaustivi?    Si

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 14:00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2016

In data 30/05/2017 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 3 DI BASSANO DEL GRAPPA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2016.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

dott. ssa Fabiola Grazian e dott. Gianfranco Bassa del Servizio Finanziario.

A seguito dell'entrata in vigore della L.R. 19/2016 sull'unificazione delle Aziende Sanitarie della Regione Veneto il Collegio Sindacale dell'incorporante prende in esame il bilancio d'esercizio 2016 dell'incorporata ULSS 4 "Alto Vicentino".

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 553

del 29/05/2017, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 29/05/2017

con nota prot. n. 4639 del 29/05/2017 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 una perdita di € 17.996.547,39 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 576.488,19, pari al 3,1 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2016, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2015)-	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni	€ 141.152.931,89	€ 136.852.374,36	€ -4.300.557,53
Attivo circolante	€ 114.738.955,92	€ 92.557.032,39	€ -22.181.923,53
Ratei e risconti	€ 208.090,08	€ 336.321,89	€ 128.231,81
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 256.099.977,89</b>	<b>€ 229.745.728,64</b>	<b>€ -26.354.249,25</b>
Patrimonio netto	€ 146.068.575,43	€ 144.616.086,77	€ -1.452.488,66
Fondi	€ 20.747.632,78	€ 20.017.378,21	€ -730.254,57
T.F.R.	€ 1.370.844,71	€ 1.418.546,78	€ 47.702,07
Debiti	€ 87.613.893,87	€ 63.416.967,96	€ -24.196.925,91
Ratei e risconti	€ 299.031,10	€ 276.748,92	€ -22.282,18
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 256.099.977,89</b>	<b>€ 229.745.728,64</b>	<b>€ -26.354.249,25</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 19.888.968,54</b>	<b>€ 19.888.968,54</b>	<b>€ 0,00</b>

Conto economico	Bilancio di esercizio ( 2015 )	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 330.922.909,81	€ 333.929.108,31	€ 3.006.198,50
Costo della produzione	€ 342.982.970,90	€ 345.315.403,83	€ 2.332.432,93
<b>Differenza</b>	<b>€ -12.060.061,09</b>	<b>€ -11.386.295,52</b>	<b>€ 673.765,57</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 5.897,55	€ 2.506,05	€ -3.391,50
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 500.681,86	€ 388.365,40	€ -112.316,46
Risultato prima delle imposte +/-	€ -11.553.481,68	€ -10.995.424,07	€ 558.057,61
Imposte dell'esercizio	€ 7.019.553,90	€ 7.001.123,32	€ -18.430,58
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ -18.573.035,58</b>	<b>€ -17.996.547,39</b>	<b>€ 576.488,19</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2016 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2016 )	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 326.970.564,16	€ 333.929.108,31	€ 6.958.544,15
Costo della produzione	€ 347.074.174,22	€ 345.315.403,83	€ -1.758.770,39
<b>Differenza</b>	<b>€ -20.103.610,06</b>	<b>€ -11.386.295,52</b>	<b>€ 8.717.314,54</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -4.770,00	€ 2.506,05	€ 7.276,05
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 388.365,40	€ 388.365,40
Risultato prima delle imposte +/-	€ -20.108.380,06	€ -10.995.424,07	€ 9.112.955,99
Imposte dell'esercizio	€ 7.091.666,10	€ 7.001.123,32	€ -90.542,78
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ -27.200.046,16</b>	<b>€ -17.996.547,39</b>	<b>€ 9.203.498,77</b>

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 144.616.086,77</b>
Fondo di dotazione	€ 67.830.472,10
Finanziamenti per investimenti	€ 83.423.497,39
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.990.977,21
Contributi per ripiani perdite	€ 54.181.598,98
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 9.370.505,97
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -54.184.417,49
Utile (perdita) d'esercizio	€ -17.996.547,39

La perdita di € 17.996.547,39

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2016
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

Vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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:

nel corso dell'esercizio 2016 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi (la voce del conto economico "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

### **Finanziarie**

#### **Altri titoli**

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

Il Collegio precisa che, tra i titoli immobilizzati, sono riportate le partecipazioni detenute dall'azienda (che non si configurano né come controllate, né come collegate), per un importo di Euro 92.043,23 corrispondente al loro valore di acquisizione.

#### **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Il valore delle rimanenze finali risulta in diminuzione rispetto al 2015 per effetto della razionalizzazione delle scorte soprattutto farmaci ad alto costo e dei dispositivi.

#### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

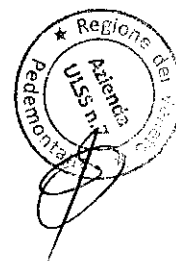
*(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti -- esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)*

Il Collegio rileva che i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione, al netto del fondo svalutazione crediti.

Quest'ultimo ammonta ad Euro 2.155.000,00 pari al 39% del valore nominale dei crediti v/clienti privati (voce ABA670 - B.II.7.a dello stato patrimoniale). Nel 2016 è stato accantonato a fondo svalutazione crediti l'importo di € 211.024,97.

#### **Disponibilità liquide**

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



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

### **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 31/12/2016.)*

L'ammontare dei risconti attivi iscritto a bilancio è pari ad euro 336.665,43 e si riferisce, principalmente, a premi assicurativi e a canoni di noleggio.

### **Trattamento di fine rapporto**

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta 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**

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

Gli accantonamenti sono stati effettuati prudenzialmente secondo i corretti principi contabili.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

Per un'esposizione dettagliata si rinvia alle tavole di nota integrativa relative ai debiti.

