

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Sede: OMEGNA

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 14/05/2019

In data 14/05/2019 alle ore 11,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIUSEPPE GRIECO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SERGIO BISOGLIO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

LUCIA SCALZO

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- Esame delibere e determine;
- Relazione al Bilancio consuntivo 2018;
- Certificazione ai sensi dell'art. 40 del D. Lgs.vo n. 165/2001 come modificato ed integrato dal D. Lgs.vo 150/2009 e circolare RGS n 20 del 5/5/2017;
- Varie ed eventuali.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 324 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE CONVENZIONE CON L'UNIVERSITA' TELEMATICA PEGASO DI NAPOLI PER LO SVOLGIMENTO DI TIROCINI DI FORMAZIONE E DI ORIENTAMENTO AI SENSI ART 18 L 24-06-1997 N 196 E DM 25-03-1998 N 142

Osservazioni:

Numero: 325 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE CONVENZIONE CON LA SCUOLA DI PSICOTERAPIA COGNITIVA CENTRO CLINICO CROCETTA CON SEDI A TORINO VERCELLI E GENOVA PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' DI TIROCINIO PRATICO AI SENSI DELL'ART 3 L 18-02-1989 N 56 DELLA SUCCESSIVA LEGGE N 127 1997 E DEL DM N 509 1996 DA PARTE DEGLI ALLIEVI DELLA SCUOLA PRESSO LE STRUTTURE DELLA ASL VCO DURATA BIENNALE

Osservazioni:

Numero: 326 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONVENZIONE TRA L'ASL VCO E L'ARPA AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE DEL PIEMONTE PER LA RICERCA IL CONTEGGIO E L'IDENTIFICAZIONE DELLA LEGIONELLA SPP RINNOVO 2019

Osservazioni:

Numero: 327 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: RINNOVO TRANSITORIO DEL RAPPORTO CONVENZIONALE TRA LE AZIENDE DEL GRUPPO DI PROGETTO 5 E LE AZIENDE ASL AL E ASL AT PER L'ATTUAZIONE DELLO SCREENING HPV TEST NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA REGIONALE DI SCREENING ONCOLOGICO PREVENZIONE SERENA PER I TUMORI DELLA CERVICE UTERINA ANNO 2019

Osservazioni:

Numero: 328 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: DELIBERAZIONE DIRETTORE GENERALE N 523 DEL 22 MAGGIO 2018 AVENTE AD OGGETTO AFFIDAMENTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART 36 2 COMMA LETT B DLGS N 50 DEL 18 APRILE 2016 PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI RPD AI SENSI REGOLAMENTO UE 2016

679 DEL 27 APRILE 2016 PERIODO ANNUALE PARI A GG 365 PROROGA CONTRATTUALE IN APPLICAZIONE ART 3 PAR 1 DEL CAPITOLATO SPECIALE A TUTTO IL 21 NOVEMBRE 2019

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale

Osservazioni: Il Collegio chiede ulteriori chiarimenti riguardo all'impossibilità di predisporre un nuovo capitolato di appalto entro il termine del 21 maggio 2019 tale da giustificare il ricorso alla proroga contrattuale semestrale.

Numero: 329 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: DIRIGENZA MEDICA VETERINARIA APPLICAZIONE ACCORDO AZIENDALE DEL 28-01-2019 INCREMENTO VALORE DEGLI INCARICHI PREVISTI NEL PIANO DEGLI INCARICHI DI CUI ALLA DELIBERA N 103 DEL 28-02-2017

Osservazioni:

Numero: 330 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: COMPLETAMENTO NUOVO CENTRO DIALISI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA COMPLETAMENTO II LOTTO AFFIDAMENTO ESECUZIONE ATTIVITA' PROFESSIONALI ALLO STUDIO BIANCHETTI ARCHITETTURA DELL'ARCH FABRIZIO BIANCHETTI DI OMEGNA

Osservazioni:

Numero: 331 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART 35 1 COMMA LETT D E ART 36 2 COMMA LETT B DLGS 18 APRILE 2016 N 50 PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA MEDICA E CHIRURGIA D'URGENZA PRESSO IL PO DI VERBANIA E DOMODOSSOLA PERIODO ANNUALE PARI A GG 365 INTEGRAZIONE PRESTAZIONI DALL' 1-05-2019 AL 31 GENNAIO 2020

