

CORTE DEI CONTI

DELIBERA 15 aprile 2014

Linee guida per la relazione dei collegi sindacali degli enti del servizio sanitario nazionale sul bilancio di esercizio 2013 ai sensi dell'articolo 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), e dell'art. 1, comma 3 del d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213 . (Delibera n. 13/SEZAUT/2014/INPR). (14A03848)

(GU n.121 del 27-5-2014)

LA CORTE DEI CONTI

Nella Sezione delle autonomie

Nell'Adunanza del 15 aprile 2014;

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

Visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con r.d. 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 il decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Visto, in particolare, l'art. 1, comma 3, decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, ai sensi del quale le Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti esaminano i bilanci preventivi e i rendiconti consuntivi delle Regioni e degli enti che compongono il Servizio sanitario nazionale con le modalita' e secondo le procedure di cui all'art. 1, commi 166 e seguenti, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, per la verifica del rispetto degli obiettivi annuali posti dal patto di stabilita' interno, dell'osservanza del vincolo previsto in materia di indebitamento dall'art. 119, sesto comma, della Costituzione, della sostenibilita' dell'indebitamento e dell'assenza di irregolarita' suscettibili di pregiudicare, anche in prospettiva, gli equilibri economico-finanziari degli enti;

Vista la nota in data 3 aprile 2014, con la quale il Presidente della Corte dei conti ha convocato la Sezione delle autonomie;

Vista la nota in data 9 aprile 2014, con la quale il Presidente della Corte dei conti ha integrato l'ordine del giorno dell'adunanza convocata per il giorno 15 aprile 2014;

Udito il consigliere relatore Alfredo Grasselli;

Delibera:

di approvare l'unito documento, che e' parte integrante della presente deliberazione, riguardante lo schema di relazione-questionario sul bilancio di esercizio 2013 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 sara' pubblicata nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana.

Cosi' deliberato in Roma, nell'adunanza del 15 aprile 2014.

Roma, 15 aprile 2014

Il Presidente: Falcucci

Il Relatore: Grasselli

Depositata in Segreteria l'8 maggio 2014.

Il Dirigente: Prozzo

Allegato

Linee guida per la relazione dei collegi sindacali degli enti del Servizio sanitario nazionale sul bilancio di Esercizio 2013 ai sensi dell'articolo 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006), e dell'art. 1, comma 3 del d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213.

1. Le verifiche effettuate dalle Sezioni regionali della Corte dei conti sugli enti dei servizi sanitari regionali attraverso le relazioni-questionario dei collegi sindacali di detti enti, sulla base di linee guida predisposte dalla Sezione delle autonomie, costituiscono un consolidato settore di attivita' svolta con un collaudato modello di controllo.

Le presenti linee guida si pongono nel segno della continuita' con i principi gia' affermati e ribaditi in occasione delle precedenti edizioni, alle quali si rinvia per quanto qui non ripetuto.

2. Si rammenta che, ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, anche agli organi di revisione di detti enti si applicano le disposizioni previste per i revisori degli enti locali dai commi 166 e ss dello stesso articolo, con i dovuti adattamenti legati al diverso tipo di contabilita' adottato. Conseguentemente i collegi sindacali in discorso sono tenuti a redigere una relazione sul bilancio di esercizio dell'ente/azienda sanitaria.

L'art. 1, comma 3 del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, ha ribadito questo sistema di controllo, estendendolo anche ai bilanci preventivi e ai rendiconti delle Regioni. Il citato d.l. ha anche attribuito maggior incisivita' a questa modalita' di verifica, con la previsione di un'eventuale preclusione dell'attuazione dei programmi di spesa causativi di squilibri finanziari degli enti sanitari (art. 1, comma 7, con riferimento a programmi di spesa di cui si accerti la mancata copertura o l'insussistenza della relativa sostenibilita' finanziaria). La Corte costituzionale, con la sentenza n. 39 del 6 marzo 2014, ha ritenuto l'illegittimita' costituzionale dell'art. 1, comma 7, d.l. n. 174/2012, limitatamente alla parte in cui si riferisce al controllo dei bilanci preventivi e dei rendiconti

consuntivi delle Regioni. E' stato escluso, infatti, che le pronunce di accertamento e di verifica delle sezioni regionali di controllo della Corte dei conti possano avere l'effetto di vincolare il contenuto della produzione legislativa delle Regioni, nonche' di inibire l'efficacia di tali leggi (per la mancata trasmissione dei provvedimenti modificativi o per la inadeguatezza degli stessi).

Appare opportuno, peraltro, formulare alcune riflessioni sui possibili esiti del controllo, ove, per i soli enti del servizio sanitario pubblico, si rilevino le condizioni del richiamato, art. 1, comma 7, del d.l. 174.

In primo luogo occorre richiamare la natura del controllo esterno della Corte dei conti sugli enti territoriali e sanitari con l'ausilio dei Collegi dei revisori dei conti, che "e' ascrivibile alla categoria del riesame di legalita' e regolarita'" pur assumendo anche "i caratteri propri del controllo sulla gestione in senso stretto" secondo l'avviso espresso dal Giudice delle leggi. Cio' in quanto il giudizio di legalita'-regolarita' ha "la caratteristica, in una prospettiva non piu' statica (com'era il tradizionale controllo di legalita'-regolarita'), ma dinamica, di finalizzare il confronto tra fattispecie e parametro normativo alla adozione di effettive misure correttive" (cfr. C. cost. 7 giugno 2007, n. 179; sostanzialmente negli stessi termini n. 198/2012; n. 39/2014).

La citata sentenza n. 39, con riferimento agli effetti impeditivi conseguenti al procedimento ex art. 1 comma 7, cit. , ha ulteriormente precisato che "siffatti esiti del controllo sulla legittimita' e sulla regolarita' dei conti degli enti del Servizio sanitario nazionale sono volti a evitare danni irreparabili agli equilibri di bilancio di tali enti". Non si tratta, quindi, di conseguenze di natura repressivo-sanzionatoria, ma di una misura (che scatta solo in caso di inadeguatezza o mancanza di provvedimenti correttivi da parte dell'amministrazione) connessa alla naturale esigenza di salvaguardia degli equilibri della gestione finanziaria, che sono presidiati al piu' alto livello ordinamentale (cfr. artt. 81, 97, 119 Cost.).

Peraltro, al di fuori delle condizioni indicate nella norma in questione, e cioe' mancata copertura di programmi di spesa o insussistenza della relativa sostenibilita' finanziaria, resta pienamente 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.

In questo quadro, e' da ritenere che la norma in esame sia di stretta interpretazione e che occorra, comunque, tener conto dei profili di illegittimita' costituzionale dichiarati nella menzionata sentenza n. 39/2014. Cio' significa che gli effetti inibitori ivi previsti possono verificarsi solo se sia puntualmente individuato il programma di spesa privo di copertura finanziaria, o, in prospettiva, non finanziariamente sostenibile. Inoltre, occorre accertare che il programma di spesa non sia diretta attuazione di una previsione di legge regionale, fattispecie per la quale andrebbero rispettati i principi affermati dal Giudice delle leggi nella dianzi ricordata sentenza n. 39/2014. Infine, trattandosi di gestioni finalizzate alla realizzazione della tutela alla salute, e' comunque necessario tenere in debita considerazione anche il presidio costituito dall'art. 32 della Costituzione.

In ogni caso resta fermo il potere-dovere delle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti di segnalare agli enti e alla Regione, quale responsabile ultimo della gestione della sanita' pubblica sul territorio, le irregolarita' rilevate e di monitorare i successivi comportamenti dell'amministrazione.

3. Per quanto riguarda i contenuti della relazione-questionario, si e' proceduto, come al solito, all'annuale revisione dei quesiti, per il necessario adeguamento alla normativa e per gli eventuali aggiustamenti derivanti dagli esiti delle precedenti verifiche.

Cio' nel solco, comunque, della continuita' dell'impostazione gia' seguita in precedenza.

