

Nelle more della piena attuazione del registro di monitoraggio *web-based*, onde garantire la disponibilità del trattamento ai pazienti le prescrizioni dovranno essere effettuate in accordo ai criteri di eleggibilità e appropriatezza prescrittiva riportati nella documentazione consultabile sul portale istituzionale dell'Agenzia: <http://www.agenziafarmaco.gov.it/it/content/registri-farmaci-sottoposti-monitoraggio>

I dati inerenti ai trattamenti effettuati a partire dalla data di entrata in vigore della presente determinazione, tramite la modalità temporanea suindicata, dovranno essere successivamente riportati nella piattaforma web, secondo le modalità che saranno indicate nel sito: <http://www.agenziafarmaco.gov.it/it/content/registri-farmaci-sottoposti-monitoraggio>

Cost sharing come da condizioni negoziali.

Validità del contratto: ventiquattro mesi.

Art. 2.

Classificazione ai fini della fornitura

La classificazione ai fini della fornitura del medicinale «Tagrissio» è la seguente: medicinali soggetti a prescrizione medica limitativa, da rinnovare volta per volta, vendibili al pubblico su prescrizione di centri ospedalieri o di specialisti: oncologo, pneumologo, internista (RNRL).

Art. 3.

Disposizioni finali

La presente determinazione, su espressa richiesta della ditta, ha effetto dal giorno 22 agosto 2017, e sarà notificata alla società titolare dell'autorizzazione all'immissione in commercio.

Roma, 28 luglio 2017

Il direttore generale: MELAZZINI

17A05636

CORTE DEI CONTI

DELIBERA 19 luglio 2017.

Linee guida per la relazione dei collegi sindacali degli enti del Servizio sanitario nazionale sul bilancio di esercizio 2016, ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), e dell'art. 1, comma 3 del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213. (Delibera n. 18/SEZAUT/2017/INPR).

LA CORTE DEI CONTI

Nell'adunanza del 19 luglio 2017;

Visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

Visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214 e successive modificazioni;

Vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20 e successive modificazioni;

Vista la legge 5 giugno 2003, n. 131;

Visto il regolamento per l'organizzazione delle funzioni di controllo della Corte dei conti, approvato dalle sezioni riunite con la deliberazione n. 14 del 16 giugno 2000 e successive modificazioni;

Visto l'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006);

Visto l'art. 1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Vista la nota n. 2802 del 12 luglio 2017, con la quale il Presidente della Corte dei conti ha convocato la Sezione delle autonomie per l'adunanza odierna;

Udito il relatore consigliere Alfredo Grasselli;

Delibera:

di approvare gli uniti documenti, che costituiscono parte integrante della presente deliberazione, riguardanti lo schema di relazione-questionario sul bilancio di esercizio 2016 e le relative linee guida cui devono attenersi i collegi sindacali degli enti del Servizio sanitario nazionale ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), e dell'art. 1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213.

La presente deliberazione sarà pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Così deliberato in Roma nell'adunanza del 19 luglio 2017.

Il Presidente: DE GIROLAMO

Il relatore: GRASSELLI

Depositata in segreteria il 21 luglio 2017.

Il dirigente: PROZZO

ALLEGATO

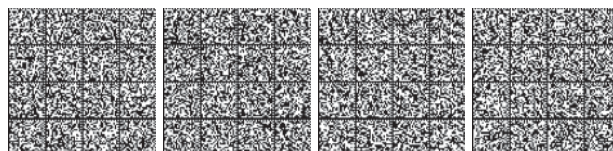
LINEE GUIDA PER LA RELAZIONE DEI COLLEGI SINDACALI DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 170, DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 2005, N. 266 (LEGGE FINANZIARIA 2006), E DELL'ART. 1, COMMA 3 DEL DECRETO-LEGGE 10 OTTOBRE 2012, N. 174, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 7 DICEMBRE 2012, N. 213.

1. Con le presenti linee guida, relative al bilancio d'esercizio 2016, si opera una revisione dei precedenti analoghi documenti adottati per la relazione dei collegi sindacali degli enti del Servizio sanitario nazionale, ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), e dell'art. 1, comma 3 del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174.

Dalla costruzione di un articolato impianto conoscitivo deriva la possibilità, per le sezioni regionali della Corte dei conti, di effettuare adeguate verifiche secondo un collaudato modello di controllo.

In tale contesto, le linee guida assumono la forma di questionario e si pongono nel segno della continuità con i principi già affermati e ribaditi in occasione delle passate edizioni. Le modifiche sono state ridotte all'essenziale, in relazione alle novità normative ed eliminando quesiti non più attuali.

2. Nel rinviare a quanto già ripetutamente illustrato nelle precedenti edizioni circa i principi e i criteri cui si ispirano le linee guida in esame, e le correlate attività di verifica, si ritiene opportuno rammen-



tare che «l'art. 1, comma 7, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha previsto l'eventuale preclusione dell'attuazione dei programmi di spesa causativi di squilibri finanziari degli enti sanitari, con riferimento a programmi di spesa di cui si accerti la mancata copertura o l'insussistenza della relativa sostenibilità finanziaria. La Corte costituzionale, con la sentenza n. 39 del 6 marzo 2014, ha ritenuto la legittimità costituzionale di detta norma (per contro censurata per la parte in cui si riferisce al controllo dei bilanci preventivi e dei rendiconti delle regioni, poiché riferibili alla produzione legislativa delle regioni), in quanto gli esiti impeditivi del controllo delle sezioni regionali sugli enti del servizio sanitario «sono volti a evitare danni irreparabili agli equilibri di bilancio di tali enti».

Al di fuori delle condizioni indicate nella norma in questione (da ritenere di stretta interpretazione, non applicabile né in via analogica, né in via estensiva), e cioè mancata copertura di programmi di spesa o insussistenza della relativa sostenibilità finanziaria, resta operante il criterio del «controllo collaborativo» sancito dall'art. 7, comma 7 della legge 5 giugno 2003, n. 131 (Disposizioni per l'adeguamento dell'ordinamento della Repubblica alla legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3) e confortato da una consolidata giurisprudenza costituzionale» (del. n. 15/SEZAUT/2012/INPR).

3. Le Linee guida, strumento essenziale per una proficua, efficace e sinergica collaborazione tra la Corte dei conti e gli organi di controllo interno, favoriscono una condivisione delle informazioni contabili ed extracontabili e sviluppano un patrimonio informativo omogeneo per i diversi ambiti gestionali oggetto di controllo. La complessità delle gestioni sanitarie e la loro incidenza sulla finanza pubblica, determina la necessità di delineare «piste di verifica» per i collegi dei revisori dei conti e per le sezioni regionali di controllo.

Gli aggiornamenti delle linee guida per il bilancio 2016 recepiscono le novità introdotte dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) che, sinteticamente, hanno riguardato: i piani di rientro degli enti del Servizio sanitario nazionale; l'acquisizione, attraverso Consip o centrali regionali di committenza, di determinate categorie di beni e servizi; la prevenzione e gestione del rischio sanitario («risk management»).

Per quanto possibile, nella revisione dei quesiti si è avuto cura di evitare appesantimenti e di semplificare gli oneri informativi, evitando di chiedere notizie già contenute in specifiche banche dati pubbliche: in quest'ottica, è stato semplificato il prospetto di rilevazione degli organismi partecipati dagli enti sanitari, in quanto, a seguito delle intese con il MEF – Dipartimento del Tesoro, i dati relativi agli organismi partecipati saranno acquisiti dalla banca dati gestita dal predetto Dipartimento, adeguata anche alle esigenze istruttorie della Corte dei conti. Gli organi di revisione dovranno comunque controllare la coerenza delle informazioni inserite dagli enti nella predetta banca dati con quelle rilevabili dalla documentazione oggetto di verifica. Nel caso di omessa o incompleta comunicazione dei dati, i revisori dovranno segnalare alla competente struttura dell'Ente la necessità di inserire le informazioni carenti.

Al fine di poter esercitare l'attività di controllo, i revisori dovranno accreditarsi sul portale tesoro <https://portaletesoro.mef.gov.it/> come utenti dell'applicativo «Partecipazioni» per l'ente di riferimento, seguendo la procedura guidata di registrazione e consultando le istruzioni reperibili sul medesimo sito.

4. Il questionario è articolato come indicato di seguito:

istruzioni per la compilazione e l'invio del questionario;
indice;

dati identificativi dell'ente, dimensione demografica e struttura di ricovero; al riguardo si segnala l'esigenza di una compilazione corretta e completa dei dati identificativi giacché indispensabili per la gestione del database (denominazione dell'ente, codice fiscale, Regione e tipologia di ente);

la parte prima (domande preliminari) reca quesiti a cui elementi di risposta consentono un primo sommario esame alle sezioni regionali;

la parte seconda contiene il conto economico secondo il modello CE approvato dal Ministero della salute (cfr. il decreto ministeriale 15 giugno 2012 e, da ultimo, il decreto ministeriale 30 marzo 2013) ai fini delle comunicazioni al Nuovo sistema informativo sanitario (NSIS), nonché domande e prospetti riguardanti la situazione economica, con approfondimenti su temi particolari; il prospetto del conto economico è integrato anche con i dati relativi al documento previsionale economico, per il confronto tra i risultati di consuntivo e i dati programmatici (lo scostamento è calcolato automaticamente). Ai compilatori del questionario si chiede di verificare la conformità dei dati del bilancio d'eser-

cizio con quelli del modello C.E., quinta comunicazione al Ministero della salute, e con quelli del modello allegato alla nota integrativa;

la parte terza contiene lo stato patrimoniale secondo il modello SP approvato dal Ministero della salute, nonché domande e prospetti relativi alla situazione patrimoniale con approfondimenti su temi particolari; ai compilatori del questionario si chiede di verificare la conformità dei dati dello stato patrimoniale con quelli del modello allegato alla nota integrativa. Per quanto riguarda la parte relativa alle partecipazioni (pag. 39, punto 4 delle domande specifiche sullo stato patrimoniale), si chiede l'elenco degli organismi partecipati dall'ente, la quota di partecipazione e la verifica della coerenza delle informazioni allegate al bilancio d'esercizio con quelle presenti nella banca dati del MEF - Dipartimento del Tesoro;

chiudono le attestazioni finali, distinte a seconda che la relazione - questionario sia stata redatta dal Collegio sindacale, per gli enti dei servizi sanitari regionali, o dal Terzo certificatore, per la Gestione sanitaria accentrata, ove istituita (art. 22, comma 3, lettera d), decreto legislativo n. 118/2011);

in calce al documento sono previsti fogli di lavoro per eventuali annotazioni, ove i compilatori ritengano necessarie ulteriori precisazioni, non riportabili nello schema così come predisposto.

