



**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

**SOC GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA  
E PATRIMONIO**

Sede legale :Via Mazzini, 117 – 28887 Omegna (VB)  
Sede Operativa Omegna

**SOS Bilancio e Contabilità Generale**

Tel. 0323 868170 Fax 0323 868168  
e-mail :ref@aslvco.it

Prot. 59502

*Omegna,*

**13 OTT. 2020**

Alla Corte dei Conti  
Sezione Regionale di controllo per il Piemonte  
[piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)

e p.c.

Al Presidente  
Collegio Sindacale Asl VCO  
Dott. Giuseppe Grieco  
Sede

OGGETTO: Deferimento della Corte dei Conti su Bilancio 2018 - Considerazioni

Con riferimento alla scheda di deferimento per l'esame del Bilancio di esercizio 2018 di questa Asl, inviata da codesta Corte il giorno 7 ottobre u.s., prot. SCPIE-0011629-interno-07/10/2020, si comunica quanto segue:

**Analisi economica:** nella precedente comunicazione inviata a codesta Corte, con riferimento alla richiesta di trasmettere le principali voci di costo relative all'esercizio 2019 si erano trasmessi i dati relativi al bilancio di verifica al 31/12/2019. Si ritiene opportuno fornire i dati relativi al bilancio consuntivo 2019 adottato con Deliberazione n. 393 dell'11 giugno 2020.

**A.S.L. V.C.O.**Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio OssolaSede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

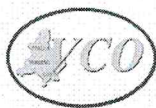
Codice	Descrizione	Cons. 2019
<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>363.584.167,75</b>
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	304.864.833,74
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	303.196.832,13
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.574.094,71
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1.572.085,71
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.009
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	600
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	600
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	93.306,9
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	913.078,06
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.732.892,05
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.708.857,51
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	20.244.671,51
AA0670	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.526.161,03
AA0675	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	19.938.024,97
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.744.086,11
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.526.492,97
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.095.047,84
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	825.035,59
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>359.047.512,5</b>
BA0010	B.1) Acquisti di beni	40.715.436,54
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	39.533.670,24
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.181.766,3
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	190.553.441,34
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	19.137.320,48
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	21.020.368,88
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	14.564.767,95
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.929.824,08
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.665.594,64
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.563.275,35
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	85.961.741,79

**A.S.L. V.C.O.**Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio OssolaSede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.282.916,35
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.092.380,73
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	183.915,75
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.315.037,11
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	19.640.857,77
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.541.071,87
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.859.281,03
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.096.718,03
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.698.369,53
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	16.635.536,08
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	16.019.203,51
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	483.758,98
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	132.573,59
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.491.896,33
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.797.112,16
BA2080	Totale Costo del personale	91.407.360,08
BA2110	B.5.A) Costo del personale dirigente medico	31.585.999,8
BA2150	B.5.B) Costo del personale dirigente non medico	2.647.300,01
BA2190	B.5.C) Costo del personale comparto ruolo sanitario	39.083.946,3
BA2425	B.5.D) Personale dirigente altri ruoli	1.164.533,37
BA2465	B.5.E) Personale comparto altri ruoli	16.925.580,6
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.405.580,73
BA2560	Totale Ammortamenti	5.703.734,32
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	475.724,64
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.590.050,75
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.637.958,93
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-283.552,73
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-296.988,23
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	13.435,5
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.620.967,65
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	381.644,98
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	225.554,54
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	437.670,8
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	576.097,33
<b>AB0000</b>	<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>4.536.655,25</b>
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-31.554,2</b>
CA0055	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.173,11
CA0155	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	33.727,31
<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	<b>914.484,06</b>
DA0010	D.1) Rivalutazioni	914.484,06
DA0020	D.2) Svalutazioni	0
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>1.440.759,78</b>



**A.S.L. V.C.O.**Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio OssolaSede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.567.773,36
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	8.153,19
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.559.620,17
EA0260	E.2) Oneri straordinari	127.013,58
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	8.153,19
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	118.860,39
<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>6.860.344,89</b>
<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>6.860.344,89</b>
YA0010	Y.1) IRAP	6.563.208,68
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.049.552,95
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	394.677,14
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	118.978,59
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
YA0060	Y.2) IRES	297.136,21
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

**Analisi patrimoniale:** Si comunica che il credito per contributo ripiano perdite anno 2015, ancora aperto al 31/12/2018 è stato chiuso con ordinativo di incasso n. 908 del 20 marzo 2020.

