



CORTE DEI CONTI

Prot. n.85955.....
DEL 23 OTT. 2020
DIRETTORE GENERALE
AUSL Toscana Centro

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA TOSCANA

Al Direttore generale
dell'Azienda USL Toscana Centro

Al Collegio sindacale
dell'Azienda USL Toscana Centro

Oggetto: Controllo ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 e dell'art. 1, commi 3 e 7, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174 convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213 – Bilancio di esercizio 2018.

Richiesta istruttoria.

Dall'esame della relazione sul bilancio d'esercizio 2018 dell'Azienda USL Toscana Centro trasmessa dal Collegio sindacale ai sensi della normativa richiamata in oggetto, è emersa la necessità di acquisire ulteriori chiarimenti.

1. Dati trasmessi al sistema BDAP.

Con riferimento ai valori del "bilancio sociale" specificati nell'allegato 4b della Nota integrativa (totale sociale TS002), si chiede se le relative voci di ricavo e di costo siano totalmente imputabili all'azienda oppure siano sostenuti anche per conto altri soggetti (es. risorse regionali acquisite dall'azienda e direttamente trasferite a enti terzi).

2. Bilancio economico di previsione (domanda 10, pag. 5 del questionario)

Si chiede di trasmettere la nota della Regione Toscana prot. AOOGR_0032014 del 19 gennaio 2018 con la quale sono state fornite le "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2018"



CORTE DEI CONTI

3. Operazioni partenariato pubblico-pubblico privato (domanda 15.2, pag. 7 del questionario)

Con riferimento ai contratti di finanza a progetto si chiede di fornire un prospetto analitico per la definizione dei costi relativi:

- ai canoni di disponibilità indicati alla tabella 15.2 del questionario, precisando i criteri utilizzati per la stima degli stessi e fornendo la documentazione di riferimento (PEF);
- ai canoni a scadere e al valore del contratto di cui alla tabella 65 della NI 2018, distinguendo ogni singolo componente del valore complessivo e indicando per ciascuno la modalità di calcolo che ne determina il relativo ammontare.

Per ciascuna voce di costo si chiede altresì di specificare l'allocazione in bilancio secondo il piano dei conti aziendali di cui alla NI, fornendo in caso di mancata coincidenza con gli importi sopraindicati un prospetto dettagliato di riconciliazione dei dati.

Riguardo al project relativo all'ospedale di Empoli, si chiede infine, oltre alla definizione dei costi di cui sopra, di indicare le ragioni che hanno determinato una diversa modalità di contabilizzazione e il mancato adeguamento alla casistica applicativa prevista dalla Regione.

4. Indebitamento e relativi oneri (domande 15, pag. 7 e 16 pag. 8 del questionario)

Con riferimento ai nuovi mutui contratti nel 2017 e 2018 riportati nella tabella n. 45 della Nota integrativa per un valore complessivo di euro 82.872.340 si chiede di indicare le spese finanziate secondo il programma degli investimenti aziendali, e i pagamenti già effettuati al 31 dicembre 2017 e al 31 dicembre 2018 con le somme concesse, producendo uno schema dettagliato dei pagamenti effettuati da cui si rilevi, per ciascun investimento, l'importo erogato, gli estremi del pagamento e degli atti presupposti.

Si chiede inoltre di precisare l'esatto ammontare dei costi per il servizio del debito (quota capitale e quota interessi) e delle entrate proprie, ai fini della verifica del rispetto del limite del 15% cui al art. 2, comma 2-sexies lett. g) del decreto legislativo n. 502/1992.

5. Finanziamento sanitario (domanda 2, pag. 10)

In relazione al finanziamento sanitario riconosciuto dalla Regione, si invita a quantificare la quota dello stesso spettante a Codesta azienda ma liquidato dalla Regione direttamente alla centrale di acquisti ESTAR.

6. Assistenza farmaceutica (domanda 11.1, pag. 12)

L'Azienda, come emerge dal questionario, non ha conseguito gli obiettivi di riduzione dei costi per l'assistenza farmaceutica.