5. Per quanto riguarda gli enti assoggettati al controllo, restano quelli già individuati con riferimento ai bilanci d'esercizio a partire dal 2012 e cioè:

Azienda sanitaria locale;

Azienda ospedaliera;

Policlinici universitari;

Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico;

Agenzie regionali per l'emergenza sanitaria;

Gestioni sanitarie accentrate;

Ospedali classificati, se ritenuti dalle sezioni regionali competenti pienamente equiparabili agli enti sanitari pubblici regionali.

6. Le sezioni di controllo con sede nelle regioni e province a statuto speciale, ove ne ricorra l'esigenza, potranno apportare integrazioni e modifiche ai questionari che tengano conto delle peculiarità della disciplina legislativa locale, e secondo modalità con questa conferenti, fermo restando l'invio dei questionari, compilati nelle parti compatibili, alla Sezione delle autonomie della Corte dei conti ai fini dell'alimentazione della banca dati degli enti del Servizio sanitario e del consolidamento dei conti a livello nazionale.

Resta comunque facoltà delle sezioni regionali effettuare tutti gli approfondimenti istruttori ritenuti necessari.

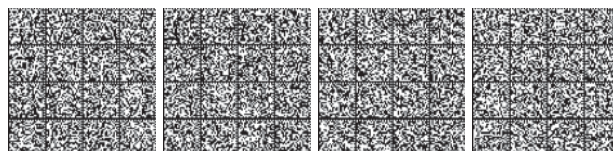
7. Per consentire la gestione informatica dei questionari ed evitare duplicazioni di richieste, è indispensabile:

a) utilizzare esclusivamente il *file* del questionario reperibile sul sito istituzionale della Corte dei conti, mantenendo il formato originale per l'invio (in particolare, il *file* non deve essere convertito in formati immagine, ma utilizzato così come scaricato);

b) nominare il *file* secondo il seguente criterio: 16_regione_nome azienda (esempio: 16_Veneto_azienza ospedaliera Padova);

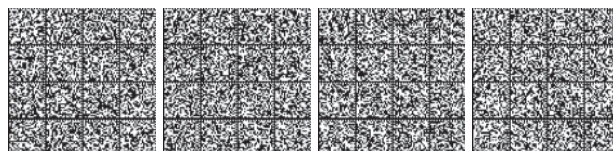
c) inviare il questionario unicamente per posta elettronica all'indirizzo della Sezione regionale territorialmente competente, e, contestualmente, all'indirizzo appreso indicato: documentazione.serviziosanitario@corteconti.it

d) nel caso in cui a seguito dell'istruttoria eseguita dalla Sezione regionale di controllo alcuni dei dati originariamente inseriti nel questionario siano stati modificati, è necessario inviare il questionario integrale modificato al recapito di posta elettronica sopra indicato; le sezioni regionali verificheranno l'esecuzione dell'adempimento.



**Istruzioni per la compilazione e l'invio della relazione-questionario
Enti del Servizio sanitario nazionale - Bilancio di esercizio 2016**

- 1 Prima di compilare il questionario leggere attentamente le linee guida e queste istruzioni.**
- 2 Utilizzare esclusivamente il *file nel formato originale* scaricabile dal sito istituzionale della Corte dei conti, senza apportarvi alcuna modifica al contenuto e al formato (in particolare, non inviare il questionario in formato immagine o pdf). Il *file* è predisposto per consentire il riversamento in un *database*, ed ogni modifica lo renderebbe inutilizzabile a tale fine, costringendo alla richiesta di una nuova e corretta compilazione.
Nell'ipotesi in cui si ritenga che una parte del questionario non sia del tutto idonea a rappresentare situazioni peculiari potranno essere utilizzati i fogli "Annotazioni" per esplicitare tutte le osservazioni ritenute utili.
- 3 Il *file* dovrà essere nominato secondo il seguente criterio: 16_regione_nome azienda (esempio: 16_Veneto_azienza ospedaliera Padova)**
- 4 Il questionario **dovrà essere inviato unicamente per posta elettronica** all'indirizzo della Sezione regionale territorialmente competente, e, **contestualmente**, all'indirizzo: **documentazione.serviziosanitario@corteconti.it**
- 5 Nel questionario la colorazione delle celle indica la loro editabilità o meno:
 - le celle in rosso indicano la presenza di un menù a tendina dal quale scegliere una risposta tra quelle indicate;
 - le celle in giallo vanno compilate;
 - le celle in lilla non sono editabili in quanto contengono formule che restituiscono totali e/o importi comunque calcolati;
 - le celle in azzurro non sono editabili.
 Nei prospetti C.E. e S.P. indipendentemente dalla colorazione vanno compilate tutte le celle, escluse quelle bloccate in quanto contenenti formule.
- 6 Nelle celle di colore rosso è stata predisposta una modalità per fornire le risposte. Selezionando la cella rossa apparirà una freccia rivolta verso il basso che permetterà di scegliere la risposta. E' necessario utilizzare il menù a tendina, che diventerà di colore giallo una volta scelta la risposta tra quelle disponibili.
- 7 Le celle in lilla che contengono una formula risultato di operazioni, effettuate su altre celle, prima dell'inserimento dei relativi importi si presentano con un formato di "0". Di conseguenza tali celle presenteranno un valore numerico significativo una volta compilate le celle che contribuiscono alla formulazione del calcolo.
- 8 Le celle di controllo di colore azzurro presentano un commento che indica se vi è corrispondenza tra la cella compilata e il corrispondente importo inserito nel conto economico o nello stato patrimoniale.
- 9 I dati debbono essere forniti in euro con arrotondamento all'unità. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.
- 10 Il formato delle celle per gli importi è preimpostato con la separazione delle migliaia. Ad esempio, scrivendo 1000 verrà visualizzato nella forma: 1.000.
- 11 Le celle nella pagina 1 sono necessarie per l'identificazione dell'ente e la gestione informatica del questionario. L'omessa compilazione di uno dei campi comporta il permanere dell'avviso "attenzione dati identificativi dell'ente incompleti".**
- 12 Per la compilazione del conto economico e dello stato patrimoniale si deve fare riferimento al bilancio d'esercizio del 2016 approvato con delibera del Direttore dell'Ente, indipendentemente dall'intervenuta approvazione da parte degli organi regionali.
- 13 Nel questionario sono utilizzati i modelli di rilevazione di conto economico e di stato patrimoniale conformi a quelli approvati con D.M. del 15.06.2012 e D.M. 30.03.2013 per consentire una riclassificazione omogenea, per tutti gli enti, dei dati dell'ultimo bilancio approvato come indicato nel punto 12.
- 14 Per eventuali chiarimenti sulle singole voci del conto economico e dello stato patrimoniale, si può far riferimento alle linee guida che integrano il modello di rilevazione del conto economico e dello stato patrimoniale stabilito dal Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto ministeriale del 15 giugno 2012 pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012.
- 15 I dati relativi agli organismi partecipati, per l'esercizio 2015, saranno acquisiti per il tramite dell'applicativo Partecipazioni implementato dal MEF - Dipartimento del Tesoro, riconfigurato anche per sopperire alle esigenze istruttorie della Corte dei conti.
I prospetti che seguono sono, pertanto, semplificati rispetto agli omologhi degli anni precedenti. I revisori degli enti dovranno comunque controllare la coerenza delle informazioni inserite dagli enti nella banca dati del predetto Dipartimento del Tesoro (ai sensi del d.l. n. 90/2014, art. 17, co. 4) con quelle rilevabili dalla documentazione oggetto di verifica da parte dell'Organo di revisione. Nel caso di omessa o incompleta comunicazione dei dati, i revisori dovranno segnalare alla competente struttura dell'Ente la necessità di inserire le informazioni carenti.
Al fine di poter esercitare l'attività di controllo, dovranno accreditarsi sul Portale Tesoro <https://portaletesoro.mef.gov.it/> come utenti dell'applicativo Partecipazioni per l'ente di cui sono revisori, seguendo la procedura guidata di registrazione e consultando le istruzioni reperibili sul medesimo sito.