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

L'azienda non presenta situazioni di debiti scaduti né di ritardati pagamenti.

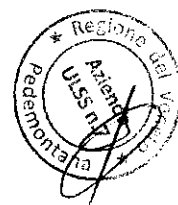
*(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)*

### **Ratei e risconti passivi**

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

L'ammontare iscritto a bilancio è pari ad euro 277.356,92 che si riferisce, principalmente, a ricavi per prestazioni erogate a privati e ad altri proventi diversi.

### **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	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 19.888.968,54

*(Eventuali annotazioni)*

L'importo esposto si riferisce principalmente alle attrezzature sanitarie, agli apparati informatici nonché agli arredi forniti nel 2012 per il nuovo polo ospedaliero di Santorso, sulla base del contratto in finanza di progetto per i quali si paga un canone di noleggio.

#### **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 ired)*

l'importo iscritto a conto economico comprende: IRAP relativa a personale dipendente (Euro 5.874.999,61), IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato (Euro 310.610,11) e IRAP relativa all'attività libero-professionale (Euro 206.171,68). L'IREs a carico ente è esposta in conto economico per Euro 481.665,80.

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

I.R.A.P.	€ 6.485.375,24
I.R.E.S.	€ 481.665,80

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 70.734.208,99
Dirigenza	€ 31.902.866,74
Comparto	€ 38.831.342,25
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 348.334,72
Dirigenza	€ 348.334,72
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 13.570.074,67
Dirigenza	€ 560.063,25
Comparto	€ 13.010.011,42
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 8.217.166,57
Dirigenza	€ 324.380,51
Comparto	€ 7.892.786,06
<b>Totale generale</b>	€ 92.869.784,95

### 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:

la Regione del Veneto, con propria circolare n. 121688 del 29 marzo 2016, in applicazione dell'art. 5, comma 8, Titolo I del D.L. n. 95/2012 convertito in legge n. 135 del 7 agosto 2012, ha fatto divieto di contabilizzare accantonamenti per oneri relativi a ferie maturate e non godute dal personale dipendente.

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

la variazione quantitativa del personale in servizio è coerente con le autorizzazioni regionali.

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

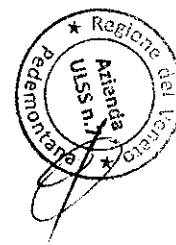
non vi sono state esternalizzazioni di nuovo avvio.

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

Non vi è stata monetizzazione delle ferie nel 2016. La monetizzazione di ferie maturate ma non godute ha riguardato, nel 2015, esclusivamente personale cessato per inabilità totale e permanente alla mansione e, in un unico caso, ferie relative al 2008 (periodo antecedente l'entrata in vigore del D.Lgs. 95/2012) non fruite per esigenze di servizio.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

non ricorre.



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

non ricorre.

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

come da disposizioni regionali in vista dei rinnovi contrattuali sono stati accantonati 651.337,89 per personale dipendente e convenzionato.

- *Altre problematiche:*

nessuna.

### Mobilità passiva

Importo	€ 46.698.106,45
---------	-----------------

Il saldo della mobilità sanitari passiva, come sopra indicato, registra un peggioramento, rispetto al precedente esercizio, per circa 2.308.634,48 Euro relativi a prestazioni di ricovero (in parte imputabili alle alte specialità non presenti in azienda), specialistica e somministrazione diretta di farmaci.

La mobilità sanitaria attiva, al contrario, presenta un aumento di circa 239.111,56 Euro.

### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 20.168.219,90 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

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

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	€ 628.900,93
---------	--------------

l'importo è ampiamente al di sotto del budget assegnato dalla Regione Veneto, pari a 1.164.300 (DGRV 1923/2015)

### Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	
---------	--

### **Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 7.915.224,05
Immateriali (A)	€ 842.198,98
Materiali (B)	€ 7.073.025,07

Eventuali annotazioni

### **Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ 2.506,05
Proventi	€ 2.509,77
Oneri	€ 3,72

Eventuali annotazioni

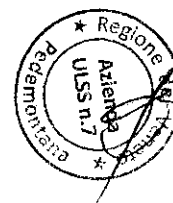
### **Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 388.365,40
Proventi	€ 1.223.761,93
Oneri	€ 835.396,53

Eventuali annotazioni

### **Ricavi**

Con D.G.R.V. n. 2269 del 30 dicembre 2016 (oggetto: Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse finanziarie per l'erogazione dei livelli di assistenza per l'esercizio 2016 [...]) la Regione Veneto ha assegnato il finanziamento in quota capitaria per €. 283.740.085,00 per il 2016. Con DGR 2294 del 30/12/2016 sono state previste integrazioni al fondo sanitario indistinto assegnato nel 2016 mediante ulteriori interventi da parte della Regione Veneto finalizzati al rispetto dell'equilibrio economico del 2016 del SSR per complessivi € 3.878.166,00. Con DDR 116 del 1.12.2016 per finanziamento dei servizi sociosanitari in ambito territoriale per € 636.482,70 e, infine, con DGR 2213 del 23/12/2016 è stata disposta la decurtazione per € 448.603,62 del finanziamento indistinto conseguente alla riduzione dei costi afferenti l'area della non autosufficienza. Complessivamente le risorse di FSR indistinta per quota capitaria - area sanitaria ammontano a € 287.806.130,08.



## 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.

le verifiche sopra indicate sono state eseguite dal Collegio Sindacale dell'azienda incorporata ex Ulss 4 Alto Vicentino, come risulta dalla relazione trasmessa a questo Collegio.