Si e' tenuto conto dell'esigenza di monitorare l'andamento dell'attuazione della riforma introdotta dal Titolo II del d.lgs 23 giugno 2011, n. 118.

Consueta attenzione poi, e' stata posta alle norme in tema di revisione, razionalizzazione e contenimento della spesa sanitaria (in materia di acquisti di beni e servizi, di controlli sull'appropriatezza prescrittiva e sugli enti privati accreditati, di debiti verso i fornitori, etc.).

4. Il questionario, come per gli anni precedenti, e' stato strutturato avendo come riferimento i modelli CE e SP approvati dal Ministero della Salute (modificati, da ultimo, dal D.M. 15.6.2012) ai fini delle comunicazioni al Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS).

Ai compilatori del questionario si chiede di verificare la conformita' dei dati di bilancio d'esercizio con quelli del modello C.E., quinta comunicazione al Ministero della Salute, e con quelli del modello allegato alla nota integrativa.

Il prospetto del conto economico e' integrato anche con i dati relativi al documento previsionale economico, per il confronto tra i risultati di consuntivo e i dati programmatici (lo scostamento e' calcolato automaticamente).

5. Per quanto riguarda gli enti assoggettati al controllo, si rammenta che gia' con le linee guida relative al bilancio d'esercizio 2012 la platea e' stata ampliata anche alla Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), struttura regionale che gestisce direttamente una parte delle risorse destinate al servizio sanitario, ricompresa dall'art. 19 del d.lgs. 118/2011 nella perimetrazione degli enti sanitari i cui bilanci sono soggetti a consolidamento a livello regionale.

Il soggetto tenuto all'invio della relazione-questionario deve individuarsi nella figura del Terzo certificatore, previsto dal citato d.lgs. (art. 22, comma 3, lett. d) in luogo del collegio sindacale ed al quale sono dedicate specifiche domande.

Pertanto, anche per l'esercizio 2013, gli enti interessati dall'adempimento sono i seguenti:

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. Il questionario e' articolato come indicato di seguito:

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

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

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

la parte seconda contiene il conto economico secondo i criteri sopra esposti, e domande e prospetti relativi alla situazione economica, con approfondimenti su temi particolari;

la parte terza contiene lo stato patrimoniale secondo i criteri sopra enunciati, e domande e prospetti relativi alla situazione patrimoniale con approfondimenti su temi particolari;

chiudono le attestazioni finali.

7. Le Sezioni di controllo con sede nelle Regioni e Province a statuto speciale, se 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'inoltro 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.

8. 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: 13_regione_nome azienda (esempio: 13_Veneto_azienza ospedaliera Padova);

c) inviare il questionario unicamente per posta elettronica all'indirizzo della Sezione regionale territorialmente competente, e, contestualmente, all'indirizzo appresso 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 cureranno l'esecuzione dell'adempimento.

Parte di provvedimento in formato grafico

**Istruzioni per la compilazione e l'invio della relazione-questionario
Enti del Servizio sanitario nazionale - Bilancio di esercizio 2013**

- 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 consentirne 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: 13_regione_nome azienda (esempio: 13_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@cor-teconti.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 2013 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 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.



LINEE GUIDA 2014 - RELAZIONE-QUESTIONARIO ENTI SSN BILANCIO DI ESERCIZIO 2013**Indice****Dati generali****PARTE PRIMA - Domande preliminari**

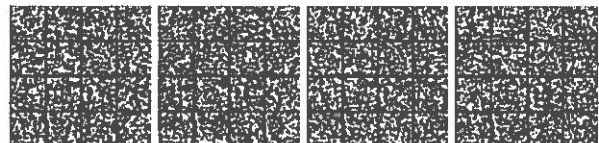
1. Giudizio sul bilancio del Collegio sindacale
2. Gravi irregolarità
3. Perdita d'esercizio
4. G.S.A.
5. Finanziamento attività
6. Limite indebitamento
7. Gestione attiva del debito
8. Anticipazioni di tesoreria
9. Gestione sociale
10. Partecipazioni
11. Sistema amministrativo-contabile
12. Strutture 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 Regione
25. Bilancio preventivo 2013
26. Bilancio preventivo 2014
27. Riduzione spesa per acquisto di prestazione da operatori privati (anno 2013)
28. Riduzione spesa per acquisto di prestazione da operatori privati (anno 2014)
29. Tetti programmati per le prestazioni da operatori privati
30. Accredimento operatori privati
31. Contratti di acquisto di beni e servizi
32. Rescissione contratti
33. Riduzione valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi

PARTE SECONDA - Conto economico

1. Dati di bilancio: bilancio di previsione 2013 e bilancio d'esercizio 2013
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. 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. Acquisto immobilizzazioni con contributi in conto esercizio
11. Sistema informativo immobilizzazioni
12. Assistenza farmaceutica
13. Personale - fondi e contrattazione integrativa
14. Personale - costo delle prestazioni di lavoro
15. Personale - spesa per il personale
16. Oneri straordinari della gestione

PARTE TERZA - Stato Patrimoniale

1. Stato patrimoniale
 - 1.1 Stato patrimoniale - Attività
 - 1.2 Stato patrimoniale - Passività
2. Stato patrimoniale riclassificato
3. Immobilizzazioni e ammortamenti
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 alle Sezioni regionali di controllo delle Carte dei conti (art. 1, comma 170, Legge 264/2005)

del Collegio sindacale dell'Azienda/Terzo certificatore dell'Azienda

sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione:

Nel caso di Terzo certificatore specificare le modalità organizzative adottate dalla Regione (componente del collegio dei revisori dei conti regionali, strutture amministrative interne 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: **2013**

Posta elettronica certificata: _____

Popolazione al 31/12/2013: _____ Regione / Prov. Autonomia: _____ Codice fiscale dell'Ente: _____

Se Azienda Sanit : _____

L'azienda ha presidi ospedalieri? _____

Se SI, quanti e con quanti posti letto? _____

Numero Presidi: _____ (valore medio 2013)

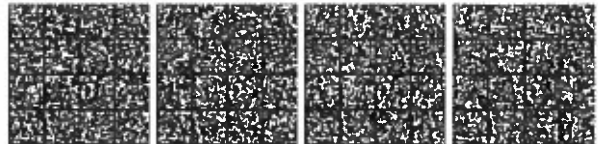
Se Azienda Ospedaliera: _____

Numero Presidi: _____ (valore medio 2013)

L'Azienda costituisce Azienda ospedaliera - universitaria?

Note: Nella tipologia di ente insere ospedale classificato nell'ipotesi in cui vi sia piena espropriazione agli enti del servizio sanitario regionale

ATTENZIONE DATI IDENTIFICATIVI DELL'ENTE INCOMPLETI



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

PARTE PRIMA: Domande preliminari
(Importi in euro)

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

1.1. Se NO, 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?

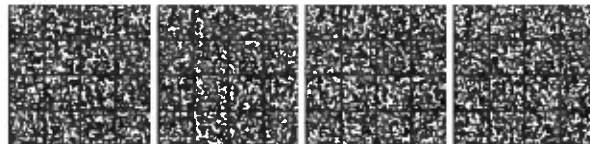
(In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevata/e)

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)

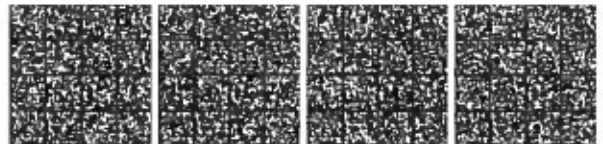
2.4. Quali misure sono state adottate dall'azienda per le irregolarità riscontrate?