LINEE GUIDA 2017 - RELAZIONE-QUESTIONARIO ENTI SSN BILANCIO DI ESERCIZIO 2016**Indice****Dati generali****PARTE PRIMA - Domande preliminari**

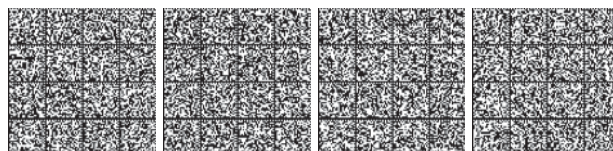
1. Giudizio sul bilancio del Collegio sindacale
2. Gravi irregolarità
3. Perdita d'esercizio e piano di rientro aziendale
4. G.S.A.
5. Finanziamento attività
6. Limite indebitamento
7. Gestione attiva del debito
8. Anticipazioni di tesoreria
9. Gestione sociale
10. Partecipazioni
11. Sistema amministrativo-contabile
12. Strutture controllo interno
13. Sistemi budgetari e contabilità analitica
14. Gestione non ordinaria
15. Circolarizzazione rapporti di credito e debito
16. Adeguamento disposizioni emanate dalla Regione
17. Prospetti SIOPE
18. Bilancio d'esercizio
19. Nota integrativa
20. Rendiconto finanziario
21. Relazione sulla gestione
22. Piano dei conti
23. Norme redazione bilancio
24. Direttive contabili emanate dalla Regione
25. Bilancio preventivo 2016
26. Bilancio preventivo 2017
27. Riduzione spesa per acquisto di prestazione da operatori privati
28. Tetti programmati per le prestazioni da operatori privati
29. Accredito operatori privati
30. Contratti di acquisto di beni e servizi
31. Rescissione contratti
32. Riduzione valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi

PARTE SECONDA - Conto economico

1. Dati di bilancio: bilancio di previsione 2016 e bilancio d'esercizio 2016
2. Conto Economico - prospetto
3. Analisi del valore della produzione
 - 3.1. Contributi in conto esercizio
 - 3.2. Prestazioni sanitarie intramoenia
4. Approvvigionamento dei beni e servizi
5. Appropriata prescrizione
6. Prevenzione e gestione del rischio sanitario e strumenti di controllo prestazioni strutture private accreditate
7. Acquisto immobilizzazioni con contributi in conto capitale
8. Acquisto immobilizzazioni con mutui
9. Acquisto immobilizzazioni con utile d'esercizio
10. Sistema informativo immobilizzazioni
11. Assistenza farmaceutica
12. Personale - fondi e contrattazione integrativa
13. Personale - costo delle prestazioni di lavoro
14. Personale - spesa per il personale

PARTE TERZA - Stato Patrimoniale

1. Stato patrimoniale
 - 1.1 Stato patrimoniale - Attività
 - 1.2 Stato patrimoniale - Passività
2. Stato patrimoniale riclassificato
3. Crediti per contributi in conto capitale, immobilizzazioni e rimanenze
4. Organismi partecipati
5. Crediti verso Regione/Prov. Aut. (spesa corrente e versamenti a patrimonio netto) e verso altre aziende
6. Perdite iscritte in bilancio
7. Utile d'esercizio
8. Fondo rischi ed oneri
9. Debiti verso Regione/Prov. Aut. e verso altre aziende
10. Debiti verso fornitori

ATTESTAZIONI FINALI**ATTESTAZIONI FINALI (solo G.S.A.)**

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

QUESTIONARIO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**Relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti (art. 1, co. 170, Legge 266/2005)****del Collegio sindacale dell'Azienda/ Terzo certificatore dell'Azienda****sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016**

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione:

Nel caso di Terzo certificatore specificare le modalità organizzative adottate dalla Regione (componente o collegio dei revisori dei conti regionale, struttura amministrativa interna indicando quale, incarico esterno, altro):

Nome:

Cognome:

Recapiti:

Indirizzo:

Telefono:

Fax:

Posta elettronica:

Posta elettronica certificata:

Dati identificativi dell'Azienda

Tipologia di Ente

Anno di competenza

2016

Posta elettronica certificata:

Popolazione al 31/12/2016:

Regione/Prov. Autonoma:

Codice fiscale dell'Ente:

se Azienda Sanitaria:

L'azienda ha presidi ospedalieri?

Se SI, quanti e con quanti posti letto?

Numero Presidi:

Numero totale posti letto dell'azienda

(valore medio 2016)

se Azienda Ospedaliera:

Numero Presidi:

Numero totale posti letto dell'azienda

(valore medio 2016)

L'Azienda costituisce Azienda ospedaliera – universitaria?

**ATTENZIONE DATI
IDENTIFICATIVI DELL'ENTE
INCOMPLETI**

Nota*: Nella tipologia di ente inserire ospedale classificato nell'ipotesi in cui vi sia piena equiparazione agli enti del servizio sanitario regionale

PARTE PRIMA: Domande preliminari
(Importi in euro)

1. Il Collegio si è espresso favorevolmente sul bilancio di esercizio?

1.1. In caso di risposta negativa, indicare le motivazioni:

2. Gravi irregolarità

2.1. Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e sull'equilibrio del bilancio di esercizio e suggerito misure correttive non adottate dall'azienda?

(In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevata/e e le motivazioni giustificative adottate dall'Azienda, quantificando l'impatto negativo delle irregolarità sui risultati di bilancio)

2.2. Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità nella tenuta delle scritture contabili o dei libri contabili?

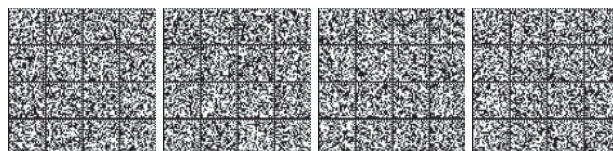
(In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevata/e)

2.3. Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità nell'ambito del controllo amministrativo degli atti?

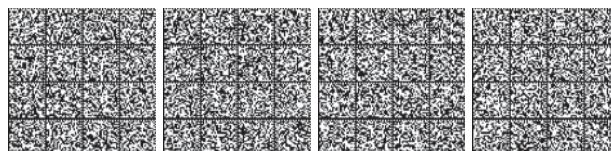
(In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevata/e)

2.4. Quali misure sono state adottate dall'azienda per le irregolarità riscontrate?

2.5. Nell'esame del bilancio il Collegio sindacale ha tenuto conto delle osservazioni contenute nelle delibere della Sezione Regionale di controllo?



	3. L'Azienda ha presentato il bilancio d'esercizio in perdita?	
	3.1. Specificare, nel caso di perdite dell'esercizio, se il Direttore generale ha rappresentato nella relazione sulla gestione le cause e indicato i provvedimenti adottati per il loro contenimento o per ricondurre in equilibrio la gestione aziendale: 3.1.1. Se la risposta è affermativa, rappresentarne sinteticamente il contenuto e la valutazione del Collegio sindacale sulle modalità di copertura e sulla loro attendibilità:	
	3.2. L'Azienda è stata inserita dalla Regione nell'elenco degli enti soggetti a piano di rientro aziendale ai sensi del co. 525, l. n. 208/2015? In caso di risposta affermativa, specificare le misure adottate e contenute nel piano di rientro atte al raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e al miglioramento della qualità delle cure o all'adeguamento dell'offerta (co. 528, l. n. 208/2015):	
	3.3. E' stata preventivamente autorizzata da parte della Regione o Provincia autonoma la perdita d'esercizio? 3.3.1. In caso di risposta affermativa, indicare con quale provvedimento o modalità: 3.3.2. per quale importo (<i>valori in euro</i>): 3.3.3. indicare lo scostamento della perdita in caso di risultato peggiore rispetto alla perdita autorizzata (<i>valori in euro</i>): <i>Quesiti da 4 a 4.4: da compilarsi solo per la GSA</i>	
	4. Nel caso in cui la Regione abbia istituito la GSA, il terzo certificatore: 4.1. ha verificato la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità della GSA? 4.2. ha verificato la riconciliazione dei dati della GSA con le risultanze del bilancio finanziario della Regione? 4.3. ha effettuato le verifiche di cassa con l'istituto tesoriere? 4.4. ha verificato la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità generale?	



5. Nell'esercizio si è fatto ricorso a nuovo debito per il finanziamento degli investimenti?

☐

5.1. E' stato rispettato il divieto di cui all'articolo 119, co. 6, della Costituzione?

☐

5.2. L'Ente ha in essere operazioni di partenariato pubblico-privato come definite dal d.lgs. n. 50/2016?

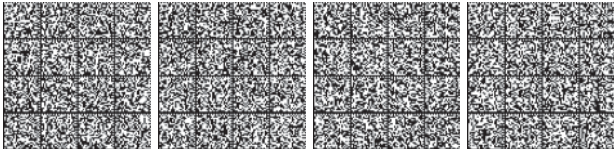
☐

5.3 L'azienda ha in essere operazioni qualificabili come indebitamento ai sensi dell'art. 3, co. 17, l. 350/2003, diverse da mutui ed obbligazioni (cfr. Delibera Sezione delle autonomie n.15/2017)?

☐

(valori in euro)

Descrizione operazione	Strumento utilizzato	Importo	Note
Leasing immobiliare in costruendo			
Lease-back			
Project financing			
Contratto di disponibilità			
Concessione di costruzione e gestione			
Altro			



6. Il servizio del debito (quota capitale e interessi) relative all'anno 2016, rientrano entro il limite quantitativo del 15% delle entrate proprie correnti, a esclusione della quota di fondo sanitario nazionale di parte corrente attribuita alla regione (art. 2, co. 2-sexies, lett. g), d.lgs. n. 502/92)?

6.1. Indicare per l'anno 2016 i seguenti dati:

Servizio del debito (quota capitale + interessi)	
Entrate proprie	

6.1.1. Indicare le voci di conto economico considerate ai fini dell'individuazione delle entrate proprie:

7. Sono state fatte operazioni di gestione attiva del debito? (es. rinegoziazione mutui, operazioni in derivati)

7.1. In caso di risposta affermativa, indicare quali:

8. Nel caso in cui l'Azienda abbia fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria, è stato rispettato il limite dell'ammontare annuo?