Si chiede di specificare al riguardo gli obiettivi attribuiti dalla Regione sia per la spesa ospedaliera che per la spesa convenzionata, indicando gli estremi del relativo provvedimento.

La spesa farmaceutica indicata nel questionario risulta pari a euro 24.711.570 per l'ospedaliera, euro 192.217.322 per distribuzione diretta e euro 46.444.391 per la distribuzione per conto, oltre a euro 186.795.869 per la convenzionata.

Si chiede al riguardo di precisare se i pagamenti per le prime 3 voci di spesa, che SIOPE registra per la somma di euro 30.606.757, siano stati effettuati a favore dei fornitori o anche a favore di ESTAR e se quest'ultimo sia stato comunque beneficiario di pagamenti da parte della Regione per conto dell'azienda per l'acquisto di farmaci.

7. Acquisto di dispositivi medici (domanda 11.2, pag. 12)

Preso atto della risposta negativa alla domanda su l'attribuzione di obiettivi da parte della Regione, si rileva che le spese per dispositivi medici riportate dal conto economico (B.1.A.3.) risultano pari a euro 136.855.000,00.

Si chiede al riguardo di precisare se i predetti pagamenti, che SIOPE registra per la somma di euro 25.208.536, siano stati effettuati a favore dei fornitori o anche a favore di ESTAR e se quest'ultimo sia stato comunque beneficiario di pagamenti da parte della Regione per conto dell'azienda per l'acquisto dispositivi medici.

8. Crediti verso la Regione per spesa corrente (domanda 14, pag. 18)

Con riferimento ai crediti verso la Regione per spesa corrente riportati nello stato patrimoniale, si chiede:

- di fornire eventuale documentazione a riscontro dell'avvenuta riconciliazione con i corrispondenti debiti (residui passivi) della Regione;
- giustificare la mancata riscossione delle posizioni risalenti agli esercizi pregressi con particolare riferimento al 2015 (94.372.503) e al 2017 (138.334.288).

Si invita a far pervenire i chiarimenti e le integrazioni di cui sopra esclusivamente per posta elettronica, all'indirizzo sezione.controllo.toscana@corteconti.it e, contestualmente, anche all'indirizzo mariapaola.galasso@corteconti.it.

Tali formulazioni, in quanto integrative o modificative rispetto alle informazioni contenute nei questionari sul bilancio d'esercizio 2018, dovranno essere sottoscritte dal rappresentante dell'Ente e contenere la presa d'atto da parte del Collegio Sindacale.

Qualora, viceversa, nel formulare tali chiarimenti si riscontrassero errori di compilazione dei questionari, il Collegio Sindacale dovrà provvedere alla loro rettifica. In questo caso, il Collegio Sindacale dovrà tempestivamente inviare il questionario rettificato anche all'indirizzo di posta elettronica documentazione.serviziosanitario@corteconti.it

Si invita pertanto a far pervenire i chiarimenti richiesti entro la data del 9 novembre 2020.

Il Magistrato Istruttore

PAOLO
BERTOZZI
CORTE DEI
CONTI
23.10.2020
10:49:12 UTC



Oggetto: Richiesta istruttoria - bilancio d'esercizio 2018

Mittente: <toscana.controllo@corteconticert.it>

Data: 23/10/2020, 14:57

A: <direzione.uslcentro@postacert.toscana.it>, <direttore.generale@uslcentro.toscana.it>, <direttore.amministrativo@uslcentro.toscana.it>, <collegio.sindacale@uslcentro.toscana.it>, <collegio.sindacale@asf.toscana.it>, <elisabetta.querini@uslcentro.toscana.it>

D'ordine del Magistrato Istruttore si trasmette la documentazione di cui all'oggetto.

Cordiali saluti.

Il funzionario preposto

Claudio Felli

— Allegati: —

istruttoria_ASL_centro_2018_signed_prot. 7736.pdf

492 kB