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

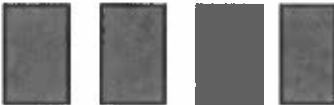


Questionario Emi del SSN - Sezione delle Autonomie

<p>3. L'Azienda ha presentato il bilancio d'esercizio per l'anno 2013 in perdita di esercizio?</p>	<input type="checkbox"/>
<p>3.2. Specificare, nel caso di perdite dell'esercizio 2013, 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:</p>	<input type="checkbox"/>
<p>3.2.1. Se la risposta è affermativa, rappresentarne sinteticamente il contenuto:</p>	<input type="checkbox"/>
<p>3.3. Come si è espresso il Collegio sindacale sulle modalità di copertura e sulla loro attendibilità?</p>	<input type="checkbox"/>
<p>3.4. E' stata preventivamente autorizzata da parte della Regione o Provincia autonoma la perdita d'esercizio?</p>	<input type="checkbox"/>
<p>3.4.1. Se SI, indicare con quale provvedimento o modalità:</p>	<input type="checkbox"/>
<p>3.4.2. per quale importo (dato in euro):</p>	<input type="checkbox"/>
<p>3.4.3. Indicare lo scostamento della perdita in caso di risultato peggiore rispetto alla perdita autorizzata (dato in euro):</p>	<input type="checkbox"/>
<p><i>Quisiti da 4.3 a 4.4: da compilarsi solo per la GSA</i></p>	
<p>4. Nel caso in cui la Regione abbia istituito la GSA, il terzo certificatore:</p>	<input type="checkbox"/>
<p>4.1. ha verificato la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità della GSA?</p>	<input type="checkbox"/>
<p>4.2. ha verificato la riconciliazione dei dati della GSA con le risultanze del bilancio finanziario della Regione?</p>	<input type="checkbox"/>
<p>4.3. ha effettuato le verifiche di cassa con l'istituto tesoriere?</p>	<input type="checkbox"/>
<p>4.4. ha verificato la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità generale?</p>	<input type="checkbox"/>



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie



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

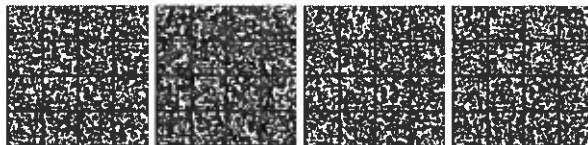
5.1. E' stato rispettato il divieto di cui all'articolo 119, comma 6 della Costituzione?

5.2. L'Ente nel 2013 si è avvalso della stipula di contratti di partenariato pubblico privato (esemplificativamente elencati nel d.lgs. n. 163/2006)?

5.2.1. Se SI, tali operazioni hanno comportato erogazioni, a qualsiasi titolo, da parte dell'Ente sanitario?

(valori in euro)

Descrizione operazione	Strumento utilizzato	SI in conto esercizio	SI in conto capitale
Leasing immobiliare in costruendo			
Lease-back			
Project financing			
Contratto di disponibilità			
Concessione di costruzione e gestione			
Sponsorizzazione			



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

6. Il servizio del debito (quota capitale e interessi) relativo all'anno 2013 rientra entro il limite quantitativo del 15% delle entrate proprie correnti, ovvero entro il diverso limite previsto dalla normativa regionale?

6.1. Indicare per l'anno 2013 i seguenti dati:

Servizio del debito (quota capitale + interessi)	
Entrate proprie	

6.1.1. Indicare le voci di C.E. 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. Se SI, indicare quali:

8. Nel corso dell'anno 2013 l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria?

8.1. Le anticipazioni effettuate rispettano il limite dell'ammontare annuo?

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

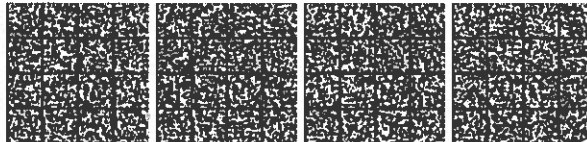
8.2.1. In caso negativo l'Azienda ha proceduto a richiederne la compilazione?

9. Esiste una gestione sociale attribuita dai Comuni?

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

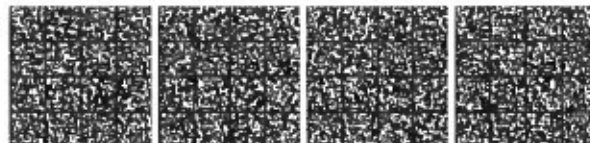
(valori in euro)

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



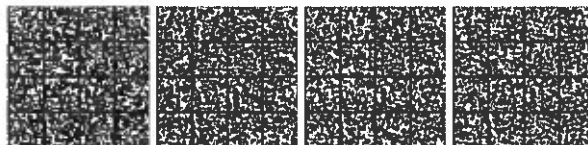
Questionario Enti del SSW - Sezione delle Autonomie

<p>11. Il Collegio sindacale ha accertato che il sistema amministrativo-contabile (inventari dei cespiti, inventari di magazzino, riconciliazioni crediti e debiti ecc.) fornisce la ragionevole sicurezza che il bilancio o parte di esso non sia inficiato da errori significativi?</p>	
<p>11.1. Se NO, si indichino le lacune evidenziate:</p>	
<p>12. Indicare quali strutture di controllo interno sono operative presso l'ente:</p>	
<p>13. Sono operativi presso l'Ente:</p>	
<p>13.1. sistemi budgetari?</p>	
<p>13.2. sistemi di contabilità analitica?</p>	
<p>13.3. Il sistema di contabilità analitica è affidabile e consente le valutazioni cui esso è finalizzato?</p>	
<p>13.3.1. Se NO, specificare i motivi:</p>	
<p>14. L'Ente ha gestioni contabili diverse da quella ordinaria (cs. liquidatoria, stralcio ecc.)?</p>	
<p>14.1. In caso di risposta affermativa, le relative componenti hanno incidenza sullo S.P. e C.E. dell'azienda?</p>	
<p>14.1.1. Se NO, indicare dove vengono inseriti i dati relativi a tali gestioni non ordinarie:</p>	
<p>15. Il Collegio sindacale ha provveduto a circolarizzare i principali rapporti di credito e debito:</p>	
<p>15.a. con la Regione e le altre Aziende del Servizio Sanitario Nazionale?</p>	
<p>15.b. verso i fornitori?</p>	
<p>15.c. con l'eventuale centrale di acquisto, azienda capofila e/o strutture similari?</p>	



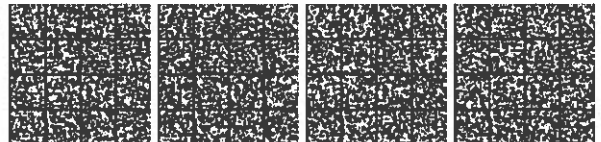
Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

	16. L'azienda si è adeguata alle disposizioni emanate dalla Regione per adempiere a quanto disposto dall'art. 6, comma 20, del d.l. n. 78 del 2010?	
	16.1. Se No, specificare i motivi:	
	17. L'azienda ha allegato i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide al bilancio d'esercizio, così come richiesto dal comma 11, dell'art. 77- quater, del d. l. n. 112 del 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. E' stato predisposto il rendiconto finanziario?	
	20.1 Il rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema definito dal d. lgs. 118/2011?	



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

■	21. E' stata predisposta la relazione sulla gestione?	
■	21.1. La relazione è stata redatta secondo lo schema definito dal d. lgs. 118/2011?	
■	21.2. La relazione sulla gestione contiene il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente?	
■	21.3. Contiene un'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. 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. 118/2011 e i relativi provvedimenti attuativi?	
■	25. Il bilancio preventivo 2013 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25 del d. lgs. 118/2011?	
■	25.1. In caso di risposta negativa indicare i disallineamenti e le relative cause:	
■	26. Il bilancio preventivo 2014 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25 del d. lgs. 118/2011?	
■	26.1. In caso di risposta negativa indicare i disallineamenti e le relative cause:	



Quesbureau Eni del SSN - Sezione delle Autonomie

Nota: I requisiti di questa sezione 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 2013, all'1% nel 2013?

28. 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 2014?

29. Le prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati nel 2013 hanno rispettato i tetti programmati?

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

[Empty rectangular box for providing details on accreditation limits]

29.2 Vi sono in corso contenziosi per prestazioni erogate?

[Empty rectangular box for response]

29.3 Indicare l'entità complessiva presunta dei contenziosi in essere al 31 dicembre 2013 (valore in euro):

[Empty rectangular box for value]

30. La struttura privata accreditata che operano nel territorio di competenza della ASL erogano prestazioni sanitarie per conto del SSN sulla base di accordi contrattuali preventivamente sottoscritti?