## 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.) relativi all'esercizio 2015.

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	€ 620.130,16
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 760.889,59

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

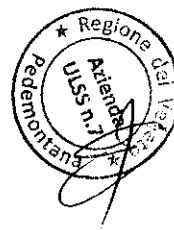
#### Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:  
nessuna denuncia è pervenuta al Collegio.
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

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

#### Osservazioni

Il Collegio Sindacale, come da indicazioni della Regione Veneto di cui alla nota prot. n. 61498 del 14.2.2017, ha preso atto della relazione al bilancio dell'azienda incorporata ULSS 4 Alto Vicentino relativa ai controlli e alle verifiche effettuate dal Collegio Sindacale dell'ex azienda ULSS 4, ai sensi dell'art. 31 D.Lgs. n. 118/2011 e della circolare della Regione Veneto n. 124509 del 28.3.2017, e trasmessa a questo Collegio. Nella relazione citata tutte le verifiche hanno dato esito positivo e non sono emerse criticità ai fini del giudizio sul bilancio 2016.



## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2016

In data 30/05/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 3 DI BASSANO DEL GRAPPA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2016.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

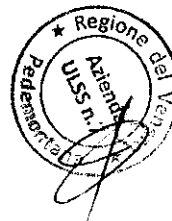
Oscar Fini, Andrea Benetti, Adriano Marangoni, Nicola Tonello e Flavio Simonato.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 554 del 29/05/2017, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 29/05/2017 con nota prot. n. 46390U del 29/05/2017 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 € 149.941,53 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 2.063.656,78, pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2016, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni	€ 108.896.027,47	€ 110.327.033,23	€ 1.431.005,76
Attivo circolante	€ 68.031.104,40	€ 53.653.615,04	€ -14.377.489,36
Ratei e risconti	€ 207.066,93	€ 73.728,22	€ -133.338,71
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 177.134.198,80</b>	<b>€ 164.054.376,49</b>	<b>€ -13.079.822,31</b>
Patrimonio netto	€ 107.815.012,63	€ 103.339.089,13	€ -4.475.923,50
Fondi	€ 2.947.625,15	€ 6.913.438,87	€ 3.965.813,72
T.F.R.	€ 1.099.482,62	€ 1.123.175,66	€ 23.693,04
Debiti	€ 64.961.557,76	€ 52.531.827,80	€ -12.429.729,96
Ratei e risconti	€ 310.520,64	€ 146.845,03	€ -163.675,61
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 177.134.198,80</b>	<b>€ 164.054.376,49</b>	<b>€ -13.079.822,31</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 39.205.161,33</b>	<b>€ 36.461.097,34</b>	<b>€ -2.744.063,99</b>

Conto economico	Bilancio di esercizio ( 2015 )	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 321.516.897,51	€ 321.642.403,71	€ 125.506,20
Costo della produzione	€ 313.478.060,39	€ 317.864.072,52	€ 4.386.012,13
<b>Differenza</b>	<b>€ 8.038.837,12</b>	<b>€ 3.778.331,19</b>	<b>€ -4.260.505,93</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -19.994,59	€ -57.723,32	€ -37.728,73
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ -3.813,99	€ 0,00	€ 3.813,99
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 788.533,29	€ 3.039.823,40	€ 2.251.290,11
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.803.561,83	€ 6.760.431,27	€ -2.043.130,56
Imposte dell'esercizio	€ 6.589.963,52	€ 6.610.489,74	€ 20.526,22
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 2.213.598,31</b>	<b>€ 149.941,53</b>	<b>€ -2.063.656,78</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2016 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2016 )	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 318.848.961,45	€ 321.642.403,71	€ 2.793.442,26
Costo della produzione	€ 314.740.056,16	€ 317.864.072,52	€ 3.124.016,36
<b>Differenza</b>	€ 4.108.905,29	€ 3.778.331,19	€ -330.574,10
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -3.000,00	€ -57.723,32	€ -54.723,32
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 3.039.823,40	€ 3.039.823,40
Risultato prima delle imposte +/-	€ 4.105.905,29	€ 6.760.431,27	€ 2.654.525,98
Imposte dell'esercizio	€ 6.735.146,72	€ 6.610.489,74	€ -124.656,98
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ -2.629.241,43	€ 149.941,53	€ 2.779.182,96

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 103.339.089,13</b>
Fondo di dotazione	€ 2.221.180,39
Finanziamenti per investimenti	€ 98.331.324,10
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 449.760,67
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 2.213.598,31
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -26.715,87
Utile (perdita) d'esercizio	€ 149.941,53

L'utile di

in misura significativa

1)

programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno

2)

in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;



3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

### Finanziarie

#### 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.

### 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.)*

ANNO DI FORMAZIONE	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	e ante						
B.II.1) Crediti v/Stato	0,00	0,00	13.063,05	0,00	0,00	16.280,55	2,00
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	8.310.515,84	0,00	2.986.496,21	1.219.005,67	0,00	4.445.636,62
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.185,18	0,00	0,00	0,00	16.368,09	84.413,93	176.995,09
B.II.5) Crediti v/soc.partec. e/o enti dip.Reg.	5.710,25	1,81	0,00	2.138,18	0,00	8.500,00	48.576,26
B.II.6) Crediti v/Erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943,00	14.857,53

B.II.7) Crediti v/altri 29.587,79 0,00 12.086,00 48.834,78 226.440,92 258.584,92 2.199.443,73

Si precisa che la ripartizione sopra indicata si riferisce all'area sanitaria.

