



VERBALE N. 47 DEL COLLEGIO SINDACALE IRCCS "S. DE BELLIS" CASTELLANA GROTTA (BA)

In data 7 agosto 2018, alle ore 9:00, presso la sede dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "Saverio de Bellis" di Castellana Grotte, sito in Via Turi, 27, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- Dott. Luigi Cataldo, Presidente;
- Dott. Fabio Colella, Componente;
- Dott. Vittorio Licciardi, Componente.

È altresì presente la Sig.ra Maria Luigia Martino con funzione di Segretaria del Collegio.

In data 30 luglio 2018, il Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Luigi Cataldo, ha convocato il Collegio per la data odierna alle ore 9.00 con il seguente ordine del giorno:

- 1) Conto Economico al 30/06/2018;
- 2) Varie ed eventuali.

Al registro protocollo del Collegio risulta pervenuta la seguente documentazione:

- Dal Dirigente Amm.vo U.O.C. Gestione Risorse Umane dr. Michele Giangrande – *Adempimenti ex D.M. 15/06/12, ex art. 24 L.R. 28/00. Rendiconto al 30/06/2018.*
- Dalla Regione Puglia Dipartimento promozione della Salute Sezione Amministrazione finanza e controllo – *Indicazioni e linee guida per la predisposizione del Conto Economico al 30/06/2018;*
- Dal Direttore Generale dell'IRCCS – *Conto Economico al 30/06/2018 – D.M. 29/04/2003 – Art. 24 L.R. 28/2000.*

1) Esame del Conto economico al 30/06/2018

Si prende visione del conto economico al 30/06/2018 del quale si allega al presente verbale lo schema seguente relativo ai dati sintetici economici dell'Istituto:

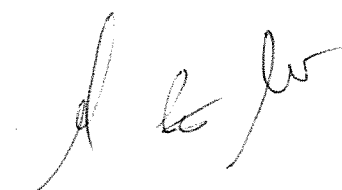
CONTO ECONOMICO

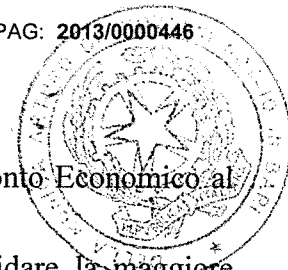
VOCI DI BILANCIO	VALORI IN BILANCIO			COMPOSIZIONE %		
	CE al	CE al	BUDGET	CE al	CE al	BUDGET
	30/06/2018	30/06/2017	2018	30/06/2018	30/06/2017	2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	22.006.229	19.055.092	22.163.966	100,33	100,58	100,00
Contributi in c/esercizio	4.086.600	3.663.891	3.489.216	18,50	19,05	15,74
Proventi e ricavi diversi	16.049.049	13.767.891	16.796.150	72,67	71,58	75,78
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	119.072	33.315	25.000	0,54	0,17	0,11
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	435.781	417.279	400.000	1,97	2,17	1,80
Util. Fondi per quote inutilizz. Contributi vincolati	584.053	660.857	325.600	2,64	3,44	1,47
Costi capitalizzati	883.871	802.365	1.128.000	4,00	4,17	5,09
Rettifica Contrib. In C/Es. per investimenti	-152.197	-290.506	-150.000			

ALTRI PROVENTI	79.782	179.076	25	0,36	0,93	0,00
Finanziari	3	8	25	0,00	0,00	0,00
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	79.778	179.068	0	0,36	0,93	0,00
TOTALE RICAVI	22.086.010	19.234.168	22.163.991	100,69	101,51	100,00
COSTI OPERATIVI	21.655.570	21.832.143	25.689.741	96,53	96,13	97,14
Personale	9.085.081	9.208.430	9.759.132	40,50	40,55	36,90
Materiali	6.633.902	6.811.555	9.839.250	29,57	29,99	37,21
Servizi e costi diversi	4.826.073	4.644.671	5.116.505	21,51	20,45	19,35
Ammortamenti	914.514	842.126	864.491	4,08	3,71	3,27
Accantonamenti	196.000	325.361	110.362	0,87	1,43	0,42
ALTRI ONERI	777.637	877.979	756.133	3,47	3,87	2,86
Finanziari	4.146	37.543	17.500	0,02	0,17	0,07
Diversi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Straordinari	82.284	158.514	0	0,37	0,70	0,00
Tributari	691.208	681.922	738.633	3,08	3,00	2,79
TOTALE COSTI	22.433.207	22.710.122	26.445.873	100,00	100,00	100,00
RISULTATO ECONOMICO	-347.197	-3.475.954	-4.281.883	0,69	1,51	0,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

	II Trim 2018	II Trim 2017	Budget 2018	Delta IItrim 2018 II Trim 2017	Delta II trim 2018 Budget 2018
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Contributi c/esercizio	4.087	3.664	3.639	423	447
Ricavi per prest. san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	16.039	13.736	16.770	2.303	- 731
Rettifica Contr. in C/Esercizio	- 152	- 291	- 150	138	- 2
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	119	33	25	86	94
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	436	417	400	19	36
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vincolati	584	661	326	- 77	258
Costi capitalizzati	884	802	1.128	82	- 244
Altri ricavi e proventi	10	32	26	- 22	- 16
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	22.006	19.055	22.164	2.951	- 158





Il valore della produzione risulta essere incrementato, per €/000 2.951 rispetto al Conto Economico al 30/06/2017 e un decremento per €/000 158 rispetto al Budget di riferimento.