[Empty rectangular box for response]

30.1. In caso negativo, è stata disposta la sospensione dell'accreditamento istituzionale, come previsto dall'art. 79, comma 1-quinquies del d.l. 112/2008?

[Empty rectangular box for response]

31. L'ente ha verificato 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 art. 15 comma 13 lettera b d.l. 95/2012?

[Empty rectangular box for response]

31.1. In caso positivo, 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:

[Empty rectangular box for number]

b. valore complessivo dei contratti:

[Empty rectangular box for value]

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

[Empty rectangular box for number]

a. numero complessivo di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

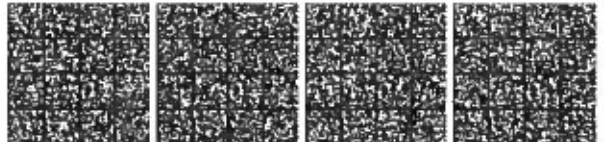
[Empty rectangular box for value]

33. L'ente ha conseguito l'obiettivo della riduzione del 10% del valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi (ad eccezione dei prodotti farmaceutici e dei dispositivi medici) art. 19 comma 13 d.l. 95/2012)?

[Empty rectangular box for response]

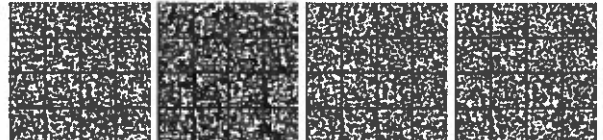
33.1 Quale criterio è stato adottato per conseguire l'obiettivo? (scaglierla tra-rimodulazione prezzo e volumi - riduzione contenuto prestazioni - riduzione dei volumi - imposizione unilaterale taglio dei prezzi pari al 10%-altro specificare)

[Empty rectangular box for criteria]



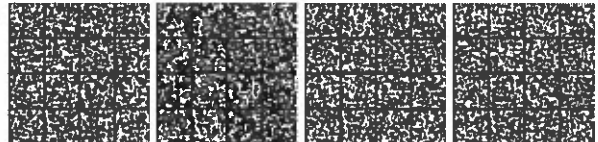
Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	Scostamento
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici		0	0,00%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		0	0,00%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero			
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di pediatria			
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di FdE F			
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata 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 ambulante ed elisoccorso Extraregione			
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie 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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		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 e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		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 FdE F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati			
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		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)		0	0,00%
AA0750	A.4.E) Rimborsi assicurativi			
AA0760	A.4.E.1) Rimborsi da Regione			
AA0770	A.4.E.2) Rimborsi da Regione			
AA0780	A.4.E.3) Rimborsi da Regione			
AA0790	A.4.E.4) Rimborsi da Regione			
AA0800	A.4.E.5) Rimborsi da Regione			
AA0810	A.4.E.6) Rimborsi da Regione			
AA0820	A.4.E.7) Rimborsi da Regione			
AA0830	A.4.E.8) Rimborsi da Regione			
AA0840	A.4.E.9) Rimborsi da Regione			
AA0850	A.4.E.10) Rimborsi da Regione			
AA0860	A.4.E.11) Rimborsi da Regione			
AA0870	A.4.E.12) Rimborsi da Regione			
AA0880	A.4.E.13) Rimborsi da Regione			
AA0890	A.4.E.14) Rimborsi da Regione			
AA0900	A.4.E.15) Rimborsi da Regione			
AA0910	A.4.E.16) Rimborsi da Regione			
AA0920	A.4.E.17) Rimborsi da Regione			
AA0930	A.4.E.18) Rimborsi da Regione			
AA0940	A.4.E.19) Rimborsi da Regione			
AA0950	A.4.E.20) Rimborsi da Regione			
AA0960	A.4.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			
AA0970	A.4.B.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			



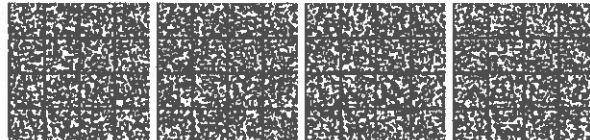
Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (art. n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	Scostamento
AA0980	A.7.A) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti dallo Stato	0	0	0,00%
AA0990	A.7.B) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti da Regione	0	0	0,00%
AA1080	A.7.C) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per beni di prima destinazione	0	0	0,00%
AA1090	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in C/ esercizio FSB destinati ad investimenti	0	0	0,00%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in C/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0,00%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0,00%
AA1050	A.7.G) Altri proventi diversi	0	0	0,00%
AA1060	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0,00%
AA1070	A.9.B) PIH attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0,00%
AA1080	A.9.C) Altri proventi diversi	0	0	0,00%
AA1090	Totale valore della produzione (A)	0	0	0,00%
A29999	B) Costi della produzione	0	0	0,00%
BA0010	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	0,00%
BA0020	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0,00%
BA0030	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0,00%
BA0040	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0	0,00%
BA0050	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0,00%
BA0060	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0,00%
BA0070	B.1.A.3) Dispositivi medici	0	0	0,00%
BA0080	B.1.A.3.1) Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0,00%
BA0090	B.1.A.3.2) Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0,00%
BA0100	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0,00%
BA0110	B.1.A.5) Materiali per le profilassi (vaccini)	0	0	0,00%
BA0120	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0	0,00%
BA0130	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0,00%
BA0140	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0,00%
BA0150	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA0160	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	0	0	0,00%
BA0170	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0,00%
BA0180	B.1.B.2) Materiali di guarigione, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0,00%
BA0190	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0,00%
BA0200	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0,00%
BA0210	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0,00%
BA0220	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0,00%
BA0230	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA0240	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	0	0	0,00%
BA0250	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0,00%
BA0260	B.2.A.1.1) Costi per assistenza MHG	0	0	0,00%
BA0270	B.2.A.1.2) Costi per assistenza PLG	0	0	0,00%
BA0280	B.2.A.1.3) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0,00%
BA0290	B.2.A.1.4) Altro (medicina di servizi, psicologia, medici IIR, ecc)	0	0	0,00%
BA0300	B.2.A.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA0310	B.2.A.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extra-regione) - Mobilità extra-regionale	0	0	0,00%
BA0320	B.2.A.3.1) - da convenzioni	0	0	0,00%
BA0330	B.2.A.3.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA0340	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extra-regione)	0	0	0,00%
BA0350	B.2.A.3.4) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extra-regionale	0	0	0,00%



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	COMTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	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 - Medico - SUHA1			
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 pubblico (intraregionale)			
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 pubblico (intraregionale)			
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci filo F			
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
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 (intraregionale)			
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.10) Acquisti prestazioni farmali in conversazione			
BA1030	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
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			
BA1090	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA1100	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1110	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	Scostamento
BA1130	8.2.A.11.4) - da privato			
BA1140	8.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		0	0,00%
BA1150	8.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1160	8.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
BA1170	8.2.A.12.3) - da pubblico (extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	8.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)			
BA1190	8.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
BA1200	8.2.A.13) Partecipazione al personale per att. libero-prof. (intraemoenia)		0	0,00%
BA1210	8.2.A.13.1) Partecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area ospedaliera			
BA1220	8.2.A.13.2) Partecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area specialistica			
BA1230	8.2.A.13.3) Partecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area sanità pubblica			
BA1240	8.2.A.13.4) Partecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			
BA1250	8.2.A.13.5) Partecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			
BA1260	8.2.A.13.6) Partecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro			
BA1270	8.2.A.13.7) Partecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
BA1280	8.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari			
BA1290	8.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			
BA1300	8.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			
BA1310	8.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
BA1320	8.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92			
BA1330	8.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi			
BA1340	8.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1350	8.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie		0	0,00%
BA1360	8.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1370	8.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-san. da terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1380	8.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-san. da privato		0	0,00%
BA1390	8.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNT B giugno 2000			
BA1400	8.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato			
BA1410	8.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato			
BA1420	8.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
BA1430	8.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			
BA1440	8.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			
BA1450	8.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando		0	0,00%
BA1460	8.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1470	8.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
BA1480	8.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extraregione)			
BA1490	8.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria		0	0,00%
BA1500	8.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1510	8.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
BA1520	8.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
BA1530	8.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato			
BA1540	8.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari			
BA1550	8.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		0	0,00%
BA1560	8.2.B) Acquisti di servizi non sanitari		0	0,00%
BA1570	8.2.B.1) Servizi non sanitari			
BA1580	8.2.B.1.1) Lavandera			
BA1590	8.2.B.1.2) Pulizia			
BA1600	8.2.B.1.3) Mensa			
BA1610	8.2.B.1.4) Riscaldamento			
BA1620	8.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica			
BA1630	8.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)			
BA1640	8.2.B.1.7) Smalimento rifiuti			
BA1650	8.2.B.1.8) Utenze telefoniche			
BA1660	8.2.B.1.9) Utenze elettricità			
BA1670	8.2.B.1.10) Altre utenze			