Osservazioni:

Numero: 332 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 DELL'AGENTE CONTABILE INCARICATO DELLA RISCOSSIONE COATTIVA AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE

Osservazioni:

Numero: 333 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 AGENTE CONTABILE CONSEGnatARIO AZIONI CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE SPA -

Osservazioni:

Numero: 334 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 DELL'AGENTE CONTABILE ECONOMO CASSA ECONOMALE -

Osservazioni:

Numero: 335 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 DELL'AGENTE CONTABILE CONSEGnatARIO BENI DI CONSUMO MAGAZZINO FARMACIA -

Osservazioni:

Numero: 336 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 DELL'AGENTE CONTABILE ESTERNO ADDETTO ALLA RISCOSSIONE FONDAZIONE COMUNITA' ATTIVA ONLUS -

Osservazioni:

Numero: 337 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 AGENTE CONTABILE ESTERNO ADDETTO ALLA RISCOSSIONE CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE SPA -

Osservazioni:

Numero: 338 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 DELL'AGENTE CONTABILE DELLA GESTIONE DELLA CASSA ECONOMALE SPDC -

Osservazioni:

Numero: 339 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2017 DELL'AGENTE CONTABILE DELLA GESTIONE DELLA CASSA ECONOMALE DSM -

Osservazioni:

Numero: 340 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 AGENTE CONTABILE TESORIERE BANCO BPM SPA -

Osservazioni:

Numero: 341 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONVENZIONE TRA L'ASL VCO E L'ASSOCIAZIONE CENTRI DEL VCO PER L'EFFETTUAZIONE DI PRESTAZIONI SANITARIE DI TIPO AMBULATORIALE E DOMICILIARE DIRETTE AL RECUPERO FUNZIONALE E SOCIALE DI SOGGETTI AFFETTI DA MINORAZIONI FISICHE PSICHICHE E SENSORIALI PER IL PERIODO 01-01-2019 31-12-2019

Osservazioni:

Numero: 342 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: RETTIFICA DELIBERAZIONE N 1196 DEL 21-12-2018 RELATIVAMENTE ALLA CONVENZIONE CON LA RSA DI DOMODOSSOLA PER LA MESSA A DISPOSIZIONE DI POSTI LETTO DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE PRONTA ACCOGLIENZA PERIODO 01 GENNAIO 2019 31 DICEMBRE 2019

Osservazioni:

Numero: 343 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No
Oggetto: APPROVAZIONE DEL CONTO GIUDIZIALE ESERCIZIO 2018 DELL'AGENTE CONTABILE CONSEGNETARIO BENI DI CONSUMO MAGAZZINO ECONOMALE -
Osservazioni:

Numero: 344 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No
Oggetto: CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO APPROVAZIONE PROGETTO AZIENDALE A CURA DELLA SOC SERD A SEGUITO DI FINANZIAMENTO REGIONALE ESAME E PROVVEDIMENTI
Osservazioni:

Numero: 345 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No
Oggetto: PROCEDURA COMPARATIVA PER AFFIDAMENTO DI INCARICO DI COLLABORAZIONE AI SENSI ART 7 COMMA 6 D LGS 165 2001 PER LA RICERCA DI N 3 PSICOLOGI DA ASSEGNARE ALLA SOC NEUROPSICHIATRIA INFANTILE NELL'AMBITO DEL PROGETTO DELL'ASL VCO PERCORSO DIAGNOSTICO TERAPEUTICO ASSISTENZIALE DEL PAZIENTE CON DISTURBO DELLO SPETTRO AUTISTICO -
Osservazioni:

Numero: 346 Data: 24/04/2019 Presenza Rilievo: No
Oggetto: CONVENZIONE CON L'AOU MAGGIORE DELLA CARITA' DI NOVARA PER EFFETTUAZIONE DI CONSULENZE DI CHIRURGIA VASCOLARE PRESSO L'ASL VCO 01-05-2019 31-12-2019
Osservazioni:

Numero: 347 Data: 24/04/2019 Presenza Rilievo: No
Oggetto: RINNOVO DELLA CONVENZIONE CON L'AZIENDA SANITARIA LOCALE TO4 AVENTE SEDE LEGALE A CHIVASSO PER

L'EFFETTUAZIONE DI PRESTAZIONI DI OSTETRICIA GINECOLOGIA PRESSO LA SOC DI OSTETRICIA E GINECOLOGIA DELL'ASL VCO ANNO 2019 -

Osservazioni:

Numero: 350 Data: 30/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018

Osservazioni: Il Collegio provvede alla stesura della relazione al Bilancio Consuntivo 2018.