8.1 Con riferimento alle anticipazioni di tesoreria, compilare la tabella:

Anno	Ammontare anticipazione utilizzata	Limite ammontare annuo
2016		
2015		

8.2. Il Tesoriere ha presentato il rendiconto all'Azienda?

8.2.1. In caso di risposta negativa, l'Azienda ha proceduto a richiederne la compilazione?

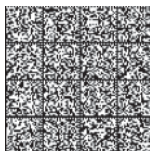
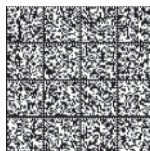
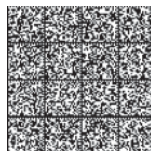
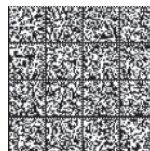
9. Esiste una gestione sociale attribuita dai Comuni?

9.1. In caso di risposta affermativa, specificare quale è l'importo:

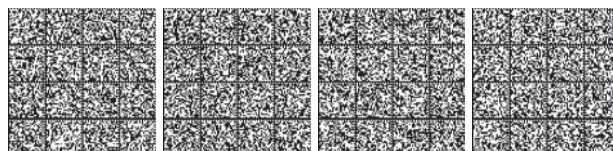
(importi in euro)

10. L'Azienda possiede partecipazioni in società o in altri organismi (consorzi, fondazioni, ecc.)?

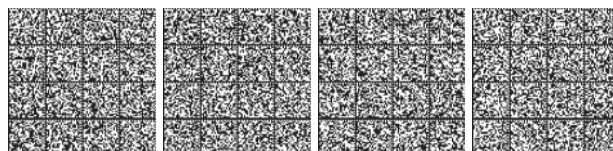
11. Il Collegio sindacale ha accertato che il sistema amministrativo-contabile (inventari dei cespiti, inventari di magazzino, riconciliazioni crediti e debiti ecc.) fornisca la ragionevole sicurezza che il bilancio o parte di esso non sia inficiato da errori significativi? 11.1. In caso di risposta negativa, si indichino le lacune evidenziate:	
12. Il collegio sindacale ritiene che le strutture di controllo interno presenti in azienda siano adeguate agli obiettivi ed ai principi posti dal d.lgs. n. 286/1999, come modificati ed integrati dal d.lgs. n. 150/2009?	
12.1. Precisare la struttura organizzativa del sistema dei controlli interni:	
13. Sono operativi presso l'Ente:	
13.1. sistemi budgetari?	
13.2. sistemi di contabilità analitica?	
13.3. Il sistema di contabilità analitica è affidabile e consente le valutazioni cui esso è finalizzato?	
13.3.1. In caso di risposta negativa, specificare i motivi:	
14. Nel caso di gestioni contabili diverse da quella ordinaria (es. liquidatoria, stralcio, ecc.), le relative componenti sono state rilevate nel bilancio dell'azienda?	
15. Il Collegio sindacale ha provveduto a circolarizzare i principali rapporti di credito e debito:	
15.a. con la Regione e le altre Aziende del Servizio Sanitario Nazionale?	
15.b. verso i fornitori?	
15.c. con l'eventuale centrale di acquisto, azienda capofila e/o strutture similari?	



	16. L'azienda si è adeguata alle disposizioni emanate dalla Regione per adempiere a quanto disposto dall'art. 6, co. 20, del d.l. n. 78/2010? 16.1. In caso di risposta negativa, specificare i motivi:	
	17. L'azienda ha allegato i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide al bilancio d'esercizio, così come richiesto dall'art. 77-quater, co. 11, del d. l. n. 112/2008? 17.1. Esiste concordanza tra i prospetti dei dati SIOPE con le scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere? 17.2. In caso di discordanza, l'ente ha allegato al bilancio d'esercizio una relazione esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione?	
	18. Il bilancio di esercizio (Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa) è redatto secondo lo schema definito con DM 20/3/2013?	
	19. La Nota Integrativa (N.I.) è stata integralmente compilata?	
	19.1. La N.I. contiene i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente?	
	20. Il rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema definito dal d. lgs. n. 118/2011?	
	20.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:	



	21. La relazione sulla gestione è stata redatta secondo lo schema definito dal d. lgs. n. 118/2011?	
	21.1. In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:	
	21.2. La relazione sulla gestione contiene, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, il modello di rilevazione LA completo dell'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza ?	
	22. Ciascuna voce del piano dei conti dell'azienda è univocamente riconducibile ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE?	
	23. Il bilancio è stato redatto in ossequio agli articoli da 2423 a 2428 del codice civile, fatto salvo quanto diversamente disposto dal d. lgs. n. 118/2011 e dai relativi provvedimenti attuativi?	
	24. La Regione/Prov. Aut. ha emanato direttive contabili nei confronti delle aziende?	
	24.1. Tali direttive sono coerenti con il d. lgs. n. 118/2011 e i relativi provvedimenti attuativi?	
	25. Il bilancio preventivo 2016 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25, d.lgs. n. 118/2011?	
	25.1. In caso di risposta negativa, indicare i disallineamenti e le relative cause:	
	26. Il bilancio preventivo 2017 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25, d.lgs. n. 118/2011?	
	26.1. In caso di risposta negativa, indicare i disallineamenti e le relative cause:	



Nota: i quesiti di questa pagina riguardano temi affrontati sotto diversi profili anche nelle pagine 21 e 22.

27. Sono stati adottati i provvedimenti per la riduzione della spesa per l'acquisto di prestazioni da operatori privati accreditati, in misura pari, rispetto al valore consuntivato nel 2011, al 2% nel 2016 (art. 15, co. 14, d.l. n. 95/2012)?

27.1 In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

28. Le prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati nel 2016 hanno rispettato i tetti programmati?

28.1 In caso di risposta negativa, elencare sinteticamente le criticità e i motivi ostativi che non hanno permesso il rispetto dei tetti programmati:

28.2 Vi sono in corso contenziosi per prestazioni erogate?

28.3 Indicare l'entità complessiva presunta dei contenziosi in essere al 31 dicembre 2016 (valore in euro):

29. Le strutture private accreditate che operano nel territorio di competenza della ASL erogano prestazioni sanitarie per conto del SSN sulla base di accordi contrattuali preventivamente sottoscritti?

29.1. In caso di risposta negativa, è stata disposta la sospensione dell'accreditamento istituzionale, come previsto dall'art. 79, co. 1 *quinquies*, del d.l. n. 112/2008?

30. Dalle verifiche effettuate dall'ente è stata riscontrata l'esistenza di contratti con valori di acquisto di beni e servizi superiori di oltre il 20% ai corrispondenti prezzi di riferimento elaborati dall'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici, ai sensi dell'art. 15, co. 13, lett. b), d.l. n. 95/2012?

30.1. In caso di risposta affermativa, quantificare numero e valore complessivo dei contratti non rispondenti ai prezzi di riferimento dell'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici:

a. numero complessivo di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

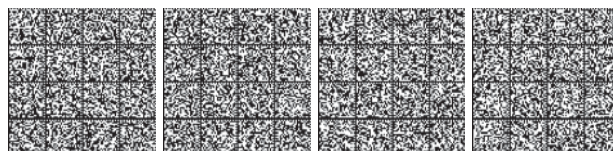
31. Indicare numero e valore complessivo dei contratti rescisi a seguito di negoziazione infruttuosa, come previsto dal d.l. n. 95/2012:

a. numero complessivo di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

32. L'ente, fermo restando il disposto di cui all'art. 15, co. 13, lett. a), d.l. n. 95/2012 (riduzione del 10% del valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi), ha rinegoziato i contratti in essere per l'acquisto di beni e servizi al fine di conseguire una riduzione su base annua del 5% del valore complessivo dei contratti in essere (art. 9-ter, co. 1, lett. a), d.l. 78/2015)?

32.1 Quale criterio è stato adottato per conseguire l'obiettivo? (scegliere tra rimodulazione prezzo e volumi - riduzione contenuto prestazioni - riduzione dei volumi - imposizione unilaterale taglio dei prezzi - altro specificare)



PARTE SECONDA - CONTO ECONOMICO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

1. I dati di bilancio, indicati nel prospetto di conto economico riportato di seguito:

a) concordano con i dati del quinto modello C.E. inviato al Ministero della salute?

b) concordano con i dati riportati nel modello C.E. allegato alla N.I. così come previsto dal d.lgs. n. 118/2011?