Il riconoscimento della produzione raggiunta dall'IRCCS ha consentito di consolidare la maggiore produzione rispetto all'esercizio precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	II Trim 2.018	II Trim 2017	Maggiori costi	Minori costi
Voce	€/000	€/000	€/000	€/000
Acquisti di beni	7.308	6.905	403	
Acquisti di servizi sanitari	925	910	15	
Acquisti di servizi non sanitari	1.788	1.946		158
Manutenzione e riparazione	1.361	1.313	48	
Godimento beni di terzi	48	102		53
Personale	9.085	9.208		123
Oneri diversi di gestione	704	375	330	
Ammortamenti	915	842	72	
Rimanenze	- 674	- 93		- 581
Accantonamenti	196	325		129
COSTI DELLA PRODUZIONE	21.656	21.832	868	- 117

I costi di acquisto dei materiali sanitari e non sanitari sono stati determinati sulla base dei costi di competenza rilevati alla data di predisposizione del presente conto economico, nonché delle fatture ancora da ricevere ovvero da rilevare per i materiali già ricevuti. Gli acquisti di beni sanitari fanno segnalare, nel complesso, un decremento pari al 2 % nel rapporto con il II trimestre 2017, del 32 % rispetto al Budget di periodo, sostanzialmente in linea, quindi, con quanto accaduto nel 2017.

Di seguito si riporta il dettaglio della spesa farmaceutica, e come neutralizzata in parte dalla loro somministrazione diretta – dato espresso in mgl di €:

Rimanenze iniziali	1.282
Rimanenze finali	1.943
Acquisti di beni sanitari	4.816
Somministrazione diretta di farmaci	5.335

Relativamente al costo del personale, in ottemperanza alla Legge n. 191/09 all'art. 2, comma 71, si è provveduto a verificare il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per il I trimestre 2018 commisurato nell'1,4 % inferiore rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004.



La voce "Accantonamenti", per questo semestre, interessano il fondo per rinnovi contrattuali così come calcolati giusta nota della Regione Puglia n. 72/2018, visto l'art. 2 del DPCM 27/02/2017.

Gli oneri e i proventi finanziari non fanno rilevare variazioni significative.

Il Conto economico al 30/06/2018 rileva una perdita di esercizio pari a €/000 347, in notevole decremento rispetto al dato 2017, per €/000 3.128.

L'Ente sta ponendo in essere un'attenta politica volta al governo in economia, soprattutto nel contesto della fornitura di beni e servizi, ove, in quest'ultimo settore, già importanti sono i primi risultati. Allo stesso modo sta avviando una serie di procedure utili a meglio strutturare e qualificare il personale al fine di dare ulteriore impulso alle attività dell'IRCCS.

2) Varie ed eventuali.

Si procede alla verifica della cassa economale e della cassa missioni giacché, in sede di verifica di cassa del 13 luglio u.s., la funzionaria addetta al settore era assente.

A) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE

Scheda di conto 070/100/00100 Cassa economato – Gestione Corrente

Il saldo della cassa economale alla data della presente verifica è pari ad € 4.417,32 e non corrisponde al denaro presente in cassa che è di € 4.267,06. La differenza di € 150,26 è data da € 100,00 per anticipi alla cassa ticket, ed € 50,26 quale somma di riserva sul c/c.

L'ammontare del denaro nella cassa economale è così composto:

Numero	Taglio in €	Totale
61	50	3.050,00
60	20	1.200,00
1	10	10,00
1	5	5,00
Monete		2,06
TOTALE		4.267,06

Il Collegio ha verificato i seguenti pagamenti:

DATA	IMPORTO	OGGETTO
13/06/2018	837,00	Per pagamento n. 12 fatture per acquisto materiale per stampanti
05/07/2018	799,54	Per pagamento n. 4 fatture per acquisto materiale di cancelleria e per stampanti



Non si sono riscontrate irregolarità.

B) VERIFICA DELLA CASSA MISSIONI

Scheda di conto 070/100/00110 Cassa economato – Rimborso missioni

Il saldo della cassa missioni alla data della presente verifica è pari ad € 5.939,25 e non corrisponde al denaro presente in cassa che è di € 1.890,33. La differenza di € 4.48,92 corrisponde alla somma da incassare per reintegro di cassa.