### Disponibilità liquide

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

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

### 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 31/12/2016.)

### Trattamento di fine rapporto

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta 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

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

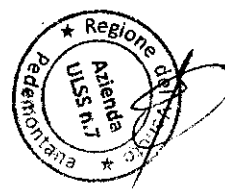
### Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

	2012	2013	2014	2015	2016
	e ante				
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II) DEBITI V/STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	552,44
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.165.935,95
D.IV) DEBITI V/COMUNI	64.153,17	18.064,92	15.546,24	153.105,44	1.185.583,53
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0,00	9.033,68	0,00	0,00	2.638.394,92
D.VI) DEBITI V/ SOC.PARTECIPATE E/O ENTI DIP.DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	38.597,76
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	304.449,28	-6.708,71	804.952,77	1.170.885,71	21.441.853,79
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.176.867,76
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREV.LI, ASSISTENZIALI	1.161.021,72	45.597,72	267.194,38	476.407,10	1.449.978,19
D.XI) DEBITI V/ALTRI	7.613.276,61	107.139,46	1.148.342,54	2.354.040,47	5.534.788,20

Si precisa che la ripartizione sopra indicata si riferisce all'area sanitaria.



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

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

### 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	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 3.914,03
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 36.457.183,31

(Eventuali annotazioni)

### 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 per € 6.159.048,42 e IRES per € 419.789,00

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

I.R.A.P.	€ 0,00
I.R.E.S.	€ 782,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 67.865.306,32
Dirigenza	€ 31.167.020,87
Comparto	€ 36.698.285,45
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 189.313,79
Dirigenza	€ 189.313,79
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 12.880.377,63
Dirigenza	€ 266.525,87
Comparto	€ 12.613.851,76
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 8.120.619,97
Dirigenza	€ 777.949,30
Comparto	€ 7.342.670,67
<b>Totale generale</b>	€ 89.055.617,71

### 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:

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

si fa riferimento alla tabella riportata in nota integrativa e conservata agli atti del Collegio sindacale.

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

- 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	€ 47.224.757,33
---------	-----------------

Si precisa che l'importo sopra indicato si riferisce alla mobilità sia intra che extra regionale. Per quanto riguarda la mobilità sanitaria intraregionale è stato evidenziato nel 2016 un valore complessivo di compensazione attiva di €. 13.058.205, di compensazione passiva di €. 41.256.704 con un corrispondente saldo negativo pari a €. 28.198.499, superiore di €. 3.599.195 rispetto all'anno precedente dovuto alla migrazione verso altri centri ad alta specializzazione.

#### Mobilità extra regione

Trattandosi di un flusso a scadenza annuale gestito direttamente dalla Regione Veneto, non sono ancora disponibili i dati definitivi del 2016.

I dati indicati dalla Regione da inserire in bilancio sono pari a € 1.701.525 per la mobilità attiva e a € 5.968.051 per la mobilità passiva, con un saldo negativo di 4.266.526.

Si segnala che il trend è stabile anche alla luce delle indicazioni provvisorie ricevute dalla Regione sulla base di uno scambio volontario e parziale dei dati tra le Regioni.

#### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 20.319.852,25 che risulta essere non in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

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

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	€ 3.912,80
---------	------------

il decremento del costo rispetto all'anno precedente pari ad euro - 83.057,37 è riferito alla convenzione OTI Medica per effetto

della DGRV 1923/2015.

### Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 136.255.497,83
---------	------------------

### Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 4.637.349,39
Immateriali (A)	€ 772.382,75
Materiali (B)	€ 3.864.966,64

Eventuali annotazioni

### Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -57.723,32
Proventi	€ 2.696,52
Oneri	€ 60.419,84

Eventuali annotazioni

### Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 3.039.823,40
Proventi	€ 4.264.035,74
Oneri	€ 1.224.212,34

Eventuali annotazioni

### Ricavi

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PARTE DELLA REGIONE  
A.1) Contributi in c/esercizio

Importo assegnato  
281.118.572,74

Importo utilizzato  
280.790.988,18



A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. reg.	279.040.137,87	278.990.817,92
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	279.040.137,87	278.990.817,92
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	0,00
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.512.434,87	1.345.454,89
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	9.307,30	0,00
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive LEA	0,00	0,00
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive extra LEA	0,00	0,00
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	0,00
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00

**Principio di competenza**

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

**Attività amministrativo contabile**

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa 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	€ 9.700,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 673.063,10

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

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

che nell'esercizio 2016 è stato accantonato l'importo di € 148.063,10 per il contenzioso riferito al rimborso rette degenza famiglia Z. a seguito della sentenza della Cassazione .

### 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, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

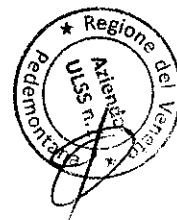
al documento contabile esaminato.

### Osservazioni

Il Collegio vista la circolare della Giunta regionale del Veneto prot. n. 124509 del 28 marzo 2017 con oggetto "Direttive per la redazione bilancio d'esercizio 2016" ha proceduto a:

- riscontrare il rispetto delle prescrizioni regionali in materia di riallineamento delle partite di credito verso la Regione (art.32 del D.Lgs. 118/2011: relazione bilancio consolidato);
- riscontrare il rispetto delle direttive regionali in materia di riallineamento delle partite di credito/debito verso le altre aziende sanitarie della Regione (art.32 del D.Lgs. 118/2011:relazione bilancio consolidato);
- attestare che gli accantonamenti per rischi, oneri ecc. sono stati correttamente contabilizzati ed è stata riscontrata la giusta composizione e variazione dei correlativi fondi;
- verificare l'area delle partecipazioni dello stato patrimoniale e i correlativi crediti/debiti verso controllate/collegate;
- a verificare l'attestazione prodotta ex articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014;
- valutare l'affidabilità delle procedure inerenti la sterilizzazione degli ammortamenti;
- a verificare l'effettivo carattere straordinario delle contabilizzazioni appostate nella gestione straordinaria del Conto Economico 2016;
- verificare il rispetto delle direttive impartite con la circolare in oggetto.





## Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 29/05/2017

In data 29/05/2017 alle ore 15:45 il sottoscritto Andrea Benetti e Nicola Tonello

in qualità di componenti

### CONTROLLO STRUTTURE:

MAGAZZINO SEDE DI BASSANO DEL GRAPPA - Il magazzino viene gestito attraverso la procedura informatica denominata "EUSIS MAGAZZINO", la quale permette di effettuare i carichi relativi ai beni in entrata e facilitare gli scarichi alle varie strutture interne ed esterne quali distretti e ospedale Asiago. Tale procedura permette di evadere dei modelli compilati dai vari reparti da recapitare anche tramite il sistema di mini trasporto con rotaia di carrelli o per quantità elevate attraverso scarichi interni. Le varie richieste pervengono tramite FAX o tramite posta interna e vengono evase in base a una data utile distinta come da calendario approvvigionamenti emesso ogni anno.

Si passa quindi alla verifica del personale addetto e assegnato al reparto di magazzino economale.

RESPONSABILE: Michele Sguario

Svolge attività di coordinamento degli operatori del servizio magazzino, provvede alla distribuzione dei compiti e dei carichi di lavoro, programmazione delle ferie.

Effettua personalmente tutti gli ordini di materiale da gara e gli ordini dei noleggi e carburanti per mezzi aziendali.

Si occupa dell'acquisto degli arredi provvedendo al sopraluogo per la valutazione delle misure e della compatibilità degli stessi.

Inoltre esegue la liquidazione fatture di due ditte di protesica.

A bisogno subentra e sostituisce i vari operatori in caso di assenza non programmata.

UFFICIO RICEVIMENTO MERCI : Sebellin Piergiorgio

Operatori addetti al ricevimento merci che svolgono le seguenti attività:

- ricevimento materiale (attivo e transitivo);
- smistamento materiale transitivo;
- carico bolle;
- scarico di tutte le richieste evase gestite manualmente o con il sistema Eusis;
- chiamate a corriere per eventuali spedizioni compresa, anche, la sistemazione dell'imballo.

UFFICIO INVENTARIO: Grego Patrizio

L'operatore si occupa di inventariare tutto il materiale nuovo durevole, arredi e strumentari vari, mentre solo recentemente l'Ingegneria Clinica si occupa dell'inventario delle attrezzature elettromedicali.

Si occupa, inoltre, di:

- trasferimenti di beni per cambio centro di costo;
- dismissioni e rottamazioni varie;
- collaborazione con la DMO per recupero materiali riutilizzabili e anche da rottamare;
- collaborazione con ingegneria clinica per collaudi e inserimento dati.

GENERI DI PULIZIA: Bertacco Giuliano

L'operatore che gestisce i generi di pulizia si occupa:

- della gestione del magazzino dei prodotti e della loro distribuzione su richiesta;
- della distribuzione dei dispositivi per la sicurezza dei lavoratori e del riordino dei materiali;
- effettua controlli sui consumi a campione;
- giornalmente dalle ore 11:00 alle ore 12:30 si occupa di esaudire le urgenze.

CANCELLERIA E CENTRO STAMPA: Pisapia Marco – Brunato Gildo

Gli operatori si occupano dell'evasione delle richieste effettuate dai reparti sia telematiche che manuali, della ristampa per mezzo di 2 fotocopiatrici di una buona parte degli stampati in uso. Uno dei due operatori è impegnato al mattino, tre volte alla settimana, per l'orario di apertura di uno sportello dedicato alle sole urgenze.

Effettuano, inoltre, le proposte d'ordine di tutti i materiali di cancelleria e stampati, controllano le giacenze e i consumi.

Il sig. Pisapia sostituisce in caso di bisogno anche i colleghi del magazzino di Asiago.

AUTISTI E JOLLY : Brunello Demetrio - Rossi Lucio

L'operatore Brunello si occupa, almeno per due mattine alla settimana, delle consegne di materiale vario nelle sedi distrettuali esterne all'azienda, segue tutti gli acquisti che vengono effettuati sulla piazza, esegue vari tipi di trasloco, spostamento arredi nelle sedi esterne all'azienda, ritiro e consegna presidi in casa alle persone dializzate, trasporti settimanali all'Ospedale di Asiago; esegue anche la consegna delle provette a 10 farmacie del territorio e una volta al mese consegne presso la sede di Enego.

L'operatore Rossi si occupa prevalentemente della consegna nei reparti del materiale e aiuta l'operatore Bertacco nell'evasione delle richieste di generi di pulizia.

Se serve esegue anche qualche trasporto, ed aiuta il collega Brunello in eventuali traslochi di arredi.

## REGOLAMENTO

Al fine di mettere ordine agli accessi indiscriminati al magazzino è stato individuato un calendario che ne regola il funzionamento e la modalità di accesso.

I reparti possono inviare le richieste di generi vari e cancelleria stampati, 2 volte al mese; la consegna del materiale avviene entro i 3 giorni lavorativi successivamente alla richiesta.

E' disponibile giornalmente uno sportello per le urgenze di qualsiasi tipo mentre è stato ridotto a 3 volte alla settimana lo sportello per la cancelleria.

Per quanto riguarda il ricevimento della merce l'apertura giornaliera è fissata dal lunedì al venerdì dalle ore 8.00 alle 12.30.