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	COMTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	Scostamento
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0	0	0,00%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - B.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) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0,00%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)			
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				
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				
BA2000	B.4.A) Fitti pesanti			
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio			
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0,00%
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				
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario			
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	0	0	0,00%
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				
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			

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	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				
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				
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				
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0	0	0,00%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0,00%
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	Utile Ammortamenti	0	0	0,00%
BA2570				
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	0,00%
BA2590	B.11.A) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0,00%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0,00%
BA2620	B.12.B.1) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			
BA2630	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0,00%
BA2640	B.14.B) Svalutazione dei crediti			
BA2650				
BA2660	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0,00%
BA2670	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0,00%
BA2680				
BA2690				
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0,00%
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 (SINAJ)	0	0	0,00%
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.5. 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 vincolati da privati			
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0	0	0,00%
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora			
BA2830				

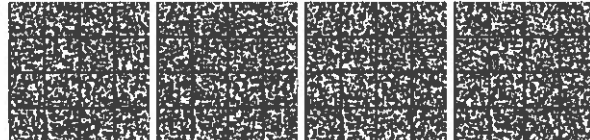
Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	Scostamento
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/NLCA			
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: d'igiene medica			
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: d'igiene non medica			
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto			
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti			
B29999	Totale costi della produzione (B)	0	0	0,00%
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica			
CA0020	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			
CA0050				
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) Utlil su cambi			
CA0110				
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				
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari			
CA0170	C.4.B) Parallelo su cambi			
C29999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0,00%
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0020				
D29999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0,00%
EA0010	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari			
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive			
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi			
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 alle convenzioni per la specialistica			
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi			
EA0150	E.1.B.3) Insistenze attive			
EA0160	E.1.B.3.1) Insistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0170	E.1.B.3.2) Insistenze attive v/terzi			
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insistenze attive v/terzi relative al personale			
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insistenze attive v/terzi			
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260				
EA0270	E.2.A) Minusvalenze			



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2013 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2013	Scostamento
EA0280	2.2.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	F.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			
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0350	F.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			
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	F.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			
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			
E29999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0,00%
XA0000	Risultato prima della imposta (A - B + C + D + E)	0	0	0,00%
	Imposte e tasse			
YA0010	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0,00%
YA0020	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
YA0030	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intracontabile)			
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
YA0060				
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale			
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			
YA0090	Y.2.C) IRES su attività di intermediazione, condotti, ecc.)			
Z29999	Totale imposte e tasse	0	0	0,00%
Z29999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0,00%



Questionario Eni del SIN - Sezione delle Autonomie

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 sono destinati alla produzione, a destinazione indistinta e vincolata iscritti nel valore della produzione, corrispondono agli atti di finanziamento della Regione?

In caso di mancata accettazione o di accertamento negativo indicare i motivi:

[Empty box for response to 3.1.1]

- 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 attuata o sulla sua corretta applicazione?
- 3.2.1.1. Quali criticità ha riscontrato?

[Empty box for response to 3.2.1.1]

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'Asianda?

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 macroarea di costo l'imposta imputabile all'attività intramoenia:

	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	VAZIONI IMPORTO	VAZIONE %
AA010	AA.01.01. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia - Area ospedaliera				
AA011	AA.01.02. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia - Area specialistica				
AA012	AA.01.03. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia - Area ambulatoriale				
AA013	AA.01.04. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia - Contratti (art. 53 c.1 lett. c) ed art. 53 c.2)				
AA014	AA.01.05. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia - Contratti (art. 53 c.1 lett. c) ed art. 53 c.2)				
AA015	AA.01.06. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia - Altri				
AA016	AA.01.07. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia - Altri (Attività sanitarie pubbliche della Regione)				
BA110	BA.11.01. Contribuzione al personale per attività intramoenia - Area ospedaliera				
BA111	BA.11.02. Contribuzione al personale per attività intramoenia - Area specialistica				
BA112	BA.11.03. Contribuzione al personale per attività intramoenia - Area ambulatoriale				
BA113	BA.11.04. Contribuzione al personale per attività intramoenia - Contratti (art. 53 c.1 lett. c) ed art. 53 c.2)				
BA114	BA.11.05. Contribuzione al personale per attività intramoenia - Contratti (art. 53 c.1 lett. c) ed art. 53 c.2)				
BA115	BA.11.06. Contribuzione al personale per attività intramoenia - Altri				
BA116	BA.11.07. Contribuzione al personale per attività intramoenia - Altri (Attività sanitarie pubbliche della Regione)				
CA110	CA.11.01. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA111	CA.11.02. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA112	CA.11.03. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA113	CA.11.04. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA114	CA.11.05. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA115	CA.11.06. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA116	CA.11.07. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA117	CA.11.08. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA118	CA.11.09. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA119	CA.11.10. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA120	CA.11.11. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA121	CA.11.12. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA122	CA.11.13. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA123	CA.11.14. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA124	CA.11.15. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA125	CA.11.16. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA126	CA.11.17. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA127	CA.11.18. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA128	CA.11.19. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA129	CA.11.20. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA130	CA.11.21. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA131	CA.11.22. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA132	CA.11.23. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA133	CA.11.24. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA134	CA.11.25. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA135	CA.11.26. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA136	CA.11.27. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA137	CA.11.28. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA138	CA.11.29. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA139	CA.11.30. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA140	CA.11.31. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA141	CA.11.32. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA142	CA.11.33. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA143	CA.11.34. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA144	CA.11.35. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA145	CA.11.36. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA146	CA.11.37. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA147	CA.11.38. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA148	CA.11.39. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA149	CA.11.40. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA150	CA.11.41. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA151	CA.11.42. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA152	CA.11.43. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA153	CA.11.44. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA154	CA.11.45. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA155	CA.11.46. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA156	CA.11.47. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA157	CA.11.48. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA158	CA.11.49. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA159	CA.11.50. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA160	CA.11.51. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA161	CA.11.52. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA162	CA.11.53. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA163	CA.11.54. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA164	CA.11.55. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA165	CA.11.56. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA166	CA.11.57. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA167	CA.11.58. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA168	CA.11.59. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA169	CA.11.60. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA170	CA.11.61. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA171	CA.11.62. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA172	CA.11.63. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA173	CA.11.64. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA174	CA.11.65. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA175	CA.11.66. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA176	CA.11.67. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA177	CA.11.68. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA178	CA.11.69. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA179	CA.11.70. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA180	CA.11.71. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA181	CA.11.72. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA182	CA.11.73. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA183	CA.11.74. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA184	CA.11.75. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA185	CA.11.76. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA186	CA.11.77. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA187	CA.11.78. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA188	CA.11.79. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA189	CA.11.80. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA190	CA.11.81. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA191	CA.11.82. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA192	CA.11.83. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA193	CA.11.84. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA194	CA.11.85. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA195	CA.11.86. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA196	CA.11.87. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA197	CA.11.88. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA198	CA.11.89. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA199	CA.11.90. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA200	CA.11.91. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA201	CA.11.92. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA202	CA.11.93. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA203	CA.11.94. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA204	CA.11.95. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA205	CA.11.96. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA206	CA.11.97. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA207	CA.11.98. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA208	CA.11.99. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				
CA209	CA.11.100. Imposta di esportazione imposta per la quota imputabile all'attività di libera professione				

3.2.6. Prevedere i criteri utilizzati per la determinazione dei costi imputati alle libertà professionali.

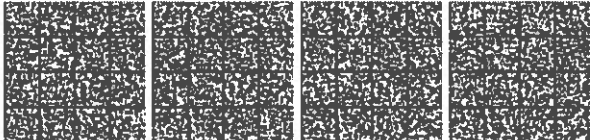
[Empty box for response to 3.2.6]

3.2.7. L'Asianda ha proceduto alla ricognizione straordinaria degli spazi disponibili o che si rendering disponibili ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. b, del d.L. 198/2012?