2. Il Collegio ha accertato che il conto economico analitico dell'ultimo esercizio è il seguente:

Codice nuovo CEN.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0	0,00%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	0	0,00%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato			
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0,00%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0,00%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0,00%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0,00%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0,00%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca			
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0,00%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0,00%
	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato			
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			
AA0310	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0,00%
AA0320	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0,00%
AA0330	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
AA0340	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero			
AA0350	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale			
AA0360	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di F.I.R.F.			
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di F.I.R.F.			
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni di F.I.R.F.			
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni di F.I.R.F.			
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni di F.I.R.F.			
AA0420	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO	(Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici				
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		0	0	0,00%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero				
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali				
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)				
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F				
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale Extraregione				
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione				
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione				
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione				
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione				
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione				
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC				
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		0	0	0,00%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione				
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/ residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0	0	0,00%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati				
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		0	0	0,00%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi		0	0	0,00%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi				
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione		0	0	0,00%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione				
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione				
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0	0,00%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici		0	0	0,00%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici				
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici				
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici				
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati		0	0	0,00%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		0	0	0,00%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale				
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera				
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back				
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati				
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		0	0	0,00%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale				
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso				
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro				

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0	0	0,00%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione			
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione			
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti			
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto			
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi			
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0,00%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari			
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi			
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	0	0	0,00%
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni			
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	0,00%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0,00%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0,00%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC			
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0,00%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti			
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0	0	0,00%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici			
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi			
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)			
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici			
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)			
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici			
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari			
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	0	0	0,00%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari			
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guarigione, di pulizia e di convivenza in genere			
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti			
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria			
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione			
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari			
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	0	0	0,00%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	0	0	0,00%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0,00%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0,00%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG			
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS			
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale			
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extra regione) - Mobilità extraregionale			
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0,00%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione			
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extra regione)			
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0,00%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI			
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	0	0	0,00%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0,00%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)			
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0,00%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato			
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0,00%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato			
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0,00%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0,00%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0,00%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)			
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0,00%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)			
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.10) Acquisti prestazioni terminali in convenzione	0	0	0,00%
BA1030	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA1040	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1050	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1060	B.2.A.10.4) - da privato			
BA1070	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1080	B.2.A.11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0,00%
BA1090	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA1100	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO	(Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato				
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		0	0	0,00%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (Altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)				
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)				
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)		0	0	0,00%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica				
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		0	0	0,00%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92				
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi				
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		0	0	0,00%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato		0	0	0,00%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000				
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato				
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato				
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		0	0	0,00%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		0	0	0,00%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato				
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC				
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari		0	0	0,00%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari		0	0	0,00%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia				
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia				
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa				
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento				
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica				
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti				
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche				
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità				
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze				

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0	0	0,00%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale			
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi			
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	0	0	0,00%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato			
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0	0	0,00%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0	0	0,00%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato			
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro internale - area non sanitaria			
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0,00%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	0	0	0,00%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato			
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria e straordinaria)	0	0	0,00%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze			
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche			
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi			
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni			
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	0	0	0,00%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi			
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	0	0	0,00%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria			
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria			
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0,00%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA2080	Totale Costo del personale	0	0	0,00%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	0	0	0,00%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0	0	0,00%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0,00%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato			
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato			
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	0	0	0,00%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato			
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato			
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	0	0	0,00%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato			
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato			
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0,00%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0	0	0,00%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato			
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0,00%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	0	0	0,00%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0	0,00%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato			
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	0	0	0,00%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato			
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato			
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	0	0	0,00%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	0	0	0,00%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato			
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	0	0	0,00%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato			
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	0	0	0,00%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)			
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	0	0	0,00%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale			
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione			
BA2560	Totale Ammortamenti	0	0	0,00%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	0,00%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	0	0	0,00%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)			
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)			
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali			
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0,00%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti			
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0,00%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie			
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0,00%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0,00%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi			
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali			
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi			
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0,00%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici			
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0	0	0,00%
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica			
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica			
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto			
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti			
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	0	0	0,00%
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi			
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0,00%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			
CA0110	C.3) Interessi passivi	0	0	0,00%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa			
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi			
CA0150	C.4) Altri oneri			
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0,00%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0,00%
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0020	D.1) Rivalutazioni			
DA0030	D.2) Svalutazioni			
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0,00%
	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0	0	0,00%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0,00%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0,00%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0,00%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati			
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi			
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0,00%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0,00%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale			
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi			
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0	0	0,00%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0,00%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0,00%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0,00%
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0,00%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0,00%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica			
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica			
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto			
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi			
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0,00%
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0,00%
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi			
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari			
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0,00%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	0	0	0,00%
	Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	0	0	0,00%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente			
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)			
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
YA0060	Y.2) IRES	0	0	0,00%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale			
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
YZ9999	Totale imposte e tasse	0	0	0,00%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0,00%

DOMANDE SPECIFICHE SUL CONTO ECONOMICO

3. Analisi del valore della produzione

3.1. Contributi in conto esercizio

3.1.1. I contributi in conto esercizio da Regione, a destinazione indistinta e vincolata iscritti nel valore della produzione, corrispondono agli atti di finanziamento della Regione?

In caso di mancato accertamento o di accertamento negativo indicare i motivi:

3.1.2. Il valore complessivo della remunerazione delle funzioni non tariffate ha rispettato il tetto del 30% del limite di remunerazione assegnato, ai sensi dell'art. 8-sexies, d.lgs. n. 502/1992, iscritto dall'art. 15, co. 13, lett. g), del d.l. n. 95/2012?

In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

3.1.3. Indicare il valore del finanziamento sanitario di competenza dell'esercizio 2016 attribuito all'ente con delibera regionale e la quota trasferita per cassa dalla Regione entro il 31 dicembre del medesimo anno:

(Importi in euro)	
Finanziamento sanitario complessivo (indistinto, vincolato ed extra fondo) di competenza attribuito all'ente con delibera regionale:	
- di cui trasferito per cassa all'ente entro il 31/12	

3.2. Prestazioni sanitarie intramoenia

3.2.1. In riferimento alle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia, il Collegio sindacale effettua puntuali verifiche sull'esistenza di una adeguata regolamentazione aziendale e sulla sua corretta applicazione?

3.2.1.1. Quali criticità ha riscontrato?

3.2.2. La differenza tra i ricavi per le prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia e il costo per la compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia garantisce la copertura di tutti i costi relativi all'attività a carico dell'Azienda (art. 1, co. 4, l. n. 120/2007)?

3.2.3. I sistemi contabili dell'ente permettono di individuare i costi imputabili all'attività intramoenia?

3.2.4. Esiste una contabilità separata per l'attività intramoenia?

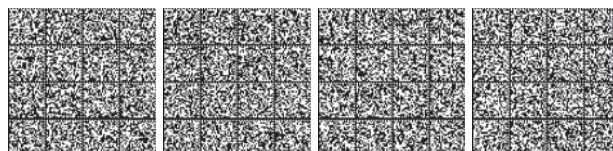
3.2.5. Indicare per ciascuna macrovoce di costo l'importo imputabile all'attività intramoenia:

	VALORE CE AL 31/12/2016	VALORE CE AL 31/12/2015	VARIAZIONI IMPORTO	VARIAZIONE %
PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA				
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				0
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				0
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				0
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				0
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				0
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				0
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				0
TOTALI RICAVI INTRAMOENIA				
BA1210 (B.2.A.13.1) Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0
BA1220 (B.2.A.13.2) Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica				0
BA1230 (B.2.A.13.3) Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				0
BA1240 (B.2.A.13.4) Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				0
BA1250 (B.2.A.13.5) Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (A. sanit. pubbliche della Regione)				0
BA1260 (B.2.A.13.6) Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				0
BA1270 (B.2.A.13.7) Partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				0
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)				
IRAP (relativa ad attività di libera professione, per la quota imputabile all'attività di libera professione)	0	0	0	0
IRAP (relativa ad attività di libera professione, per la quota imputabile all'attività di libera professione)				0
Costi generali aziendali				0
Fondo di perequazione				0
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	0	0	0	0

3.2.6. Negli altri costi per l'attività intramoenia, è stata considerata l'ulteriore quota, oltre quella già prevista dalla vigente disciplina contrattuale, pari al 5 per cento del compenso del libero professionista per essere vincolata ad interventi di prevenzione ovvero velti alla riduzione delle liste d'attesa (art. 1, co.1, lett. c), d.l. n. 158/2012)?

3.2.6.1. Precisare i criteri utilizzati per la determinazione dei costi imputati alla libera professione:

3.2.7 A seguito della ricognizione straordinaria degli spazi disponibili (art. 2, co. 1, lett. b) , d.l. n. 158/2012), la Regione ha autorizzato in via residuale lo svolgimento di tali attività presso studi professionali privati collegati in rete?	
3.2.7.1 Quali controlli ha posto in essere l'Azienda sulle modalità di svolgimento di tali attività (art. 1, co. 4, lettera a) - g) , l. n. 120/2007)?	
4. L'acquisizione di beni e servizi appartenenti alle categorie merceologiche individuate dal DPCM 24/12/2015 (G.U. n. 32 del 9/2/2016) è avvenuta esclusivamente attraverso la Consip o le Centrali regionali di committenza ai sensi dei commi 548 e 549, l. n. 208/2015?	
4.1. Si sono verificati casi di proroghe di contratti relativi alle categorie merceologiche individuate dal DPCM 24/12/2015 oltre la data di attivazione di quelli aggiudicati dalla centrale di committenza (co. 550, l. n. 208/2015)?	



5. L'Azienda ha attivato adeguate misure di controllo dell'appropriatezza prescrittiva in ambito ospedaliero?

5.1. In caso di risposta affermativa, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?

5.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate.

5.2 L'Azienda ha attivato misure di controllo dell'appropriatezza prescrittiva in ambito territoriale?

5.2.1. In caso di risposta affermativa, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?

5.2.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate.

6. L'azienda sanitaria ha svolto un'attività sistematica al fine di monitorare, prevenire e gestire il rischio sanitario ('risk management'), ai sensi del co. 539, l. n. 208/2015?

In caso di risposta positiva, illustrare brevemente gli esiti e le criticità riscontrate; in caso di risposta negativa, specificare i motivi:

6.1 Con riguardo ai controlli sulla appropriatezza e qualità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati, indicare:

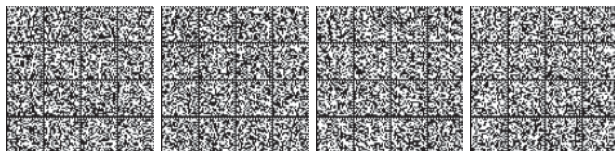
n. prestazioni complessivamente erogate	n. SDO controllate ai sensi della l. n. 388/2000	n. prestazioni ad alto rischio di inappropriatezza complessivamente erogate	n. SDO inerenti prestazioni ad alto rischio di inappropriatezza controllate ai sensi del DM 10/12/2009

6.2 È stato attivato da parte dell'ente un sistema di monitoraggio delle attività assistenziali e della loro qualità come previsto dal co. 522, l. n. 208/2015 e s.m.i.?