Oltre a ricevere e stoccare il materiale di scorta, al magazzino riceviamo anche tutto il materiale in transito per laboratorio analisi, sale operatorie, ambulatori e reparti vari, che in giornata provvediamo alla consegna.

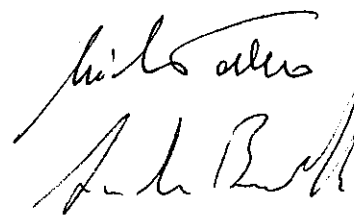
## CONTROLLO ATTI:

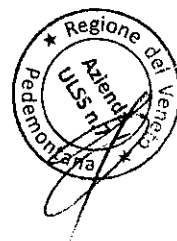
CODICE ARTICOLO	DESCRIZIONE	Quantità risultante dal registro magazzino	Giacenza effettiva	Differenze
FC040032	DVD SCRIVIBILE	90,00	90,00	-
FC045179	CARTUCCIA INK HP OFFICE JET	2,00	2,00	-
ED10047	DETERGENTE MULTIUSO	23,00	23,00	-
MV150021	FACCIALE FILTRANTE ANTIPOLVERE	290,00	290,00	-
LS015031	PANNOLINO MUTANDINA	2.400,00	2.400,00	-
FC025022	FOGLI PROTOCOLLO A QUADRI	400,00	400,00	-

Il presente verbale verrà presentato al collegio sindacale della azienda nella prima riunione utile, ai fini della necessaria ratifica. Detto atto formerà allegato al verbale redatto in occasione della predetta riunione.

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il Collegio, in data 30 maggio 2017, nella sua totalità dei componenti, prende atto della verifica effettuata da Andrea Benetti e Nicola Tonello.





## VERIFICA FARMACIA

---

In data 29/05/2017 alle ore 15.00 i Sindaci/ il Collegio Sindacale:  
Andrea Benetti e Nicola Tonello

accedono alla farmacia presso il P.O. di Bassano del Grappa

Alla presenza del responsabile il Direttore Sig. Maurizio Osti  
è stata effettuata la verifica delle procedure interne relative alle seguenti aree:

### Farmaci

- Magazzino farmaci? Si

- Magazzino prodotti non sanitari? Si

Il servizio è disciplinato dal regolamento n. DS72300FAR del 10/08/2011

Il controllo è stato svolto attraverso l'analisi della documentazione, la verifica delle procedure? Si

I registri sono tenuti informaticamente? Si

L'Azienda possiede un programma informatico denominato "EUSIS" di gestione di tutto il magazzino, che viene gestito da 21 persone in vari ambiti.

La verifica ha evidenziato quanto segue:

1. L'azienda si avvale di farmacie interne? Si

2. La farmacia fornisce farmaci ad altri soggetti? Si

la farmacia fornisce farmaci a tutte le residenze protette convenzionate con l'Azienda Sanitaria, a pazienti esterni e a n. 3 strutture private per farmaci di fascia H.

3. Il fabbisogno viene rilevato come segue:  
richiesta informatizzata da parte delle strutture ospedaliere e territoriali.

segue un processo informatizzato? Si

4. Si è fatto ricorso a procedure straordinarie nell'approvvigionamento di farmaci? Si

nel caso in cui sia necessario acquistare un farmaco per specifiche patologie non incluso nel prontuario farmaceutico ospedaliero

si adottano procedure straordinarie di approvvigionamento su richiesta motivata del medico curante.

5. Le fasi di ordine, carico, scarico e rilevazione giacenze vengono seguite da un responsabile in possesso dei prescritti requisiti? Si

segue un processo informatizzato? Si

la procedura seguita è quella di "EUSIS MAGAZZINO"

6. L'azienda effettua il controllo periodico tra contabilità di magazzino e reale giacenza dei prodotti? Si

oltre alla verifica annuale in sede di inventario di magazzino, normalmente il personale verifica la giacenza dei prodotti con la differenza di carico e scarico con cadenza media settimanale. Con cadenza mensile vengono verificate le scadenze dei prodotti.

7. I sindaci hanno verificato, a campione, la reale consistenza dei seguenti farmaci:

Prodotto	Quantità risultante dal registro di magazzino (a)	Giacenza effettiva (b)	Differenza (c = a - b)
CORDARONE 200 mg	828	828	0
HALDOL 2MG/ML	141	141	0
KLACID 250MG	456	456	0
QUETIAPINA 60CRP	7560	7560	0
VFEND 200MG	20	20	0
DEPAKIN 400MG	16	16	0

Note:

8. Per la tenuta della contabilità di magazzino di detti prodotti viene utilizzata una codificazione interna? Si

codifica a 10 cifre alfanumerico con il sistema "parlante" (sistema che permette la comprensione del tipo di farmaco dal codice stesso).

9. Per i medicinali scaduti e per il materiale diagnostico ritenuto inidoneo, vengono applicate le seguenti procedure di scarico: i medicinali nei quantitativi scaduti sono scaricati informaticamente sul gestionale di magazzino; ai responsabili dei reparti viene inviata la stampa riferita alla valorizzazione dei farmaci scaduti consegnati.

10. Vengono rilevati i medicinali e il materiale diagnostico pervenuti all'azienda a titolo gratuito? Si

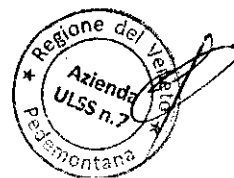
si specifica che i campioni di farmaci a titolo gratuito non possono essere accettati dalla farmacia e non si sono rinvenuti. Vengono accettati i farmaci a costo zero.