3.2.7.1. In ipotesi di risultato negativo (spazi non disponibili) la Regione ha autorizzato in via residuale lo svolgimento di tali attività presso studi professionali privati collegati in rete?

3.2.7.2. Quali contratti ha posto in essere l'Asianda sulla modalità di svolgimento di tali attività?

[Empty box for response to 3.2.7.2]



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

4. Quale è la percentuale di beni e servizi, sul valore complessivo degli acquisti (voci C.E. B.1., B.2., B.3), acquisiti tramite procedure centralizzate o coordinate di spesa?

4.1. Indicare quale forma di accentramento degli acquisti è utilizzata per l'acquisto di beni e servizi (Centrale acquisti regionale / Centrale acquisti regionale specializzata per il SSR/ Cooperazione (consorzi/azienda capofila)/ Aree vaste con personalità giuridica/ Aree vaste senza personalità giuridica/ altro):

4.2. In ipotesi di rescissione del contratto e nelle more di espletamento delle gare indette in sede centralizzata o aziendale, l'Azienda ha stipulato nuovi contratti per assicurare la disponibilità dei beni e dei servizi indispensabili per l'attività gestionale ed aziendale?

4.2.1. In caso di risposta affermativa, l'Azienda ha proceduto accedendo a convenzioni quadro anche di altre Regioni o tramite affidamento diretto a condizioni più convenienti in ampliamento di contratto stipulato da altre Aziende sanitarie attraverso gare di appalto o fornitura (art. 15, comma 13, lettera b, ult.per., d.l. 95/2012)?

4.3. L'approvvigionamento dei beni e dei servizi è stato effettuato nel 2012 utilizzando le convenzioni stipulate dalle centrali regionali di riferimento (art. 1, commi, 449 e 455 della legge n. 296/2006 - finanziaria 2007) o con altre Aziende Sanitarie?

4.3.1. Vi sono stati acquisti di beni e servizi al di fuori delle convenzioni e per importi superiori ai prezzi di riferimento?

4.3.2. In caso di risposta positiva, è stata redatta la "motivata relazione" di cui all'art. 11, comma 4, del d.l. n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010?

4.3.2.1 In caso di risposta affermativa, indicare per quali tipologie di beni e servizi, per quali importi e come si è espresso l'organo di controllo e revisione.

Questionario End del SSN - Sezione delle Autonomie

■	<p>5. L'Azienda ha attivato misure di controllo dell'appropriatezza prescrittive in ambito ospedaliero?</p>
■	<p>5.1. Se SI, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?</p>
	<p>5.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate:</p>
■	<p>5.2 L'Azienda ha attivato misure di controllo dell'appropriatezza prescrittive in ambito territoriale?</p>
■	<p>5.2.1. Se SI, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?</p>
	<p>5.2.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate:</p>
■	<p>6. L'Azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati?</p>
	<p>6.1 Se SI, specificare quali; se NO, indicare le motivazioni:</p>
■	<p>6.2 L'Azienda ha effettuato controlli sulla appropriatezza e qualità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati?</p>
	<p>6.2.1. Se SI, specificare quali; se NO, indicare le motivazioni:</p>
■	<p>6.3 L'Azienda ha ottemperato al dettato del D.M. 10.12.2009 in materia di controlli sulle prestazioni sanitarie acquistate da privati?</p>
	<p>6.3.1. In caso di risposta negativa, specificare i motivi:</p>



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

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. 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. 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?

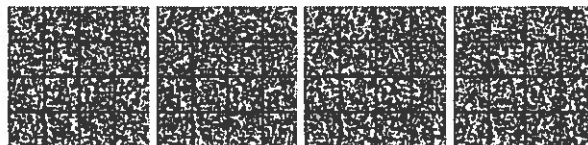
8. L'Azienda ha acquisito beni tramite stipulazione di mutuo?

8.1 Il Collegio ha verificato che non siano stati sterilizzati gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate 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. Per i beni la cui acquisizione sia stata finanziata con contributi in conto esercizio entro il 31/12/2011, il Collegio ha verificato che gli ammortamenti non siano stati sterilizzati (art. 29, lett. b) del d.lgs. 118/2011)?

11. Il sistema informativo aziendale associa a ciascun cespite la relativa fonte di finanziamento, quale base per l'identificazione degli ammortamenti da sterilizzare?



12. Per l'assistenza farmaceutica sono stati attribuiti all'azienda obiettivi da parte della Regione?

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

12.1. Se SI, sono stati raggiunti?

12.2.1. Azienda ha attivato la distribuzione diretta dei farmaci?

12.2.1.1. Indicare il costo delle seguenti voci, se il dato è disponibile:

(valori in euro)

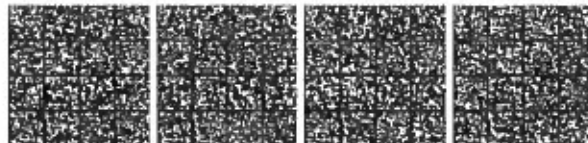
a) Spesa farmaceutica ospedaliera

b) Spesa per la distribuzione diretta

c) Spesa per la distribuzione per conto

d) Spesa farmaceutica convenzionata

12.2.2. Se il dato non è disponibile indicare i motivi:



Questionario Enti del SStI - Sezione delle Autonomie

13. Nel costo del personale sono compresi i fondi per la retribuzione di risultato, maturata già nel diritto nel corso del 2013, ma non ancora corrisposta?

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

13.1.1. In particolare:

a) gli oneri relativi alla contrattazione integrativa sono iscritti nel 2013 per complessivi (euro)

b) Il Collegio ha verificato la compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio nell'anno 2013 e quelli derivanti dall'applicazione della norma di legge, ai sensi di quanto previsto dall'art.40-bis, comma 1, del d.lgs. 165/2001?

Indicare eventuali osservazioni:

13.2. Sono state conteggiate tra le sopravvenienze passive le somme pagate nel 2013 a titolo di arretrato per competenze contrattuali progressivamente per un importo pari a (euro)

14. Indicare al 31/12/2013 il costo delle prestazioni di lavoro (comprensivo dei costi accessori e IRAP), anche ai fini del rispetto dell'art 9, comma 28, d.l. 78/2010:

(valori in euro)

TIPOLOGIA	Anno 2009	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Incidenza 2013 su 2009	Incidenza 2013 su 2011	Incidenza 2013 su 2012
Personale dipendente a tempo indeterminato							
Personale a tempo determinato o con convenzioni diverse con contratti di collaborazione							
Coordonisti e collaboratori							
Personale con contratti di formazione-lavoro, altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio							
Personale comandato (Costo del personale in comando meno ammortamento del personale comandato come voci del conto economico A.3.B.1 / A.3.B.2 / A.3.B.3 / B.2 / A.14.4)							
Altre prestazioni di lavoro							
Totale costo prestazioni di lavoro	c	d	e	f			

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

14.2. Evidenziare le criticità rilevate:

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

15. Spese per il personale
15.1 La spesa per il personale (da intendersi come costo di competenza dell'anno) nell'esercizio 2013 ha rispettato il limite previsto dall'art. 2, comma 71, della legge n. 191 del 2009, la cui vigenza è stata prorogata fino al 2015 dall'art. 17, comma 3 del d.l. 98/2011:
15.2 la tabella va compilata con i dati richiesti anche se la Regione ha dettato disposizioni difformi. In questa ipotesi fornire le predizioni del caso rispondendo anche alla domanda successiva (15.3).