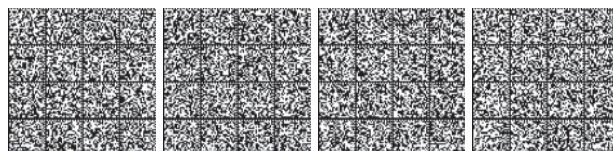
In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

6.2.1 In caso di risposta positiva, tale sistema è in raccordo con il sistema di monitoraggio regionale e in coerenza con il programma nazionale valutazione esiti?

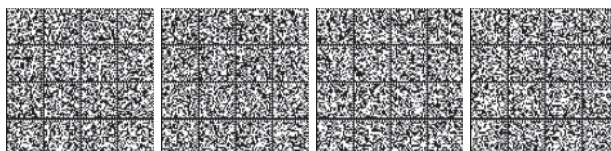
In caso di risposta negativa, specificare i motivi:



7. L'Azienda ha acquisito beni con contributi in conto capitale da Regione o con forme di finanziamento degli investimenti ad essi assimilate dal d.lgs. n. 118/2011 (contributi in conto capitale dallo Stato e da altri enti pubblici; lasciti e donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni; conferimenti, lasciti e donazioni di immobilizzazioni da parte dello Stato, della Regione, di altri soggetti pubblici o privati)?	
7.1 L'ammortamento di beni acquisiti con contributi in conto capitale da Regione o con forme di finanziamento degli investimenti ad essi assimilate dal d.lgs. n. 118/2011 è stato sterilizzato tramite lo storno a conto economico di quote di tali contributi, commisurate all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono?	
7.2 Nel caso di cessione di beni acquisiti tramite contributi in conto capitale da Regione o con forme di finanziamento degli investimenti ad essi assimilate:	
7.2.1. Laddove si sia prodotta una minusvalenza, la minusvalenza è stata sterilizzata stornando a provento una quota di contributo commisurata alla minusvalenza stessa?	
7.2.2. Laddove si sia prodotta una plusvalenza, la plusvalenza è stata direttamente iscritta in una riserva del patrimonio netto, senza influenzare il risultato economico dell'esercizio?	
7.2.3. I proventi della dismissione sono stati destinati al finanziamento di nuovi investimenti?	
7.2.4. E' stata rispettata la regola per la quale il nuovo acquisto può essere effettuato solo successivamente all'incasso dei proventi della dismissione?	
8. L'Azienda ha acquisito beni tramite stipulazione di mutuo?	
8.1 Il Collegio ha verificato che non siano stati sterilizzati gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con mutuo?	
9. Per i beni la cui acquisizione sia stata finanziata con l'utile d'esercizio, il Collegio ha verificato che gli ammortamenti non siano stati sterilizzati?	
10. Il sistema informativo aziendale associa a ciascun cespite la relativa fonte di finanziamento, quale base per l'identificazione degli ammortamenti da sterilizzare?	



11. Per l'assistenza farmaceutica sono stati attribuiti all'azienda obiettivi da parte della Regione?		
11.1. In caso di risposta positiva, sono stati raggiunti?		
11.2. L'azienda ha attivato forme di distribuzione diretta e/o per conto dei farmaci?		
11.2.1. Indicare il costo delle seguenti voci, se il dato è disponibile:		
(valori in euro)		
a) Spesa farmaceutica ospedaliera		
b) Spesa per la distribuzione diretta		
c) Spesa per la distribuzione per conto		
d) Spesa farmaceutica convenzionata		
11.2.2. Se il dato non è disponibile indicare i motivi:		
11.3. Per l'acquisto di dispositivi medici (art. 15, co. 13, lett. f), d.l. n. 95/2012 e art. 9-ter, co. 1, lett. b), d.l. n. 78/2015) sono stati attribuiti all'azienda obiettivi da parte della Regione?		
11.3.1. In caso di risposta positiva, sono stati raggiunti?		



12. Nel costo del personale sono compresi i fondi per la retribuzione di risultato, maturata già nel diritto nel corso del 2016, ma non ancora corrisposta?

12.1. La determinazione delle risorse dei fondi destinati al finanziamento della contrattazione integrativa rispetta gli indirizzi di coordinamento regionale ed i limiti fissati dai CCNL di riferimento?

12.1.1. In particolare:

a) gli oneri relativi alla contrattazione integrativa sono iscritti nel 2016 per complessivi (euro)

b) Il Collegio ha verificato la compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio nell'anno 2016 e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, ai sensi di quanto previsto dall'art. 40-bis, co. 1, del d.lgs. n. 165/2001?

c) È stata verificata da parte del collegio la corretta costruzione dei fondi secondo quanto previsto per l'esercizio 2016 dall'art. 9, co. 2-bis, d.l. n. 78/2010?

Indicare eventuali osservazioni:

13. Indicare al 31/12/2016 il costo delle prestazioni di lavoro (comprensivo dei costi accessori e IRAP), anche ai fini del rispetto dell'art 9, co. 28, d.l. n. 78/2010: (valori in euro)

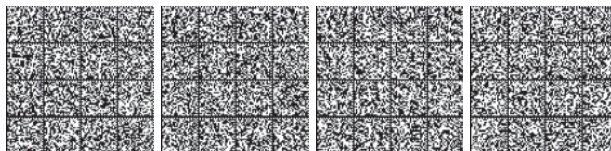
TIPOLOGIA	Anno 2009	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Incidenza 2016 su 2009	Incidenza 2016 su 2014	Incidenza 2016 su 2015
Personale dipendente a tempo indeterminato							
Personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa							
Personale con contratti di formazione-lavoro, altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio							
Personale comandato (Costo del personale in comando meno rimborso del personale comandato come voci del conto economico B.2.B.2.4 E B.2.A.15.4 - A.5.B.1, A.5.C.1, A.5.D.1.3)							
Altre prestazioni di lavoro							
Totale costo prestazioni di lavoro	0	0	0	0	0	0	0

13.1. Il collegio verifica che i contratti di servizi non vengano utilizzati per eludere le norme relative al contenimento della spesa di personale?

13.2. Evidenziare le criticità rilevate:

13.3 L'ente sanitario si è avvalso, ai sensi del co. 543, l. n. 208/2015, della possibilità di indire procedure concorsuali straordinarie per l'assunzione di personale medico, tecnico-professionale e infermieristico e/o sono stati stipulati nuovi contratti di lavoro flessibile in deroga ai limiti di cui all'art. 9, co. 28, d.l. n. 78/2010?

In caso di risposta positiva, indicare quale tipologia contrattuale è stata utilizzata e le motivazioni:



14. Spesa per il personale

14.1 La spesa per il personale (da intendersi come costo di competenza dell'anno) nell'esercizio 2016 ha rispettato il limite previsto dall'art. 2, co. 71, della legge n. 191 del 2009, la cui vigenza è stata prorogata dall'art. 17, co. 3, d.l. n. 98/2011:

N.B.: la tabella va compilata con i dati richiesti anche se la Regione ha dettato disposizioni difformi. In questa ipotesi fornire le precisazioni del caso rispondendo anche alla domanda successiva (15.2).

	Importi (euro)
SPESA PER IL PERSONALE 2004 *	
<i>Al netto di:</i>	
Spese per arretrati di anni precedenti al 2004 per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro	
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni	
Totale netto spesa 2004	0
1,4% della Spesa	0
Dato Spesa 2004 da considerare per il calcolo	(A) 0
SPESA PER IL PERSONALE 2016 *	Importi (euro)
<i>Al netto di:</i>	
Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004	
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni	
Totale netto Spesa 2016	(B) 0
Differenza tra la spesa 2016 e la spesa 2004 da considerare per il calcolo	(B)-(A) 0
	Ha rispettato il limite

* Il dato relativo alla Spesa del personale deve essere considerato al lordo di oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, nonché delle spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione

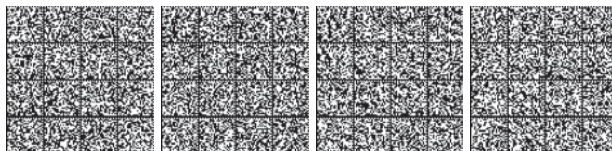
14.2 In caso di mancato rispetto del limite specificare i motivi:

14.3 L'ente, nell'ambito degli indirizzi fissati dalla Regione, ha dato attuazione all'art. 2, comma 72, della legge n. 191 del 2009:

Lettera a)

Lettera b)

14.3.1 In caso di risposta negativa ad almeno uno dei punti precedenti, specificare i motivi:



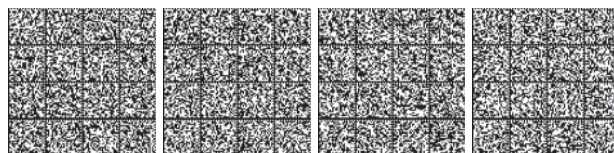
PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'
BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

1. I dati di bilancio, indicati nel prospetto di stato patrimoniale riportato di seguito, concordano con il modello S.P. allegato alla N.I. così come previsto dal d.lgs. n. 118/2011?