Numero: 351 Data: 06/05/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE CONVENZIONE CON L'UNIVERSITA' TELEMATICA E CAMPUS DI NOVEDRATE CO PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' DI TIROCINIO PROFESSIONALE POST LAUREA PER L'AMMISSIONE ALL'ESAME DI STATO DELLA SEZIONE B DELL'ALBO DEGLI PSICOLOGI AI SENSI DEL DM N 239 1992 E DEL DPR 328 2001 DA PARTE DEGLI ALLIEVI DELL'UNIVERSITA' PRESSO LE STRUTTURE DELLA ASL VCO DURATA TRIENNALE

Osservazioni:

Numero: 352 Data: 06/05/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE CONVENZIONE CON LA SOCIETA' ITALIANA DI BIOSISTEMICA SIB DI BOLOGNA BO SCUOLA QUADRIENNALE DI FORMAZIONE IN PSICOTERAPIA BIOSISTEMICA PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' DI TIROCINIO PRATICO AI SENSI DELL'ART 3 L 18-02-1989 N 56 DELLA SUCCESSIVA LEGGE N 127 1997 E DEL DM N 509 1998 DA PARTE DEGLI ALLIEVI DELLA SCUOLA PRESSO LE STRUTTURE DELLA ASL VCO DURATA BIENNALE

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 381 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: REGOLAMENTO PROVVISORIO PER GLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI AL DI SOTTO DELLA SOGLIA COMUNITARIA AI

SENSI DELL'ART. 36 D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50 . RENDICONTAZIONE RELATIVA AL PERIODO DALL'01/03/2019 AL 31/03/2019 .

Osservazioni:

Numero: 382 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI FARMACI ED EMODERIVATI E SERVIZI CONNESSI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE E DELL'AZIENDA USL VALLE D'AOSTA (SCR) - PRESA D'ATTO DELLA AGGIUDICAZIONE DISPOSTA DA SCR PIEMONTE (GARA 167-2018) - AGGIORNAMENTI QUARTO APPALTO SPECIFICO DELL' 08, 12, 18 E 20 MARZO 2019

Osservazioni:

Numero: 383 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI FARMACI ED EMODERIVATI E SERVIZI CONNESSI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE E DELLA REGIONE VALLE D'AOSTA (SCR) - PRESA D'ATTO DELLA AGGIUDICAZIONE DISPOSTA DA SCR PIEMONTE (GARA 16-2019) - AGGIORNAMENTO QUINTO APPALTO SPECIFICO DEL 22 MARZO 2019 - (AGGIORNATI I LOTTI 423 - 545 - 546 - 684 - 1596 - 1685 - 1686 - 1962 + LOTTI DI NUOVA AGGIUDICAZIONE)

Osservazioni:

Numero: 384 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI FARMACI ED EMODERIVATI E SERVIZI CONNESSI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE E DELLA REGIONE VALLE D'AOSTA - PRESA D'ATTO DELLA AGGIUDICAZIONE DISPOSTA DA SCR REGIONE PIEMONTE (GARA 16-2019) - QUINTO APPALTO SPECIFICO

Osservazioni:

Numero: 385 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI SOLUZIONI E SACCHE PER LA NUTRIZIONE PARENTERALE E SERVIZI CONNESSI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - PROSECUZIONE A TUTTO IL 31/12/2019

Osservazioni:

Numero: 386 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: PIANI DI INSTALLAZIONE PER LA NUOVA RISONANZA MAGNETICA DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI DOMODOSSOLA - APPROVAZIONE PREVENTIVO E AGGIUDICAZIONE SERVIZIO A MEZZO PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART. 36, 2° COMMA, LETT. A), D. LGS. 18 APRILE 2016, N. 50 .-

Osservazioni:

Numero: 387 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO SERVIZI A CSI PIEMONTE PER L'ANNO 2019 DI: 1) GESTIONE LINEE FIBRA OTTICA SPENTA ASL VCO - 2) PORTALE DELLA SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA

Osservazioni:

Numero: 388 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: INFORMATIZZAZIONE ATTIVITA' DELLA MEDICINA DEL LAVORO: FORNITURA SOFTWARE HIPPOCRATES DITTA VALSOFT SRL - CIG: 787147744F

Osservazioni:

Numero: 389 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA, MEDIANTE RDO MEPA, DI N. 6 LETTI DEGENZA, DESTINATI ALLA PSICHIATRIA DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 390 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA ME.PA., DI N. 4 ELETTROCARDIOGRAFI DESTINATI AL DEA DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI DOMODOSSOLA.-

Osservazioni:

Numero:	391	Data:	19/04/2019	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	AFFIDAMENTO PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO DI LAVAGGIO AUTO OCCORRENTE AL PARCO AUTOMEZZI A.S.L. VCO DI OMEGNA. SEDI OPERATIVE DI DOMODOSSOLA - OMEGNA - VERBANIA. PERIODO TRIENNALE - 01/05/2019 - 30/04/2022 -				
Osservazioni:					
Numero:	392	Data:	19/04/2019	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	AFFIDAMENTO, MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA, AI SENSI ART. 63, 2° COMMA, LETT. B), SUB 2), D.LGS. 16 APRILE 2016, N. 50 PER LA FORNITURA IN NOLEGGIO "FULL SERVICE" DI N. 1 FLUORANGIOGRAFO CON FUNZIONI OCT ED ANGIO OCT - PERIODO QUINQUENNALE (PARI A GIORNI 1826) - PERIODO DALL' 1/05/2019 AL 30/04/2024.-				
Osservazioni:					
Numero:	393	Data:	19/04/2019	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	ACQUISTO DI LICENZA D'USO TRIENNALE DI SOFTWARE 3M FINDER PER CONTROLLO APPROPRIATEZZA PRESCRIZIONI SPECIALISTICHE. RINNOVO PERIODO APRILE 2019 - MARZO 2021.-				
Osservazioni:					
Numero:	394	Data:	19/04/2019	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	SPESE PER NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI ANNO 2018 - DITTA KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A. - RICONOSCIMENTO SOPRAVVIVENZA PASSIVA				
Osservazioni:					
Numero:	395	Data:	19/04/2019	Presenza Rilievo:	No
Oggetto:	GARA A PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI REAGENTI LIBERI PER LABORATORIO				

SETTORE ANATOMIA PATOLOGICA OCCORRENTI ALLE AZIENDE AFFERENTI ALL'AIC N. 3 PER UN PERIODO DI TRENTASEI MESI. - PRESA D'ATTO AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA.

Osservazioni:

Numero: 396 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: GARA D'APPALTO, ESPERITA MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA, PER LA FORNITURA QUINQUENNALE IN SERVICE DI SISTEMI PER IL CONTROLLO DELLA QUALITA' (CQI). - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA.

Osservazioni:

Numero: 397 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: LIQUIDAZIONE ATTIVITA' GIUGNO, LUGLIO, AGOSTO, SETTEMBRE E OTTOBRE 2018 CONVENZIONE TRA L'ASL VCO E L'AOU MAGGIORE DELLA CARITA' DI NOVARA DI CUI ALLA DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE N. 557 DEL 31.05.2018.

Osservazioni:

Numero: 398 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI FARMACI ED EMODERIVATI E SERVIZI CONNESSI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE E DELL'AZIENDA USL VALLE D'AOSTA (SCR) - PRESA D'ATTO DELLA AGGIUDICAZIONE DISPOSTA DA SCR PIEMONTE (GARA 16-2019) - AGGIORNAMENTI QUINTO APPALTO SPECIFICO DEL 26, 29 MARZO E 01 APRILE 2019

Osservazioni:

Numero: 399 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI MATERIALE PROTESICO CHIRURGICO PER INCONTINENZA URINARIA MASCHILE E FEMMINILE - PROSECUZIONE A TUTTO IL 31/10/2019

Osservazioni:

Numero: 400 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI PROTESI ORTOPEDICHE - PROSECUZIONE A TUTTO IL 20/11/2019

Osservazioni:

Numero: 403 Data: 19/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: IMPEGNO SPESA COSTI DEGENZA DAL 1.01.2019 AL 20.02.2019 SIG. B.M. INSERITO, SU DISPOSIZIONE DELL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA, PRESSO COMUNITÀ "QUATTRO VENTI" DI PASSERANO MARMORITO (AT) GESTITA DALLA COOPERATIVA SOCIALE PROMETEO.