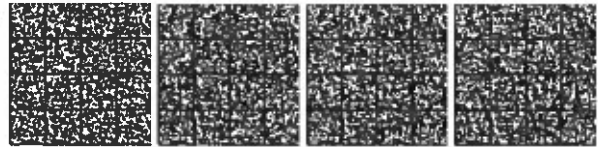
	Importi (euro)
SPESA PER IL PERSONALE 2004 *	
Al netto di:	
Spese per personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12 bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni	
Totale netto spesa 2004	0
1,43% della Spesa	0
Dato Spesa 2004 da considerare per il calcolo	(A)
SPESA PER IL PERSONALE 2013 *	
Al netto di:	
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 2013	(B)
Differenziale tra la spesa 2013 e la spesa 2004 da considerare per il calcolo	(B)-(A)

* Il dato relativo alla Spesa del personale deve essere considerato al lordo di svari rimborsi e carica della amministrazione e dell'ISAP, nonché delle spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contenuto di collaborazione

15.3 In caso di mancato rispetto del limite, specificare i motivi:

Lettera a) []
 Lettera b) []

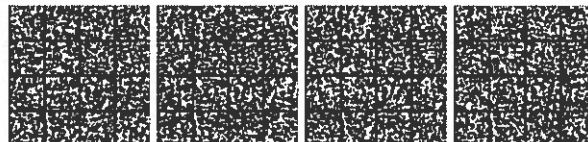
15.3.1 In caso di risposta negativa ad almeno uno dei punti precedenti, specificare i motivi:



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

16. Oneri straordinari della gestione.**16.1. Nel 2013, tra gli oneri straordinari sono stati rilevati i seguenti valori:**

Oneri straordinari		Importi (euro)
1) Cambiamenti di stima rispetto a quelle dei bilanci degli esercizi precedenti:		0
a)		
b)		
2) Cambiamenti di principi contabili rispetto a quelli dei bilanci degli esercizi precedenti:		0
a)		
b)		
3) Correzione di errori nelle poste di bilancio relativi ad esercizi precedenti:		0
a)		
b)		
c)		



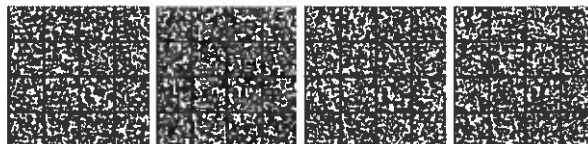
Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'
BILANCIO D'ESERCIZIO 2013 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. 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. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	(Importi in euro)
	ATTIVITÀ	0
	A) IMMOBILIZZAZIONI	0
AAZ999	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE	0
AAA000	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA010	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	
AAA020	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	
AAA030	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA040	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	
AAA050	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	
AAA060	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
AAA070	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
AAA080	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
AAA090	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
AAA100	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	
AAA110	A.I.4) Altre immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0
AAA120	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	0
AAA130	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA140	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA150	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	
AAA160	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	
AAA170	A.I.5.e) Pubblicità	
AAA180	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	
AAA190	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA200	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	
AAA210	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0
AAA220	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	
AAA230	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	
AAA240		



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	(importi in euro)	31.12.2013
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
AAA280	A.II.1) Terreni	0	0
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili		
AAA310	A.II.2) Fabbricati	0	0
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		
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)		
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	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	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	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	0
AAA480	A.II.6.a) Automezzi		
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi		
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0	0
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	0	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	0	0
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	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	0
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	0

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

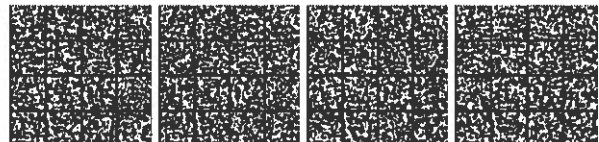
Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	(importi in euro)
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	31.12.2013
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	
AAA690	A.III.1.d) 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.1) RIMANENZE	0
ABA010	B.1.1) Rimanenze beni sanitari	0
ABA020	B.1.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
ABA030	B.1.1.b) Sangue ed emocomponenti	
ABA040	B.1.1.c) Dispositivi medici	
ABA050	B.1.1.d) Prodotti dietetici	
ABA060	B.1.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	
ABA070	B.1.1.f) Prodotti chimici	
ABA080	B.1.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
ABA090	B.1.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	
ABA100	B.1.1.i) Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
ABA110	B.1.2) Rimanenze beni non sanitari	0
ABA120	B.1.2.a) Prodotti alimentari	
ABA130	B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
ABA140	B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
ABA150	B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria	
ABA160	B.1.2.e) Materiale per la manutenzione	
ABA170	B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	
ABA180	B.1.2.g) Accounti 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 standard	
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	(Importi in euro)
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	
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato 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 anticipo 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	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	
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	

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	(importi in euro)
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	
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	
ABA720	B.II) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	0
ABA760	B.IV.1) Cassa	
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	
ACZ999	C) RATEI RISCONTI ATTIVI	0
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	0
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	

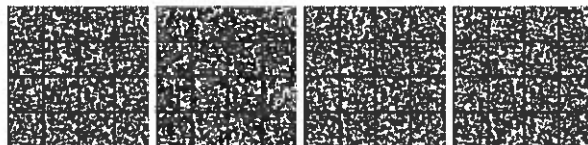


Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'
BILANCIO D'ESERCIZIO 2012 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. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	(Importi in euro)
	PASSIVO	0
	A) PATRIMONIO NETTO	0
PAZ999	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
PAA000	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	0
PAA010	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0
PAA020	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0
PAA030	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	
PAA040	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	
PAA050	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	
PAA060	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	
PAA070	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	
PAA080	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio	
PAA090	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCE VINCOLATE AD INVESTIMENTI	
PAA100	A.IV) ALTRE RISERVE	0
PAA110	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	
PAA120	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	
PAA130	A.IV.3) Contributi da reinvestire	
PAA140	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	
PAA150	A.IV.5) Riserve diverse	
PAA160	A.V) CONTRIBUTI PER RISCHIO PERDITE	0
PAA170	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	
PAA180	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
PAA190	A.V.3) Altro	
PAA200	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
PAA210	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0
PAA220	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0
PBZ999	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DEFERITE	0
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

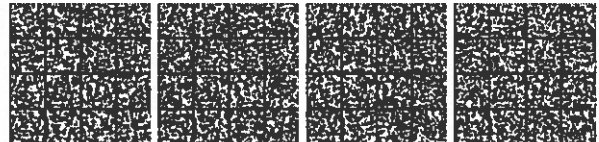


Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	(Importi in euro)
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	0
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	0
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0
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	0
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTE	0
PDZ999	D) DEBITI	0
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	0
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0
PDA130	D.IV) DEBITI V/ COMUNI	0
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	

Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	(importi in euro)
		31.12.2013
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario acquintivo corrente LEA	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario acquintivo corrente extra LEA	
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	
PDA240	D.V3) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	0
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	0
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	
PDA370	D.XI.3) Debiti v/restioni liquidatorie	
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	
PEZ999	E) RATE E RISCOINTI PASSIVI	0
PEA000	E.I) RATE PASSIVI	0
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	0
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	0
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI DI ORDINE	



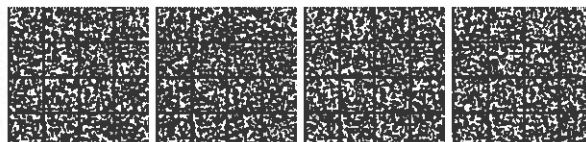
Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

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)	
		Passività a breve termine	0
		Debiti (scadenti entro i 12 mesi)	
		Fondi rischi e oneri (a breve termine)	
Totale Attivo	0	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)



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

DOMANDE SPECIFICHE SULLO STATO PATRIMONIALE

3. Si è proceduto al ricalcolo degli ammortamenti progressi secondo quanto stabilito dalla circolare MEF-MDS del 25/03/2013?