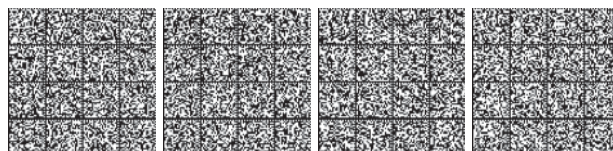
1.1. Il Collegio ha accertato che lo Stato Patrimoniale_ Attività_ dell'ultimo esercizio è il seguente:

Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
	ATTIVITA'	0
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	0
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	0
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	

Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0
AAA280	A.II.1) Terreni	0
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	
AAA310	A.II.2) Fabbricati	0
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	0
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	0
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	0
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	
AAA470	A.II.6) Automezzi	0
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	0
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	

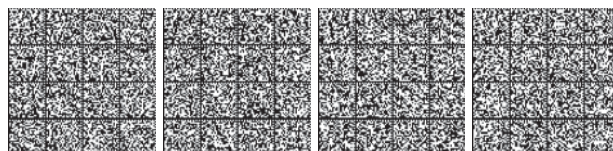


Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	
AAA700	A.III.2) Titoli	0
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	0
ABA000	B.I) RIMANENZE	0
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	0
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	0
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	
ABA190	B.II) CREDITI	0
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	0
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	



Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)		(importi in euro)
			31.12.2016
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Statò per ricerca - altre Amministrazioni centrali		
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Statò per ricerca - finanziamenti per investimenti		
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture		
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		0
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		0
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR		
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto		0
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni		
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche		0
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione		
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario		
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri		0
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati		
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici		

	(importi in euro)	
Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	
ABA740	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	0
ABA760	<i>B.IV.1) Cassa</i>	
ABA770	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	
ABA780	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	
ABA790	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0
ACA010	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	
ACA020	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	0
ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	
ACA050	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0
ADA000	<i>D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</i>	
ADA010	<i>D.II) DEPOSITI CAUZIONALI</i>	
ADA020	<i>D.III) BENI IN COMODATO</i>	
ADA030	<i>D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</i>	



PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

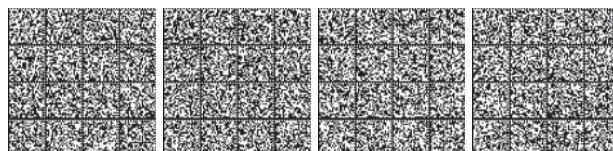
BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

1.2. Il Collegio ha accertato che lo Stato Patrimoniale Passività dell'ultimo esercizio è il seguente:

Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
	PASSIVO	0
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	0
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	0
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	0
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
PAA200	A.V.3) Altro	
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	0
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	

Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	
PBA100	B.III.3) Fondo per riporto disavanzi pregressi	
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	0
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	0
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
PDZ999	D) DEBITI	0
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	
	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
PDA170		

Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)	
		31.12.2016	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario		
PDA190	aggiuntivo corrente extra LEA		
PDA200	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
PDA210	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		
PDA220	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		
PDA230	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extra regione		
PDA240	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto		
PDA250	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE		0
PDA260	D.VI.1) Debiti v/enti regionali		
PDA270	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali		
PDA280	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate		
PDA290	D.VII) DEBITI V/FORNITORI		0
PDA300	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		
PDA310	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori		
PDA320	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		
PDA330	D.IX) DEBITI TRIBUTARI		
PDA340	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE		0
PDA350	D.XI) DEBITI V/ALTRI		
PDA360	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori		
PDA370	D.XI.2) Debiti v/dipendenti		
PDA380	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie		
PEZ999	D.XI.4) Altri debiti diversi		
PEA000	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		0
PEA010	E.I) RATEI PASSIVI		0
PEA020	E.I.1) Ratei passivi		
PEA030	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
PEA040	E.II) RISCONTI PASSIVI		0
PEA050	E.II.1) Riscoconti passivi		
PFZ999	E.II.2) Riscoconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
PFA000	F) CONTI D'ORDINE		0
PFA010	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFA020	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA030	F.III) BENI IN COMODATO		
	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		

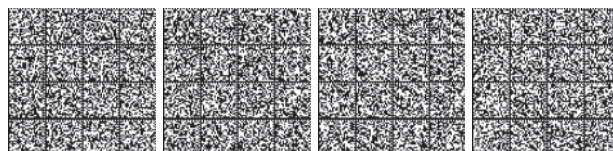


DOMANDE SPECIFICHE SULLO STATO PATRIMONIALE

2. Il Collegio ha accertato che lo Stato Patrimoniale riclassificato dell'ultimo esercizio è il seguente:

Stato patrimoniale riclassificato

ATTIVO	dati in euro	PASSIVO	dati in euro
Attivo fisso netto	0	Patrimonio netto	0
Immobilizzazioni:	0	Fondo di dotazione	0
immateriali nette	0	finanziamenti per investimenti	0
materiali nette	0	riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	0
titoli e partecipazioni a m/l termine		altre riserve	0
crediti a m/l termine		contributi per ripiano perdite	0
Attivo a breve	0	utili (perdite) portati a nuovo	0
Rimanenze	0	utile (perdita) d'esercizio	0
crediti a breve termine		Passività a medio - lungo termine	0
titoli e partecipazioni a breve termine		Debiti (scadenti oltre i 12 mesi)	
Disponibilità liquide	0	TFR	0
Ratei e risconti attivi	0	Fondi rischi e oneri (a m/l termine)	
Totale Attivo	0	Passività a breve termine	0
		Debiti (scadenti entro i 12 mesi)	
		Fondi rischi e oneri (a breve termine)	
		Ratei e risconti passivi	0
		Totale Passivo	0
Cella di controllo totale attivo	Dato corrispondente con il dato indicato nello SP (pagg.29-33)	Cella di controllo totale passivo	Dato corrispondente con il dato indicato nello SP (pagg.34-36)



DOMANDE SPECIFICHE SULLO STATO PATRIMONIALE

3. Stato Patrimoniale Attivo (crediti per contributi in conto capitale, rimanenze e immobilizzazioni)

3.1. I crediti per contributi in conto capitale dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti pubblici sono supportati da apposito provvedimento di assegnazione?

3.2. Il costo delle rimanenze di beni fungibili è calcolato con il metodo della media ponderata (art. 29, co. 1, lett. a), d.lgs. n. 118/2011)?

3.3. Nella valutazione delle rimanenze si è tenuto conto anche di eventuali scorte di reparto e di scorte di proprietà dell'azienda ma fisicamente ubicate presso terzi (per esempio nell'ambito della distribuzione per nome e per conto)?

3.4. Le immobilizzazioni, eccezion fatta per quelle acquistate nell'esercizio 2016 utilizzando contributi in conto esercizio, sono state ammortizzate sulla base dei coefficienti previsti dall'allegato 3 al d. lgs. 118/2011?

3.4.1. In caso di risposta negativa, motivare, distinguendo tra (I) utilizzo di aliquote più elevate a seguito di autorizzazione regionale e (II) altre motivazioni:

3.4.2. Le immobilizzazioni acquistate nell'esercizio 2016 utilizzando contributi in conto esercizio:

a. sono state ammortizzate per il 100% del loro valore (art. 29, co. 1, lett. b), d.lgs. n. 118/2011);

b. sono state ammortizzate sulla base dei coefficienti previsti dall'allegato 3 al d. lgs. 118/2011, provvedendo nel contempo a stornare dal conto esercizio al conto capitale la quota del contributo utilizzato;

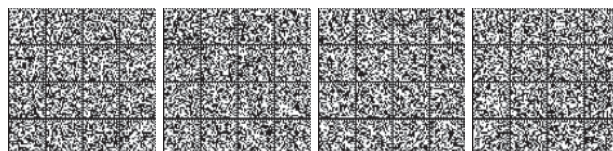
c. altro;

Se Altro, specificare di seguito:

3.5. Nel 2016 sono stati dichiarati fuori uso ed eliminati dalle immobilizzazioni beni per il seguente importo - indicare l'importo al netto del fondo ammortamento - (euro):

	2016
Beni dichiarati fuori uso ed eliminati	

3.6. Il collegio sindacale ha accertato, almeno a campione, l'esistenza fisica dei principali beni materiali:



4. Organismi partecipanti.

I dati relativi agli organismi partecipati, per l'esercizio 2016, saranno acquisiti per il tramite dell'applicativo Partecipazioni implementato dal MEF - Dipartimento del Tesoro, riconfigurato anche per sopprimere alle esigenze istruttorie della Corte dei conti.

I prospetti che seguono sono, pertanto, semplificati rispetto agli omologhi degli anni precedenti. I revisori degli enti dovranno comunque controllare la coerenza delle informazioni inserite dagli enti nella banca dati del predetto Dipartimento del Tesoro (ai sensi del d.l. n. 90/2014, art. 17, co. 4) con quelle rilevabili dalla documentazione oggetto di verifica da parte dell'Organo di revisione. Nel caso di omessa o incompleta comunicazione dei dati, i revisori dovranno segnalare alla competente struttura dell'Ente la necessità di inserire le informazioni carenti.

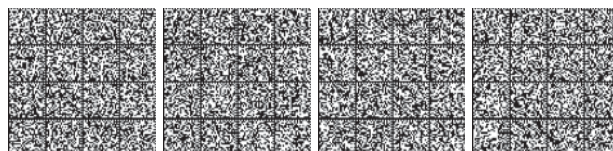
Al fine di poter esercitare l'attività di controllo, dovranno accreditarsi sul Portale Tesoro <https://portaletesoro.mef.gov.it/> come utenti dell'applicativo competente. La Ente ha necessità di ricevere le informazioni correlate.

4.1. Informazioni sugli organismi partecipati al 31/12/2016

[illegible]

4.2 Le informazioni sugli organismi partecipati allegati al bilancio d'esercizio 2016 sono congruenti con quelle inserite dagli enti nella banca dati del dipartimento del tesoro?