In merito all'elevata percentuale di pagamenti effettuati oltre il termine (46%) nell'anno 2018 si comunica che tale percentuale risulta decisamente diminuita nell'anno 2019 attestandosi intorno al 13% (su €144.108.572,06 di pagamenti, quelli fuori termine ammontano a € 19.978.940,99) e ancora in diminuzione nel 1° semestre 2020 ( inferiore al 5% : su €73.588.283,53 di pagamenti effettuati quelli fuori termine ammontano a € 3.657.416,96).

**Bilancio di previsione adottato in ritardo ed in perdita (Irregolarità contabili e criticità rilevate punto 1.1) :** Come già evidenziato in altre comunicazioni le Aziende , per quanto concerne la tempistica di approvazione dei bilanci sia di previsione che consuntivi, devono fare riferimento a quanto indicato dalla Regione . Per il bilancio di previsione 2018 il termine del 31 gennaio 2018 è stato definito dalla DGR 113-6305 del 22 dicembre 2017. Per quanto concerne il rilievo sulla predisposizione del bilancio di previsione 2018 in perdita, si ritiene di evidenziare che a fronte di un finanziamento provvisorio, l'Azienda ha invece ritenuto doveroso, per i principi di veridicità , coerenza e continuità aziendale, di rappresentare tutti i costi programmati ancorché non coperti dal finanziamento messo provvisoriamente a disposizione.

**Utilizzo anticipazione Tesoreria (Irregolarità contabili e criticità rilevate punto 2.1):** In merito all'analisi effettuata da codesta Corte circa l'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di Tesoreria nell'anno 2018 si precisa che l'importo di utilizzo dell'anticipazione è stato pari a € 493.216,46 come da attestazione dell'Istituto Tesoriere nella verifica di cassa al 31 03 2018 (vedi allegato 1) e così riepilogato nella tabella sottostante allegata alla verifica di cassa al 31 03 2018 presentata al Collegio Sindacale.

**A.S.L. V.C.O.**Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio OssolaSede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

1° TRIMESTRE 2018					
	BPM	BPM senza anticipazione	regolarizzazioni anticipazione ordinaria	ASL	ASL senza anticipazione
debito v/tesoriere al 01 01 2018	- 2.648.107,46	- 2.648.107,46		-2.648.107,46	- 2.648.107,46
rev emesse	112.417.557,74	74.035.276,64	38.382.281,10	146.733.855,50	85.401.952,13
provv entrata	37.166.176,33	11.392.847,63	25.773.328,70		
	149.583.734,07	85.428.124,27	64.155.609,80		
mand emessi	119.056.443,17	80.674.162,07	38.382.281,10	147.979.920,75	86.648.017,38
provv uscita	30.527.290,90	2.599.071,20	27.928.219,70		
	149.583.734,07	83.273.233,27	66.310.500,80		
saldo	- 2.648.107,46	- 493.216,46	2.154.891,00	3.894.172,71	3.894.172,71
debito v/tesoriere al 01 01 2018	2.648.107,46				
saldo regolarizzazioni antic. ordin.	- 2.154.891,00				
debito v/tesoriere al 31 03 2018	493.216,46				

Dalla Verifica di cassa del Tesoriere al 30 06 2018 (vedi allegato 2) si evince che l'anticipazione ordinaria non è più stata utilizzata come rappresentato nella tabella sottostante, allegata alla verifica di cassa al 30 06 2018 presentata al Collegio Sindacale.