Numero	Taglio in €	Totale
33	50	1.650,00
12	20	240,00
Monete		0,33
TOTALE		1.890,33

Il Collegio ha verificato i seguenti pagamenti:

DATA	IMPORTO	OGGETTO
23/07/2018	552,55	Per saldo missione a Roma del Direttore scientifico
23/07/2018	172,60	Per saldo missione a Pavia del Direttore scientifico

Non si sono riscontrate irregolarità.

Si procede, poi, all'esame del magazzino farmaci, già rinviato con verbale n. 45 del 26 giugno u.s. per impegni del responsabile. Il Collegio acquisisce la relativa relazione del dott. Pietro TRISOLINI che si riporta di seguito.

In relazione alla richiesta in oggetto, pervenuta verbalmente, si relaziona quanto segue:

la logistica del magazzino farmacia racchiude una serie di processi che vanno dagli aspetti amministrativo-contabili fino alla corretta somministrazione delle terapie ai pazienti ed attraversando gli acquisti e scorte, i flussi dei materiali, inclusa la distribuzione dei farmaci ai reparti e i flussi informativi correlati. Si tratta quindi di una logistica integrata intesa come l'insieme delle attività organizzative, gestionali e strategiche che governano i flussi di materiali sanitari e delle relative informazioni dalle origini presso i fornitori fino alla consegna dei prodotti finiti in terapia. Un'importante implicazione di questa trasversalità è anche la corretta gestione del raccordo farmacia ospedaliera- reparti/servizi assistenziali. Per questo motivo la direzione strategica dell'IRCCS "S. de Bellis", nel processo di informatizzazione dell'Ente ha acquistato un software di gestione del magazzino capace di integrare anche i magazzini di reparto/ servizio (satelliti) all'interno per processo di gestione dei beni sanitari e non. L'implementazione del nuovo software gestione magazzino (JSIAC) permetterà l'introduzione di novità sostanziali nel processo di gestione:

- *richiesta informatizzata dei beni da parte dei reparti/servizi alla Farmacia Ospedaliera;*



- gestione completamente informatizzata, con tempi certi e certificati, delle richieste da parte della Farmacia;
- presa in carico, informatizzata, dei beni richiesti da parte dei reparti/servizi con successiva alimentazione delle giacenze dei magazzini satellite;
- possibilità in qualsiasi momento durante l'esercizio annuale di stimare quali/quantitativamente i beni sanitari in stock rimanenze nell'Ente.

Il processo di introduzione del nuovo software gestione magazzino (JSIAC) è iniziato il mese di marzo 2018 con l'introduzione dello stesso all'interno dei reparti/servizi per la parte riguardante la formulazione di richieste di beni sanitari alla Farmacia. Attualmente il 90% delle richieste avviene in maniera informatizzata. Il restante 10% attiene alla componente della ricerca la cui procedura è ancora in fase di revisione in quanto introduce la gestione per commesse.

La Farmacia Ospedaliera attualmente genera il 90% degli ordini verso Fornitori attraverso il nuovo software e sta iniziando ad effettuare in esso il carico e controllo conformità delle merci. Nello specifico tale operazione sta avvenendo in parallelo su entrambi i software, vecchio e nuovo. Questo sta permettendo una verifica continua della funzionalità ed attendibilità del nuovo. Inoltre questo consente un processo di customizzazione in sicurezza. Il caricamento dei beni sul nuovo software permetterà nel prossimo mese di avere scorte tali da poter effettuare gli scarichi ai reparti/servizi nel nuovo sistema gestionale, permettendo l'alimentazione automatica dei magazzini di reparto/servizio. La successiva introduzione delle soglie di riordino sia nel magazzino Farmacia che in quelli satellite ed il collegamento con la parte prescrittiva del software di Cartella Clinica permetterà di generare richieste di beni sanitari, da parte dei reparti/servizi, non più basata sulle scorte ma sul consumato effettivo. Questo permetterà un'ancora più oculata gestione degli acquisti e delle scorte presenti all'interno dell'Ente abbassando le giacenze a stock medie mensili.

Per meglio governare dal punto di vista amministrativo/contabile il periodo di transito dal vecchio al nuovo software gestione magazzino, la Farmacia Ospedaliera nei giorni 16-18 Agosto 2018 interromperà la normale erogazione di richieste da parte dei reparti/servizi, limitandole alle urgenze, ed effettuerà un'operazione di inventario fisico del magazzino Farmacia. Questo permetterà l'allineamento delle giacenze di entrambi i software con quelle fisiche. La gestione in parallelo del magazzino su entrambi i gestionali sarà effettuata fino a chiusura dell'esercizio 2018 e terminerà con le operazioni inventariali di Dicembre. Il periodo Settembre- Dicembre 2018 servirà per verificare la robustezza dei dati e flussi amministrativo/contabili generati dal nuovo software di gestione del magazzino (JSIAC).

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Luigi Cataldo

Dott. Fabio Colella

Dott. Vittorio Licciardi