In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:



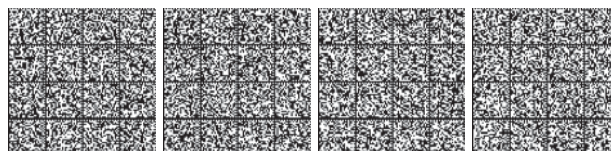
5. Indicare le voci che compongono i crediti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2016

Crediti v/Regione o Provincia autonoma per spesa corrente			
Anno	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.2.a)
totale al 31.12.2016	0	0	0 DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2012 e precedenti			
-2013			
-2014			
-2015			
-2016			

Crediti v/Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto			
Anno	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.2.b)
totale al 31.12.2016	0	0	0 DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2012 e precedenti			
-2013			
-2014			
-2015			
-2016			

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche			
Anno	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.4)
totale al 31.12.2016	0	0	0 DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2012 e precedenti			
-2013			
-2014			
-2015			
-2016			

5.1. Il fondo svalutazione crediti è stato calcolato sulla base del seguente criterio:



6. Indicare per le perdite iscritte in bilancio, i dati di seguito richiesti in riferimento ai relativi anni:

Anno	PERDITA DI ESERCIZIO	entità di eventuali ripiani perdite assegnati	quota incassata delle entità di eventuali ripiani perdite assegnati	modalità di copertura (in caso di intervento della Regione, indicare anche gli estremi del provvedimento)	utile o perdita corrispondente al ricalcolo degli ammortamenti	utili portati a nuovo o perdita non ancora coperta al 31/12/2016	cella di controllo voci A.V), A.VI) e A.VII)
2016							
2015							
2014							
2013							
2012 e prec.							
Totale perdite non ancora coperte al 31/12/2016 (l'importo deve corrispondere alla somma delle voci A.V), A.VI) e A.VII) dello Stato Patrimoniale)							0

6.1. Il Collegio ha accertato che i contributi per ripiano perdite corrispondono alle deliberazioni regionali?

In caso di mancato accertamento o accertamento negativo indicare i motivi:

7. L'eventuale utile d'esercizio 2016 è stato (inserire ammontare in euro):

- (I) portato a compensazione delle perdite portate a nuovo
- (II) accantonato a riserva al fine di finanziare nuovi investimenti
- (III) accantonato a riserva senza una esplicita finalizzazione
- (IV) altro

specificare:

8 Fondi rischi ed oneri

8.1. Indicare per i fondi rischi ed oneri (B.I, B.II e B.III dello S.P.) i dati di seguito richiesti:

Tipologia di fondi rischi e oneri	consistenza iniziale	accantonamenti dell'esercizio	riclassificazione dell'esercizio	utilizzi	valore finale al 31/12/2016
Fondi per imposte anche differite					0
fondi per rischi					0
fondi da distribuire					0
quote inutilizzate contributi					0
altri fondi per oneri e spese					0
totale fondi rischi e oneri	0	0	0	0	0

8.2. Il Collegio sindacale ha attestato nella propria relazione l'aver avuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi e oneri e al relativo utilizzo, avendo riguardo alla normativa vigente e ai corretti principi contabili, nonché alle procedure amministrativo-contabili in essere nell'azienda?

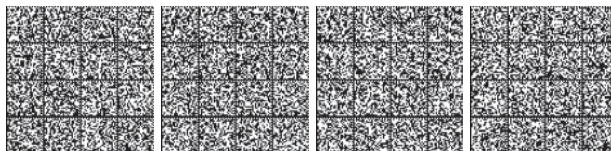
Osservazioni:

8.3. Le passività potenziali possibili sono state indicate in nota integrativa?

8.4. Le quote inutilizzate di contributi vincolati di parte corrente, nelle fattispecie indicate dal modello CE (voce B.16.C e relative sottovoci), sono state accantonate negli appositi fondi spese?

8.5. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?

8.6. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?



9. Debiti

9.1. Indicare la composizione dei debiti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso le altre aziende sanitarie pubbliche per l'anno 2016:

Debiti v/ Regione o Provincia autonoma - D.III)		
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.III)
totale al 31.12.2016	0	0
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2012 e precedenti		
-2013		
-2014		
-2015		
-2016		

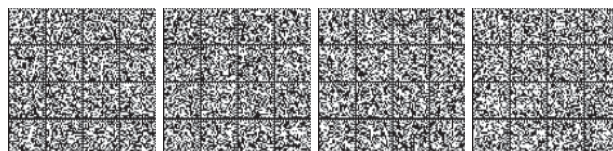
*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo

Dato corretto

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE - D.V)		
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.V)
totale al 31.12.2016	0	0
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2012 e precedenti		
-2013		
-2014		
-2015		
-2016		

*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo

Dato corretto



10. Debiti v/fornitori.
Il Collegio ha accertato:

Debito al 31/12	Debiti verso fornitori (totale) (c=a+b)	Debiti verso fornitori non ancora scaduti (debiti non ancora soggetti a pagamento in quanto il termine di dilazione previsto in fattura non è spirato) (a)	Debiti verso fornitori scaduti (debiti soggetti a pagamento) (b)	Indicatore di tempestività dei pagamenti	Dato Corretto
2016	0				
2015	0				
2014	0				

10.1. Per l'esercizio 2016, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato determinato come indicato nel d.p.c.m. 22/09/2014?

In caso di risposta negativa, precisare la metodologia utilizzata per il calcolo dei giorni medi di pagamento:

10.2.1 L'ente ha allegato al bilancio di esercizio il prospetto attestante i pagamenti, relativi a transazioni commerciali, effettuati oltre il termine di 60 giorni, nonché l'indicatore di tempestività dei pagamenti? (art. 41, co. 1, d.l. n. 66/2014)?

10.2.1.1 In caso positivo, il Collegio dei revisori ha verificato le attestazioni allegate al bilancio di esercizio (art. 41, co. 1, d.l. n. 66/2014)?

10.2.2 Nel sistema informativo dell'ente è operativo, quale parte integrante della contabilità aziendale, il registro unico delle fatture (art. 42, d.l. n. 66/2014)?

10.2.3 Indicare i pagamenti effettuati nel corso del 2016:

(importi in euro)

Pagamenti (ammontare) effettuati durante il 2016 per anno di emissione fattura					Importo dei pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
Ante 2013	2013	2014	2015	2016	Totale
					0

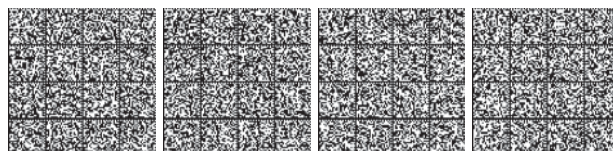
10.3. Gli interessi passivi per ritardato pagamento ai fornitori hanno subito la seguente evoluzione: (specificare se gli interessi passivi derivano da pagamenti diretti o da "factoring" regionale)

Importo iscritto nel conto economico a qualsiasi titolo (interessi passivi, accantonamenti per interessi di mora, sopravvenienze ecc.)	
Esercizio	da factoring regionale diretti
2016	
2015	
2014	

10.4. Alla chiusura dell'esercizio è stato iscritto nello stato patrimoniale un fondo per interessi moratori e per oneri di ritardato pagamento, di (euro)

consistenza iniziale	accantonamenti dell'esercizio	utilizzi	fondo al 31/12

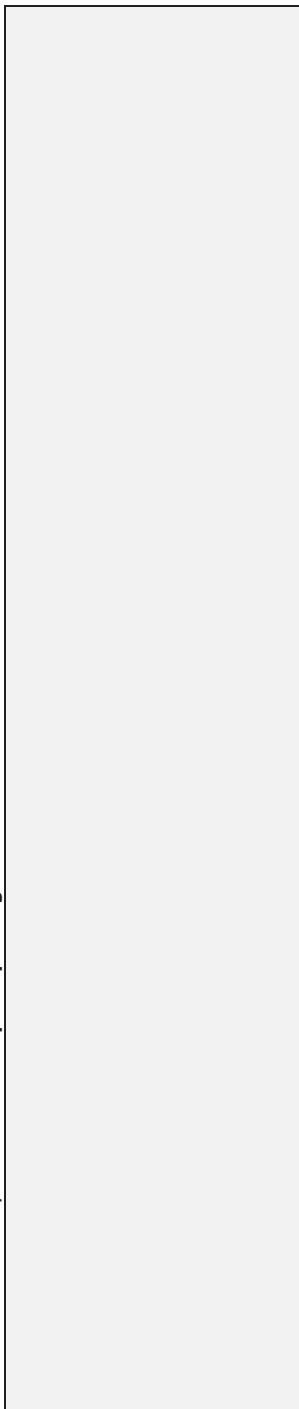
sulla base dei seguenti criteri:



ATTESTAZIONI FINALI

La presente relazione è stata approvata all'unanimità?

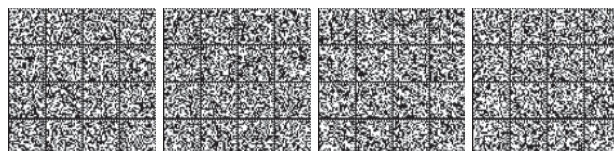
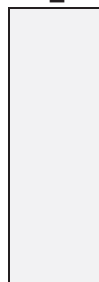
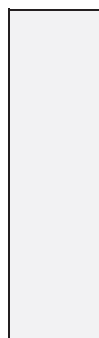
In caso di dissenso, si indichino le principali ragioni



Si attesta che le informazioni contenute nella presente relazione sono state desunte dagli atti e dalle evidenze contabili

Il Collegio sindacale

li,



ATTESTAZIONI FINALI

Si attesta che le informazioni contenute nella presente relazione sono state desunte dagli atti e dalle evidenze contabili della Gestione Sanitaria Accentrata

Il Terzo Certificatore

li,

17A05372