3.1. Se SI, specificare l'impatto sul risultato dell'esercizio in cui il ricalcolo è stato effettuato; l'impatto su utile e perdite portati a nuovo; l'impatto su altre voci di patrimonio netto:

3.2. Dell'operazione si è data adeguata notizia in nota integrativa nell'esercizio in cui il ricalcolo è stato effettuato?

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

3.4. Il costo delle rimanenze di beni fungibili è calcolato con il metodo della media ponderata?

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

3.6. Le immobilizzazioni, eccezion fatta per quelle acquistate a partire dall'esercizio 2012 utilizzando contributi in conto esercizio, sono state ammortizzate sulla base dei coefficienti previsti dall'allegato 3 al d. lgs. 118/2011?

3.6.1. Se no, motivare, distinguendo tra (I) utilizzo di aliquote più elevate a seguito di autorizzazione regionale e (II) altre motivazioni:

3.6.2. Le immobilizzazioni acquistate nell'esercizio 2013 utilizzando contributi in conto esercizio:

a. sono state ammortizzate al 40%;

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 una quota pari al 40% del contributo utilizzato;

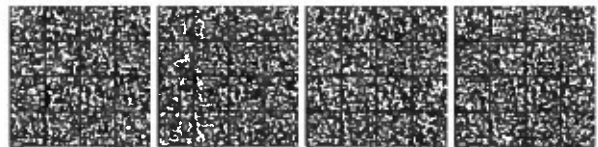
c. altro;

Se Altro, specificare di seguito:

3.7. Nel 2013 sono stati dichiarati fuori uso ed eliminati dalle immobilizzazioni beni per il seguente importo - Indicare l'importo al netto del fondo ammortamento - (euro):

Beni dichiarati fuori uso ed eliminati	2013
--	------

3.8. L'azienda ha accertato almeno a campione l'esistenza fisica dei principali beni materiali:



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

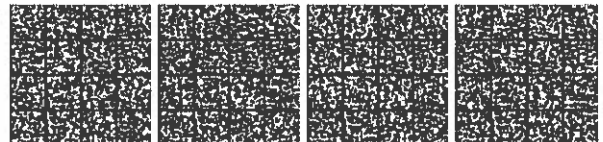
5. Indicare le voci che compongono i crediti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2013:

Crediti v/Regione o Provincia autonoma per spesa corrente		Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.2.a)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
Anno	Valore nominale (euro)			
totale al 31.12.2013	0	0	0	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2009 e precedenti				
-2010				
-2011				
-2012				
-2013				

Crediti v/Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto		Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.2.b)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
Anno	Valore nominale (euro)			
totale al 31.12.2013	0	0	0	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2009 e precedenti				
-2010				
-2011				
-2012				
-2013				

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche		Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.4)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
Anno	Valore nominale (euro)			
totale al 31.12.2013	0	0	0	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2009 e precedenti				
-2010				
-2011				
-2012				
-2013				

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



Questionario (infill) SIM - Sezione delle Autonomie

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

Anno	PENDITA DI ESERCIZIO	entità di eventuali piani perdite assegnati	entità di eventuali piani perdite assegnati	Insediato di copertura (modalità di copertura della spesa, indicare anche gli strumenti del provvedimento)	utile o perdita corrispondente al ricalcolo degli ammortamenti	utili perduti a nuovo o perdita non ancora coperta al 31/12/2013
2013						
2012						
2011						
2010						
2009 e pr.						

totale perdite non ancora coperte al 31/12/2013 (l'importo deve corrispondere alla somma delle voci AV), A.VI) e A.VII) dello Stato (trimestrale)

celle di controllo ved A.V), A.VI) e A.VII)

DATA CORRETTA

4.1. Il Collegio ha accertato che i contributi per ripianare perdite corrispondono alle deliberazioni regionali?

In caso di mancato accantonamento e accantonamento negativo indicare i motivi:

7. L'eventuale utile d'esercizio 2013 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

8. specificare:

8.1. Indicare per i fondi rischi ad oneri (8.1, 8.11 e 8.111 dello S.P.) i dati di seguito richiesti:

Tipologia di fondi rischi e oneri	consistenza iniziale	accantonamento dell'esercizio	ridistribuzione dell'esercizio	utilizzo	valore finale al 31/12/2013
Fondi per imprevisti senza differenze per rischi					
Fondi da distribuire					
altri fondi per oneri e riserve					
totale fondi rischi e oneri	B	D	B	D	B

8.2. Il Collegio sindacale ha attestato nella propria relazione l'arrendo 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 alla procedura amministrativo-contabile in essere nell'azienda?

Osservazioni:

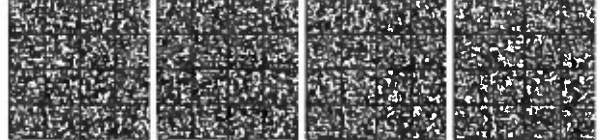
8.3. Le passività potenziali possibili sono state indicate in nota integrativa?

8.4. La quota incassata di contributi rimborsati di parte corrente, nelle fattispecie indicate dal modulo CE (voci 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 ammortamenti stanziati?

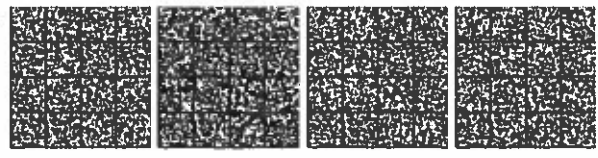
8.6. Esistono rischi probabili, e fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare rime attendibili?

8.7. Esistono rischi (ad generali, ad remedi) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili, da cui potrebbero scaturire perdite significative?



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

9. Debiti		
9.1. Indicare la composizione dei debiti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso le altre aziende		
Debiti v/ Regione o Provincia autonoma - D.III)		*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.III)
totale al 31.12.2013		0
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2009 e precedenti		
-2010		
-2011		
-2012		
-2013		
DATO CORRETTO		
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE - D.V)		*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.V)
totale al 31.12.2013		0
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2009 e precedenti		
-2010		
-2011		
-2012		
-2013		
DATO CORRETTO		



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

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

Debito al 31/12	Debiti verso fornitori (totale) (c=a+b)	Debiti verso fornitori non ancora sciolti (debiti non ancora soggetti a pagamento, termine di dilazione previsto in fattura non è spirato) (a)	Debiti verso fornitori (debiti soggetti a pagamento) (b)	Giorni medi tra il momento ed il pagamento della fattura
2013	0			
2012	0			
2011	0			

Data Correzione

10.1. precisare la metodologia utilizzata per il calcolo dei giorni medi di pagamento

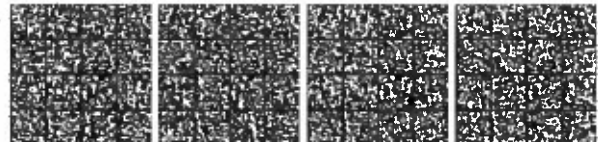
10.2. Il Collegio descriva quali iniziative (anche a livello regionale) sono state intraprese per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute e per far fronte al debito progressivo:

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)

Esercizio	Importo iscritto nel conto economico a qualsiasi titolo (interessi passivi, accantonamenti per interessi di mora, sopravvenienze ecc.)	
	da factoring regionale	diretti
2013		
2012		
2011		

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)

sulla base dei seguenti criteri:



Questionario Enti del SSN - Sezione delle Autonomie

ATTESTAZIONI FINALI

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

ii,

Il Terzo Certificatore