2° TRIMESTRE 2018					
	BPM	BPM senza anticipazione = pisa	regolarizzazioni anticipazione ordinaria	ASL	ASL senza anticipazione = PISA
debito v/tesoriere al 01 01 2018	- 2.648.107,46	- 2.648.107,46		-2.648.107,46	- 2.648.107,46
rev emesse	225.069.960,38	160.914.350,58	64.155.609,80	225.110.366,57	160.954.756,77
provv entrata	80.315,50	80.315,50			
	225.150.275,88	160.994.666,08	64.155.609,80		
mand emessi	211.426.906,11	144.623.188,85	66.803.717,26	212.887.807,49	146.084.090,23
provv uscita	19.609,57	19.609,57			
	211.446.515,68	144.642.798,42	66.803.717,26		
saldo	11.055.652,74	13.703.760,20	- 2.648.107,46	9.574.451,62	12.222.559,08
debito v/tesoriere al 01 01 2018	2.648.107,46				
saldo regolarizzazioni antic. ordin.	- 2.648.107,46				
debito v/tesoriere al 30 06 2018	-				



**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

**Costo del personale a tempo determinato (Irregolarità contabili e criticità rilevate punto 6.1):**

Codesta Corte dopo aver preso atto delle precisazioni fornite in merito al rilievo del mancato rispetto del disposto dell'art.9, comma 28 del DL 78/2010, chiede di fornire chiarimenti in merito al considerevole aumento del costo del personale a tempo determinato registrato nell'anno 2018, confrontato con il costo dell'anno 2009, pure in presenza di una riduzione del numero di contratti a tempo determinato.

Si precisa che la tabella contenuta nella precedente comunicazione che comparava i contratti a tempo determinato degli anni 2009 e 2018, si riferisce esclusivamente al numero dei contratti sottoscritti in quegli anni. Non è possibile rapportare direttamente il numero dei contratti con la spesa sostenuta, rilevando significativamente rispetto a quest'ultima, il periodo temporale di effettiva durata di ciascun contratto. Non da ultimo si evidenzia che dal 2009 al 2018 sono intervenute due applicazioni contrattuali e precisamente:

CCNL comparto biennio 2016/2018 del maggio 2018

CCNL dirigenza biennio 2008/2009 del maggio 2010

**Monitoraggio farmaci scaduti (Irregolarità contabili e criticità rilevate punto 7.1):** il monitoraggio dei farmaci scaduti viene effettuato in Azienda applicando una procedura che è stata formalmente adottata con deliberazione n. 816 del 10/11/2017 (facente parte delle procedure PAC). La procedura può essere così brevemente descritta:

In ingresso i farmaci sono caricati, sulle schede di magazzino informatizzate, dando evidenza non solo alle quantità e qualità, ma anche al lotto di scadenza e di produzione.

Il lotto di ingresso è determinato considerando la rotazione storica del farmaco.

Analizzando il registro informatizzato di carico e scarico è possibile avere la contezza del livello di riordino e del lotto di ingresso.

Con cadenza mensile, la Soc Farmacia predispose reports, tramite il gestionale amministrativo contabile, che riportano i prodotti di magazzino farmaceutico in scadenza nel mese di riferimento. La stampa riporta descrizione del prodotto, giacenza in scadenza e il relativo valore economico.

I farmaci scaduti o alterati presenti nelle strutture aziendali devono essere consegnati in Farmacia compilando un apposito modulo, i farmaci scaduti o alterati presenti nel magazzino di farmacia vengono scaricati con apposita causale dal sistema amministrativo contabile e stoccati in apposito contenitore posto in un locale adiacente alla Farmacia per poi essere, per mezzo di società specializzata, avviati all'incenerimento.

La Soc Farmacia effettua delle ispezioni periodiche presso gli armadi farmaceutici dei reparti, redigendo apposito verbale, in cui tra l'altro viene verificata la corretta gestione dei farmaci scaduti. Si allegano a titolo di esempio due verbali di ispezioni della Soc farmacia presso reparti ospedalieri (Allegato 3) e Allegato 4).

Da ultimo si comunica che l'ultima verifica effettuata dal Collegio Sindacale in merito alla corretta applicazione della procedura aziendale di gestione dei farmaci scaduti è avvenuta in data 18 agosto 2020 come da Verbale n. 23 dell'11 settembre 2020.

**Comparaggio (Irregolarità contabili e criticità rilevate punto 8.2):**

Per quanto attiene le iniziative intraprese per prevenire il fenomeno, si richiama il Piano triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza dell'ASL VCO per il triennio 2018-2020 (aggiornamento 2018) approvato con deliberazione n. 77 del 31.1.2018 che ha previsto azioni di natura preventiva e anche misure di controllo come di seguito specificato. I contenuti del Piano 2018 risultano, peraltro, confermati nel vigente Piano della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza dell'ASL VCO, aggiornamento 2020.