Osservazioni:

Numero: 412 Data: 30/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORMALIZZAZIONE COLLABORAZIONE CON L'ASSOCIAZIONE CONTORNO VIOLA PER ATTIVITA' FINALIZZATA AL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO NELL'AMBITO DEL PROGETTO AZIENDALE APPROVATO CON DELIBERAZIONE N.344 DEL 19/04/2019

Osservazioni:

Numero: 414 Data: 30/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: INSERIMENTO IN REGIME RESIDENZIALE DELLA SIG.RA C.L.320A/VB PRESSO LA COMUNITA' CUFRAD GINEPRODUE DI SOMMARIVA DEL BOSCO DAL 1 MAGGIO 2019 AL 31 AGOSTO 2020

Osservazioni:

Numero: 415 Data: 30/04/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: INSERIMENTO IN REGIME RESIDENZIALE DELLA SIG.RA S.N.428/VB PRESSO LA COOPERATIVA SOCIALE ALICE COMUNITA' IL TAVOLETO SEDE DI ALBA DAL 18 APRILE 2019 AL 17 OTTOBRE 2020

Osservazioni:

Numero: 422 Data: 06/05/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: INSERIMENTO DEL SIG. C.N. PRESSO LA RAF PER DISABILI DI TIPO B "IL GLICINE" DI BORGOMANERO (NO) DAL 01/04/2019 AL 31/12/2019 - ESAMI E PROVVEDIMENTI -

Osservazioni:

Numero: 443 Data: 09/05/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO, MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA, EX ART. 35, 1° COMMA, LETT. D) E ART. 36, 2° COMMA, LETT. B), D. LGS. 18 APRILE 2016, N. 50, AI SENSI ART. 63, 2° COMMA, LETT. B), SUB 2), D. LGS. 16 APRILE 2016, N. 50, PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO DI N. 8 COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO - INFERMIERE E N. 1 OSTETRICA (CONTRATTO DI RIFERIMENTO COMPARTO SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE) AI SENSI D. LGS. 15 GIUGNO 2015, N. 81 - PERIODO MESI SETTE, PARI A GG. 214 .-

Osservazioni:

Numero: 454 Data: 10/05/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO SPESE DI CASSA ECONOMALE DSM MESE DI APRILE 2019 E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI SEDI OPERATIVE DI OMEGNA, VERBANIA E DOMODOSSOLA.

Osservazioni:

Numero: 455 Data: 10/05/2019 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO SPESE DI CASSA ECONOMALE MESE DI APRILE 2019 E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI SEDI OPERATIVE DI VERBANIA, OMEGNA E DOMODOSSOLA.

Osservazioni:

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio prende atto altresì dell'elenco degli atti non soggetti a controllo obbligatorio e segnatamente delle delibere del Direttore Generale trasmesse al Collegio Sindacale con note prot. n. 26630 del 26/04/2019, n. 27359 del 02/05/2019, n. 28561 del 07/05/2019, n. 29695 del 10/05/2019 e n. 30050 del 13/05/2019 nonché delle determinazioni dirigenziali adottate dai vari direttori di SOC dalla n. 381 del 19/04/2019 alla n. 457 del 13/05/2019.

ESAME E CERTIFICAZIONE ai sensi art. 40 D.Lgs. 165/2001 come modificato ed integrato dal D.lgs. n. 150/2009, e Circolare RGS n. 20 del 5/5/2017 - Relazioni Tecnico-Finanziaria e illustrativa dei Fondi definitivi anno 2018 e provvisori anno 2019 della Dirigenza Medica e Veterinaria e della Dirigenza Sanitaria Dipsa Professionale Tecnica Amministrativa" trasmessa dalla SOC Gestione Personale e Formazione con nota prot. n. 23928 del 12/04/2019. Il Collegio nell'incontro del 23/4/2019 aveva rinviato l'esame di tali relazioni in quanto necessitava di acquisire, per una compiuta valutazione delle stesse, un prospetto contabile e se possibile anche descrittivo contenente in modo analitico il preventivo dei Fondi 2018, il pagato nel corso del 2018 ed i residui. In data 29/04/2019 la SOC Gestione Personale e Formazione ha inviato a mezzo e-mail la documentazione richiesta. In data odierna il Collegio relaziona sugli approfondimenti condotti, rappresentando quanto segue.