Tali prodotti vanno rilevati a valore nullo e, per quanto concerne la quantità, nella consistenza effettiva: vengono caricati nella contabilità di magazzino e tracciati normalmente come gli altri prodotti.

11. Vengono espletate dal direttore di farmacia le periodiche verifiche presso le unità operative dei presidi ospedalieri sul movimento interno dei farmaci? Si

12. Altro  
ulteriore qualità dei servizi circa la gestione del magazzino farmaci, il Collegio evidenzia che i farmaci da frigo vengono consegnati

Verifica di farmacia



alle strutture attraverso imballaggi termici etichettati, provvisti di apposito ghiaccio per non far perdere la catena del freddo. Viene applicata una ulteriore etichetta (di colore diverso da quella originale) per specifiche soluzioni a rischio aventi etichette simili per il colore e tipologia grafica.

La verifica a campione sulla scadenza dei farmaci ha evidenziato quanto segue:

L'Azienda possiede un programma "GESTIONE LOTTI SCADENZE" e nel contempo usa un libro manuale denominato "elenco farmaci in scadenza" che evidenzia i prodotti in scadenza per un controllo visuale.

Il Collegio ha preso atto dell'avvenuto scarico, regolarmente verbalizzato dagli organi competenti, delle giacenze di magazzino relative ai farmaci scaduti.

I farmaci scaduti presso il P.O. dal 28/03/2017 al 29/05/2017 sono stoccati presso in un contenitore per un totale di Kg 9,2

in attesa di essere ritirati.

Esiste una gestione farmaci file F? Si

il file F è rendicontato per singolo paziente appartenente ad altre aziende sanitarie e successivamente addebitato.

I prodotti stupefacenti e simili vengono custoditi in modo appropriato? Si

vengono custoditi in specifiche cassaforti.

Il registro è composto da n. 200 pagine, vidimato dal DIRETTORE GENERALE .

L'ultima pagina scritturata risulta essere la n. 81

Farmaci stupefacenti(verifica a campione):

Prodotto	Quantità risultante dal registro di magazzino (a)	Giacenza effettiva (b)	Differenza (c = a - b)
PETILINA FIALE DA 100 ML	125	125	0
XYREM FLACONI 180 ML	9	9	0
DECA DURABOLIN FIALE 25 MG	6	6	0

Note:

In data odierna risultano presenti i seguenti farmaci stupefacenti che risultano scaduti:

GARDENALE COMPRESSE QUANTITA' 1 IN ATTESA DI DISTRUZIONE

Esiste per questi prodotti una contabilità separata? Si

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il Collegio, in data 30 maggio 2017, nella sua totalità dei componenti, prende atto della verifica effettuata da Andrea Benetti e da Nicola Tonello.

*Andrea Benetti*  
*Nicola Tonello*



## Verifica di Reparto

### VERIFICA AL REPARTO DI MEDICINA INTERNA

In data 29/05/2017 alle ore 14:00 i Sindaci/Il Collegio Sindacale:

Andrea Tonello e Nicola Tonello

accede/ono al reparto di MEDICINA INTERNA.

La verifica effettuata ha evidenziato quanto segue:

#### Farmaci

- Modalità di conservazione dei farmaci. Armadio chiuso a chiave? Si

Le compresse così come i farmaci generici e gli sciroppi vengono depositati in idonei armadietti separatamente mentre gli stupefacenti sono conservati in apposita cassetta chiusa a chiave a doppia chiusura e fissata in forma permanente all'interno di apposito armadietto dislocato in luogo separato rispetto alla chiave di accesso.

- Corrispondenza dei farmaci presenti ai registri d'inventario? Si

esiste un apposito registro di carico e scarico limitatamente ai farmaci stupefacenti che contestualmente al prelievo viene aggiornato dall'infermiere il quale oppone la propria firma previo visto del primario di reparto o suo delegato. Dalle verifiche effettuate a campione si conferma la giacenza riportata nel registro

- Personale autorizzato alla tenuta delle chiavi:

Nome	Cognome
CRISTINA	MARIN

- Criticità riscontrate:

#### Personale presente alla data della verifica

- Unità di personale medico: 4

- Unità di personale di altre categorie: 4

- Unità di personale infermieristico: 7

- Modalità di rilevazione presenze:

Sistema automatizzato? Si

Verifica di reparto



- Criticità riscontrate:

## Posti letto

- Dotazione: 48

- Flusso posti letto in percentuale: 96 %.

## Attrezzature

- Beni durevoli:

Il Collegio verifica a campione i beni scelti con il metodo del valore più significativo (superiore a euro 5.000,00).

CODICE BENE	DESCRIZIONE	QUANTITA'	VALORE STORICO	VALORE RESIDUO
BAS/84591	SELEZIONATORE DI PROVETTE	1	96.800,00	96.800,00
BAS/85819	ECOTOMOGRFO	1	35.000,00	17.500,00
BAS/85642	VENOSCOPIO ACCUVEIN	1	9.577,00	4.788,50
BAS/62101	ECOTOMOGRFO	1	22.000,00	-
BAS/86193	APP. PER MEDICAZIONE SOTTO VUOTO	1	35.000,00	35.000,00
BAS/86211	APP. PER MEDICAZIONE SOTTO VUOTO	1	35.000,00	35.000,00
BAS/88229	MICROINFUSORE PORTATILE	1	5.424,47	4.882,02
BAS/88466	MICROINFUSORE PORTATILE	1	5.424,47	4.882,02
BAS/89614	MICROINFUSORE PORTATILE	1	6.097,52	5.487,77
BAS/89617	MICROINFUSORE PORTATILE	1	5.424,47	4.882,02

In merito ai MICROINFUSORI PORTATILI si precisa che trattasi di dispositivi medici dati in comodato d'uso al paziente per la terapia domiciliare. Pertanto detti beni non risultano fisicamente custoditi presso l'ente.