Nel Piano 2018, nell'ambito delle misure generali per la riduzione del rischio corruttivo, è stato inserito:

- lo strumento del Codice di Comportamento (documento adottato in azienda con atto deliberativo n. 162 del 22.2.2018);



**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

- l'obbligo di astensione in caso di conflitti di interesse.

Nell'ambito del Codice di comportamento aziendale si è previsto, in modo esplicito (vedi l'art. 4 Codice di Comportamento di oggetto "*Regali, compensi ed altre utilità*"), il divieto, da parte del dipendente, di accettare, per sé o per altri, regali o altre utilità, salvo quelli d'uso di modico valore effettuati, occasionalmente, nell'ambito delle normali relazioni di cortesia e nell'ambito delle consuetudini internazionali. L'articolo 11 del Codice di oggetto "*Comportamento in servizio*" prevede che il dipendente rispetti la regolamentazione aziendale per quanto attiene l'accesso, all'interno della struttura sanitaria, degli informatori scientifici e dei soggetti che, per conto delle aziende produttrici/distributrici, propongono la vendita o illustrano l'utilizzo di farmaci e/o dispositivi medici.

Il conflitto di interessi è uno dei principali fattori di rischio che possono favorire l'insorgere di comportamenti corruttivi. Tutti i dipendenti e collaboratori devono, nei loro rapporti esterni con utenti/interlocutori, garantire gli interessi dell'azienda rispetto ad ogni altra situazione che possa realizzare un vantaggio personale, anche di natura non patrimoniale (vedi l'art. 1, comma 41, della L. n. 190 e smi ha introdotto l'art. 6bis nella L. n. 241/1990 rubricato "conflitto di interessi"), stabilendo che "*il responsabile del procedimento ed i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali ed il provvedimento finale devono astenersi, in caso di conflitto di interessi, segnalando ogni situazione di conflitto anche potenziale*".

La norma va letta in misura coordinata con la disposizione inserita nel Codice di Comportamento all'art. 7 di oggetto "*Obbligo di astensione*" che prevede che "*Il dipendente si astiene dal partecipare all'adozione di decisioni o ad attività che possano coinvolgere interessi propri, ovvero di suoi parenti, affini entro il secondo grado, del coniuge o di conviventi, oppure di persone con le quali abbia rapporti di frequentazione abituale, ovvero, di soggetti od organizzazioni con cui egli o il coniuge abbia causa pendente o grave inimicizia o rapporti di credito o debito significativi, ovvero di soggetti od organizzazioni di cui sia tutore, curatore, procuratore o agente, ovvero di enti, associazioni anche non riconosciute, comitati, società o stabilimenti di cui sia amministratore o gerente o dirigente. Il dipendente si astiene in ogni altro caso in cui esistano gravi ragioni di convenienza. Sull'istanza di astensione decide il responsabile dell'ufficio di appartenenza*".

La segnalazione del conflitto, anche potenziale, deve essere indirizzata al Direttore di Struttura il quale, esaminate le circostanze, valuta se la situazione realizza un conflitto di interessi idoneo a ledere l'imparzialità dell'agire amministrativo.

L'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), con determinazione n. 12/2015, ha evidenziato la necessità di rendere conoscibili, in coerenza con gli obblighi previsti dal Codice di Comportamento, attraverso apposite dichiarazioni, da rendersi annualmente, le relazioni e/o interessi che possono coinvolgere i professionisti di area sanitaria ed amministrativa nell'espletamento di attività inerente alla funzione che implicano responsabilità nella gestione delle risorse e nei processi decisionali in materia di farmaci, dispositivi, altre tecnologie, ricerca, sperimentazione e sponsorizzazione. Con la medesima determinazione n. 12 A.N.A.C. ha precisato che, per agevolare un'applicazione omogenea di tale misura è disponibile, sul sito istituzionale dell'Agenas, una modulistica standard che costituisce un modello di riferimento per l'identificazione, da parte del dichiarante, delle attività/interessi/relazioni da rendersi oggetto di dichiarazione pubblica. Nel 2018 detta scheda è stata compilata dai Direttori delle Strutture Complesse, Semplici, Semplici Dipartimentali dell'ASL VCO, ed aggiornata nel 2019.

