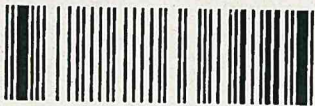




CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL PIEMONTE

CORTE DEI CONTI



0001643-05/03/2019-SCPIE-T95-P

Al Direttore generale
dell'Azienda Sanitaria Locale
Verbano Cusio Ossola

Al Collegio sindacale
dell'Azienda Sanitaria Locale
Verbano Cusio Ossola

p.c. Alla Regione Piemonte
Assessorato alla Sanità, Livelli
essenziali di assistenza,
Edilizia sanitaria

Oggetto: relazione dei collegi sindacali sul bilancio dell'esercizio 2017 dell'ASL VCO (ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266).

Si trasmette, in allegato, il risultato dell'analisi sul bilancio dell'esercizio 2017 dell'ASL VCO, ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266.

Si invita a riscontrare la presente, anche con eventuali osservazioni e deduzioni, entro 20 giorni dal ricevimento della stessa, tramite posta elettronica (piemonte.controllo@corteconticert.it).

Per ogni precisazione o chiarimento rivolgersi alla dr.ssa Barbara BARATTELLI (numero telefonico 0115608656) o alla dr.ssa Antonella LEVANTO (numero telefonico 0115608668).

Cordiali saluti

Il Magistrato istruttore
(Consigliere Dott. Luigi GILI)



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: sezione.controllo.piemonte@corteconti.it | pec: piemonte.controllo@corteconticert.it

AZIENDA SANITARIA ASL VCO

Controllo sul bilancio 2017 ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge n. 266/2005 e dell'art. 1, comma 3, del D.L. n. 174/2012 convertito dalla legge n. 213/2012.

Sulla base degli elementi forniti dal collegio sindacale, attraverso il questionario relativo all'esercizio in esame, di seguito si segnalano le criticità rilevate e si effettuano ulteriori richieste istruttorie su aspetti che necessitano di approfondimenti.

Irregolarità contabili e criticità rilevate

Anticipazione di tesoreria

Si rileva, anche nel 2017, un continuo e costante utilizzo dell'anticipazione di tesoreria peraltro non completamente restituita a fine esercizio e in aumento rispetto al 2016. Si chiedono chiarimenti e aggiornamenti nell'ormai terminato anno 2018.

Ritardo adozione del bilancio d'esercizio

Il bilancio d'esercizio è stato adottato il 31 maggio 2018, in ritardo rispetto alla normativa vigente.

Bilancio di previsione

Il bilancio di previsione non è adottato in pareggio come richiesto dalla l.r. 8/1995. Anche il bilancio successivamente aggiornato ad agosto risulta ancora in perdita.

Erogazioni (punto 2 della parte seconda)

L'Azienda indica di aver ricevuto dalla Regione euro 276.368.206 mentre in sede di parificazione la Regione ha indicato un importo pari a 278.638.269 euro (comprensivi di 274.828.206 euro di FSR indistinto, 2.270.064 euro di fondo vincolato, 1.171.467 di payback e 368.532 euro di extra fondo sanitario). Si chiedono chiarimenti.

Intramoenia (punto 4.2.1 della parte seconda)

Si chiede di precisare se si sono effettuati, nel 2017, ricoveri in libera professione in strutture non accreditate e, in tal caso, se la Regione ha partecipato o meno, pro quota, alla relativa spesa.

Nella nota integrativa (tab. 18.54) non è indicato alcun importo né all'indennità di esclusività né al fondo di perequazione. Si chiedono chiarimenti.

Inoltre, si chiede di precisare:

- 1) le modalità di calcolo del cosiddetto fondo Balduzzi e del fondo di perequazione, indicando, per entrambi, gli importi considerati e l'ammontare ottenuto;
- 2) le scritture contabili effettuate per entrambe le voci di cui al punto 1, sia in sede di accantonamento che in sede di utilizzo, indicando i conti movimentati;



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: sezione.controllo.piemonte@cor-teconti.it | pec: piemonte.controllo@cor-teconticert.it

3) i criteri di riparto del fondo di perequazione e le modalità di corresponsione agli aventi diritto.

Costo del personale (punto 12.3 e 14 della parte seconda)

L'Azienda, come per il 2016, non ha rispettato il disposto dell'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010.

Monitoraggio prestazioni ospedaliere (punto 17.4 della parte seconda)

Dalle annotazioni si rileva che il 78% delle cartelle controllate dell'Istituto Auxologico Piancavallo è risultato inappropriato. Si chiedono chiarimenti.

Acquisti di beni e servizi (punto 5 della parte seconda)

Si è fornita risposta negativa al punto 5 relativo all'acquisto di beni e servizi tramite CONSIP o centrali di committenza. Si chiedono chiarimenti, precisando le modalità di acquisizione utilizzate e le categorie di beni e servizi acquistate.

Assistenza farmaceutica

Nella relazione annuale sul raggiungimento degli obiettivi economico gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al direttore generale per l'anno 2017 emerge il mancato raggiungimento del secondo obiettivo.

Acquisti di dispositivi medici

Si chiede di specificare le modalità di approvvigionamento dei dispositivi medici per l'autocontrollo e autogestione del diabete, precisando se sono stati acquistati direttamente dall'Azienda con procedure diverse da quelle ad evidenza pubblica. Indicare inoltre i prezzi unitari medi.

Peraltro, si cita dalla relazione annuale sul raggiungimento degli obiettivi economico gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al direttore generale per l'anno 2017 (obiettivo 4.3 relativamente ai presidi per l'autocontrollo della glicemia e servizi connessi): *"l'analisi ha rilevato che le criticità di approvvigionamento sono state sovrastimate da parte del personale del servizio, il quale ha pertanto prescritto prodotti non afferenti alla DPC. Ad oggi la soluzione è in via di risoluzione, sono stati effettuati maggiori approvvigionamenti in DPC"*. Si chiedono chiarimenti.



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: sezione.controllo.piemonte@corteconti.it | pec: piemonte.controllo@corteconticert.it

COQ

Si chiedono aggiornamenti in ordine al passaggio dalla gestione sperimentale alla gestione ordinaria della società partecipata COQ s.p.a.

Crediti verso Regione

Si rileva la presenza di crediti verso Regione per spesa corrente e per versamenti a patrimonio netto antecedenti al 2013, e di importo rilevante.

Indicatore di tempestività dei pagamenti (punto 20 parte terza)

Anche nel 2017 l'indicatore di tempestività dei pagamenti non è in linea con la normativa in materia e risulta ancora elevato l'importo dei pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002 smi (60% del totale).

Si chiede infine di precisare l'eventuale importo dei pagamenti tra pubbliche amministrazioni che hanno influito sul calcolo dell'indicatore di tempestività per il 2017, qualora l'Azienda non sia riuscita a tenere conto delle prescrizioni impartite da questa Sezione in materia.

Crediti verso ASL NO

Anche nel bilancio 2017 si rilevano i crediti verso ASL per attività di screening colon retto degli anni 2006/2007, svalutati per 127.512 euro. Si chiedono aggiornamenti.



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: sezione.controllo.piemonte@corteconti.it | pec: piemonte.controllo@corteconticert.it