



## CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA TOSCANA

CORTE DEI CONTI



0005390-17/10/2016-SC\_TOS-T83-P

Al Direttore Generale

Al Collegio Sindacale

Azienda Ospedaliera Meyer

**Oggetto:** Controllo Monitoraggio sul bilancio d'esercizio 2014, ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 e dell'art. 1, comma 3, del d.l. 11 ottobre 2012 n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, in applicazione della deliberazione della Sezione delle autonomie della Corte dei conti 4 giugno 2015, n. 20 – Richiesta istruttoria.

Dall'esame della relazione del Collegio Sindacale sul bilancio d'esercizio 2014 pervenuta il 23 settembre 2016, è emersa la necessità dei seguenti ulteriori chiarimenti e integrazioni.

### *Parte seconda – Conto economico*

#### **1. Domanda 3.1.3 a pag. 21 del questionario:**

Si invita a esporre le ragioni della mancata concordanza tra l'importo del finanziamento sanitario di competenza, pari a euro 27.420.049 e quello delle assegnazioni di risorse finanziarie, per il 2014, provenienti dal Fondo Sanitario Nazionale, disposte con deliberazione della Giunta regionale n. 1342 del 29/12/2015, pari a euro 22.385.156. Si chiede, inoltre, un prospetto contabile di raccordo tra l'importo indicato in risposta alla domanda n. 3.1.3 (27.420.049 euro) e quanto riportato alla voce contabile codice AA0030 del conto economico "Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto", pari a 25.273.123 euro.

#### **2. Domanda 11.1 a pag. 25 del questionario:**

Si chiede di chiarire i motivi del mancato raggiungimento degli obiettivi per l'assistenza farmaceutica ospedaliera attribuiti dalla Regione con delibera di Giunta 28 luglio 2014, n. 644 (allegato B). Si invita, inoltre, a fornire un prospetto contabile di raccordo tra i valori indicati nella successiva tabella 11.2.1 e quanto riportato alla voce contabile B.1.A.1, del conto economico.

**Parte terza – Stato patrimoniale**

**3. Domanda 8.2 a pag. 41 del questionario**

Si invita a completare il questionario fornendo la risposta alla suddetta domanda, che qui si riporta: “*Il Collegio sindacale ha attestato nella propria relazione l’avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all’iscrizione dei fondi rischi e oneri e al relativo utilizzo, avendo riguardo alla normativa vigente e ai corretti principi contabili, nonché alle procedure amministrativo-contabili in essere nell’azienda?*”. La risposta può essere corredata di eventuali osservazioni.

Si invita a far pervenire i chiarimenti e le integrazioni di cui sopra esclusivamente per posta elettronica, all’indirizzo [sezione.controllo.toscana@cor-teconti.it](mailto:sezione.controllo.toscana@cor-teconti.it) e, contestualmente, anche all’indirizzo [vincenzo.ignesti@cor-teconti.it](mailto:vincenzo.ignesti@cor-teconti.it).

Tali formulazioni, in quanto integrative o modificative rispetto alle informazioni contenute nei questionari sul bilancio d’esercizio 2014, dovranno essere sottoscritte dal rappresentante dell’Ente e contenere la presa d’atto da parte del Collegio Sindacale.

Qualora, viceversa, nel formulare tali chiarimenti si riscontrassero errori di compilazione dei questionari, il Collegio Sindacale dovrà provvedere alla loro rettifica. In questo caso, il Collegio Sindacale dovrà tempestivamente inviare il questionario rettificato anche all’indirizzo di posta elettronica [documentazione.serviziosanitario@cor-teconti.it](mailto:documentazione.serviziosanitario@cor-teconti.it)

Si invita pertanto a far pervenire i chiarimenti richiesti entro e non oltre la data dell’11 novembre 2016.

Il Magistrato istruttore

(Laura d’Ambrosio)



MAGISTRATO ISTRUTTORE: Cons. Laura d’Ambrosio  
FUNZIONARIO REFERENTE: dott. Vincenzo Ignesti (055/2393524)