Esiste idonea documentazione dalla quale risulta il luogo presso cui sono presenti e utilizzati.

- Materiale sanitario:

- Altro:

- Il registro di carico e scarico è tenuto in modo informatico? No

Da parte del reparto viene effettuata la richiesta del materiale sanitario necessario utilizzando la procedura informatica denominata "EUSIS RICHIESTE", mentre il carico e scarico dei beni viene gestito direttamente dai servizi preposti ( magazzino e farmacia)

- Modalità e tempistica di richiesta e fornitura del materiale:

le richieste effettuate con la procedura sopra indicata vengono fatte due volte alla settimana.

- Criticità riscontrate:

Verifica di reparto



## Custodia dei beni e dei materiali di rilevante valore

- Quantità riscontrata:

Tipologia	Quantità
ecotomografo	2
apparecchi per la medicazione	2

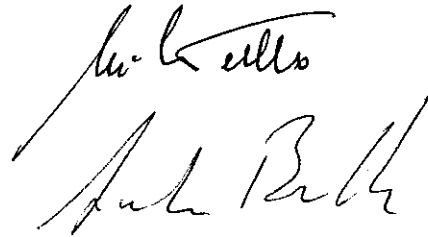
- Modalità di conservazione:

in stanza non accessibile al personale non autorizzato.

- Criticità riscontrate:

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il Collegio, in data 30 maggio 2017, nella sua totalità dei componenti, prende atto della verifica effettuata da Andrea Benetti e Nicola Tonello.



## VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 3 DI BASSANO DEL GRAPPA

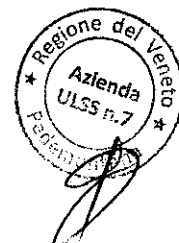
Data Verbale: 30/05/2017

Fatture elettroniche dal 01/01/2017 al 31/03/2017:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 05/04/2017)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 61.519.935,90	Importo fatture ricevute:	€ 61.147.581,19
Numero fatture ricevute:	12.826	Numero fatture ricevute:	12.609
Importo fatture pagate:	€ 0,00	Importo fatture pagate:	€ 27.002.698,66
Numero fatture pagate:	0	Numero fatture pagate:	5.697

Fatture cartacee dal 01/01/2017 al 31/03/2017:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 05/04/2017)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 0,00	Importo fatture ricevute:	€ 6.803.594,15
Numero fatture ricevute:	0	Numero fatture ricevute:	227
Importo fatture pagate:	€ 0,00	Importo fatture pagate:	€ 4.923.068,22
Numero fatture pagate:	0	Numero fatture pagate:	161



Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-4,89
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2016):	

**Osservazioni del Collegio/Sindaco**

**FATTURE ELETTRONICHE RICEVUTE**

Il file PCC indica n. 12.826 fatture elettroniche ricevute nel periodo dal 1 gennaio al 31 marzo 2017.

Si è proceduto tramite confronto tra il file di dettaglio PCC e il file di dettaglio GPI alla riconciliazione di tale dato. Il file GPI presenta n. 12.609 fatture elettroniche ricevute nel medesimo periodo con una differenza quindi di 217 documenti.

Dei documenti non presenti nell'estrazione GPI:

n. 4 fatture non presenti in estrazione GPI in quanto sono fatture estere;

n. 91 fatture non presenti in estrazione GPI in quanto con importo zero;

n. 17 fatture non presenti in estrazione GPI perché registrate in contabilità dopo il 31/03/2017

n. 89 fatture rifiutate (quindi non registrate in contabilità) e presenti due volte nell'estrazione PCC qualora la fattura sia stata poi reinoltrata dall'emittente;

n. 5 fatture non presenti in estrazione GPI perché non valorizzato l'ufficio richiedente;

n. 12 fatture non presenti in estrazione GPI da verificare

Risulta poi n. 1 documento non presente nell'estrazione PCC rispetto all'estrazione dati da GPI.

**FATTURE CARTACEE PAGATE**

Dall'estrazione in contabilità GPI risultano al 31/03/2017 n. 5674 fatture pagate per un totale di € 27.002.698,66.

Si evidenzia che dai dati comunicati dalla PCC non risultano fatture elettroniche pagate in quanto non è stato possibile effettuare l'invio dei flussi alla Piattaforma a causa dell'impossibilità di estrarre i dati dalla procedura contabile aggiornata, vista la fusione per incorporazione della ex ULSS 3 di Bassano del Grappa (incorporante) e della ex ULSS 4 di Thiene (incorporata) dall'1/1/2017.



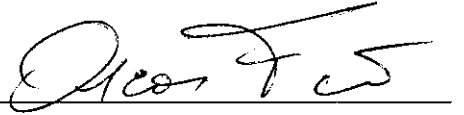
## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

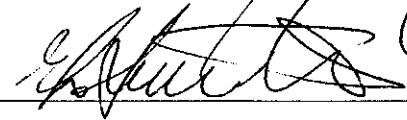
OSCAR FINI



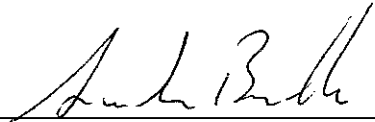
ADRIANO MARANGONI



FLAVIO SIMONATO



ANDREA BENETTI



NICOLA TONELLO