Esaminando l'allegato 5 al Piano di Prevenzione della Corruzione anno 2018 (di cui alla richiamata deliberazione n. 77 del 31.1.2018) riferito alla "Mappatura dei processi del rischio corruttivo e misure adottate" con riferimento all'area a rischio "Farmaceutica dispositivi ed altre tecnologie, sperimentazioni" si osserva che è stato preso in esame il Processo "Prescrizione farmaci in area ospedaliera e territoriale", indicando:



**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

- sia il rischio potenziale (ovvero il "Condizionamento dei comportamenti prescrittivi di singoli professionisti o di singole equipe da parte di aziende farmaceutiche in cambio di benefit per la propria equipe o benefit personali, esempio: partecipazione a convegni/congressi, consulenze per formazione e ricerca, quote sul fatturato ovvero comparaggio);
- sia le misure di prevenzione (ovvero: 1. l'adesione a gare regionali e di area sovrazonale; - 2. l'istituzione della Commissione Terapeutica aziendale, con atto n. 208/2017, per la stesura e l'aggiornamento del prontuario terapeutico ospedaliero, l'istituzione della Commissione Farmaceutica interna, prevedendo la redazione di verbali sottoscritti da tutti i presenti. Si rileva la presenza, nei verbali, della dichiarazione di assenza di conflitto di interessi e dell'assenza di cause di incompatibilità dei componenti la Commissione; 3. l'istituzione della Commissione Distrettuale per la valutazione dell'attività prescrittiva dei Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di libera scelta in base alla legge n. 425/1996; 4. la predisposizione di report periodici da parte della Soc Farmacia dell'ASL VCO, per monitorare le prescrizioni effettuate da medici ospedalieri (report mensili) e territoriali, MMG e PLS (report trimestrali); - 5. l'applicazione delle direttive in materia di informazione scientifica del farmaco.

***Interventi di edilizia sanitaria ((Irregolarità contabili e criticità rilevate punto 10.3):***

In merito agli interventi di edilizia sanitaria segnalati nella precedente comunicazione si forniscono le informazioni richieste:

Realizzazione nuovo servizio Dialisi Ospedale di Verbania - Completamento 1° lotto : Collaudo in data 18/04/2018 approvato con Deliberazione n. 586 del 31/05/2018

Ammodernamento e messa in sicurezza dei P.O. – Ospedale di Verbania : Collaudo in data 08/05/2018 approvato con Deliberazione n. 705 del 16/07/2018

Rifacimento degenze e torre operatoria I e II ala P.O. Verbania: collaudo in data 18/04/2018 approvato con deliberazione n. 587 del 31/05/2018.

***Proroghe contrattuali (Irregolarità contabili e criticità rilevate punto 12):*** l'Azienda nel corso dell'anno 2018 ha fatto ricorso all'istituto della proroga contrattuale di durata massima di 1 anno (normalmente inferiore all'anno) secondo tre tipologie di casi:

- 1) proroghe già previste nei documenti di gara (gare aziendali : personale interinale, reclutamento personale medico, acquisto detergenti lava ferri, acquisto buste per cancelleria , acquisto sacchi di plastica)
- 2) prese d'atto di proroghe disposte dall'Area Interaziendale di Coordinamento (AIC3), ovvero da SCR, ovvero da altri enti regionali.
- 3) Proroghe disposte localmente, in attesa di nuove convenzioni CONSIP

A disposizione per eventuali chiarimenti, si porgono cordiali saluti.

Il Direttore Soc Gestione  
Economico-Finanziaria e Patrimonio  
(Dott.ssa Manuela Succi)

Il Direttore Amministrativo  
(Dott.ssa Anna Ceria)







**A.S.L. V.C.O.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

---

***Allegati:***

- Allegato 1) Situazione di cassa al 31 03 2018
- Allegato 2) Situazione di cassa al 30 06 2018
- Allegato 3) Verbale 2018 ortotrauma
- Allegato 4) Verbake 2018 rianimazione