



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

Milano, 22 DIC. 2016

Al Direttore Generale
della ATS Pavia

e, p.c. Al Collegio Sindacale
della ATS Pavia

protocollo@pec.ats-pavia.it

CORTE DEI CONTI



0025471-22/12/2016-SC_LOM-T67-P

Oggetto: esame questionario su bilancio d'esercizio 2014 – ATS Pavia (Azienda Sanitaria Locale di Pavia)

La scrivente Sezione ha esaminato la relazione prodotta, ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge n. 266/2005 e dell'art. 1, comma 3, della legge n. 213/2012, dal Collegio sindacale in indirizzo, sul **bilancio d'esercizio 2014**. Al fine di completare l'attività di controllo prevista dalle norme richiamate, si chiede di fornire i seguenti chiarimenti e la documentazione di riferimento.

- Si prega di trasmettere la relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2014.
- Si prega di confermare l'entità del Patrimonio Netto negativo, dato che il valore esposto nel questionario non coincide con il Bilancio Consuntivo pubblicato in internet; si chiede una breve relazione sull'andamento di tale voce nel corso degli anni e dei relativi provvedimenti adottati dall'amministrazione, riferendo la situazione attuale.

DOMANDE PRELIMINARI

1. motivazioni che hanno indotto l'azienda a ricorrere all'anticipazione di tesoreria, dettagliandone i termini ed i costi (domanda preliminare n. 8);
2. motivazioni in merito alla presenza di contenziosi al 31 dicembre 2014 (per euro 2.126.179,81), aggiornando la situazione ad oggi (domanda preliminare n. 28.2 e 28.3);

BILANCI E GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

Precisazioni in ordine alle seguenti voci di conto economico:

- 1) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato (B.2.A.7.4) per euro 112.663.000, specificando analiticamente i costi imputati a tale voce;



- 2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Altri servizi sanitari da privato (B.2.A.16.4) per euro 6.762.000, specificando analiticamente i costi imputati a tale voce;
- 3) Altri servizi non sanitari da privato (B.2.B.1.12.C), per euro 985.000, specificando analiticamente i costi imputati a tale voce;
- 4) Altri accantonamenti (B.16.D.7) per euro 5.813.000, specificando analiticamente i costi imputati a tale voce;
- 5) fornire precisazioni sulla seguente voce dello stato patrimoniale: “Debiti verso altri fornitori” per euro 101.751.000 (D.VII.2), specificandone sinteticamente la natura e l'intervenuta percentuale di pagamento al 31/12/2015;
- 6) indicare le principali motivazioni dei crediti verso Regione (sia per spesa corrente che per versamenti a patrimonio netto) e verso Aziende sanitarie pubbliche, con particolare riferimento ai crediti relativi ad esercizi anteriori al 2010 (quesito 5, *domande specifiche sullo stato patrimoniale*);
- 7) indicare le principali motivazioni dei debiti verso Regione e verso le Aziende sanitarie pubbliche, con particolare riferimento ai debiti relativi ad esercizi anteriori al 2010 (tabella 9.1, *domande specifiche sullo stato patrimoniale*);

PERSONALE

Dettagliare la costituzione annuale dei fondi destinati alla contrattazione integrativa, distinti per i differenti comparti di contrattazione presenti in Azienda e presenza della relativa certificazione di compatibilità al bilancio e alle norme del CCNL da parte del Collegio sindacale, evidenziando l'eventuale presenza di osservazioni, anche da parte di componenti in minoranza. Si prega altresì di produrre, al fine di riscontrare l'osservanza dei limiti posti dall'art. 9, comma 2 bis, del d.l. n. 78/2010, convertito con legge n. 122/2010, apposita tabella esplicativa (inclusiva delle risorse aggiuntive regionali).

Si resta in attesa di ricevere le informazioni e la documentazione richiesta entro 30 giorni dalla data di ricezione della presente all'indirizzo mail loMBardia.controllo3@corTEconticert.it.

Ringraziando per la collaborazione e l'attenzione prestata, si porgono cordiali saluti.

Il Magistrato istruttore
Dott. Gianluca Braghò