MEDICI E VETERINARI: L'incremento del Fondo complessivo ex art. 9 CCNL 06/05/2010 e art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25/05/2017, n. 75, è dovuto ad un aumento della RIA complessiva del personale cessato nonché degli assegni ad personam. Si dà, tuttavia, atto che l'ammontare complessivo del Fondo del posizione, come determinato dall'Azienda, non supera il corrispondente importo relativo all'anno 2016, in virtù di decurtazioni operate sul Fondo tendenziale, previste dall'art. 23, comma 2, del citato D. Lgs. n. 75/2017.

Come per lo scorso anno, l'Azienda ha iscritto, ponendole al di fuori del totale del Fondo di posizione, le risorse variabili finanziate da bilancio, per pagare l'indennità prevista dall'art. 39, comma 9, relativa alla disposizione di cui all'art. 39, comma 12, CCNL 8/6/2000.

I Fondi ex artt. 10 e 11 non prevedono, invece, risorse variabili. Inoltre l'ammontare complessivo di essi e contenuto entro i limiti dell'anno 2016, in conformità alla normativa vigente.

DIRIGENZA SPTA: La costituzione dei Fondi definitivi 2018 e provvisori 2019 di dette categorie di personale dirigente è avvenuta in conformità alle vigenti disposizioni di natura normativa e contrattuale e non ha dato luogo ad osservazioni.

Su entrambe le costituzioni Fondi (Dirigenza Medica e Veterinaria e Dirigenza SPTA), il Collegio si esprime favorevolmente.

Tutta la documentazione correlata viene allegata al presente verbale sotto la lettera A).

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Il Collegio, dopo aver preso atto della nota Regione Piemonte prot. n. 8394/A14000 del 16/04/2019 (prot. arrivo n. 24764/19) di oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2018", esamina la deliberazione n. 350 del 30/04/2019 e provvede alla stesura della relazione al bilancio consuntivo 2018 ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Le risultanze della verifica sono riportate nella relazione al "Bilancio d'esercizio", parte integrante del presente verbale.

Il Collegio, nel corso della precedente riunione, esaminando la deliberazione n. 272 del 08/04/2019 avente ad oggetto: "PRESA D'ATTO MODIFICA ED INTEGRAZIONE REGOLAMENTO AZIENDALE PER L'ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEL PERSONALE DIPENDENTE", chiedeva chiarimenti ed ulteriori motivazioni riguardo alle ragioni del significativo incremento percentuale della valorizzazione oraria della prestazione.

In data odierna incontra il Direttore Amministrativo Dr.ssa Ceria che relaziona esaurientemente nel merito.

La seduta viene tolta alle ore 14.15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Null'altro da osservare.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018

In data 14/05/2019 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. GRIECO Giuseppe,
Rag. BISOGLIO Sergio,
Dott.ssa SCALZO Lucia.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 350

del 30/04/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 14/05/2019

con nota prot. n. 27961 del 06/05/2019 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di _____ con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di _____, pari al _____ %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 82.178.981,00	€ 86.841.793,00	€ 4.662.812,00
Attivo circolante	€ 87.150.672,00	€ 92.354.225,00	€ 5.203.553,00
Ratei e risconti	€ 103.509,00	€ 108.185,00	€ 4.676,00
Totale attivo	€ 169.433.162,00	€ 179.304.203,00	€ 9.871.041,00
Patrimonio netto	€ 71.167.803,00	€ 74.483.317,00	€ 3.315.514,00
Fondi	€ 13.288.578,00	€ 14.016.608,00	€ 728.030,00
T.F.R.	€ 1.511.127,00	€ 1.433.441,00	€ -77.686,00
Debiti	€ 80.805.997,00	€ 88.258.163,00	€ 7.452.166,00
Ratei e risconti	€ 2.659.657,00	€ 1.112.674,00	€ -1.546.983,00
Totale passivo	€ 169.433.162,00	€ 179.304.203,00	€ 9.871.041,00
Conti d'ordine	€ 13.370.244,00	€ 15.704.366,00	€ 2.334.122,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 360.339.452,00	€ 357.943.617,00	€ -2.395.835,00
Costo della produzione	€ 354.752.141,00	€ 353.177.167,00	€ -1.574.974,00
Differenza	€ 5.587.311,00	€ 4.766.450,00	€ -820.861,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -110.472,00	€ -471.069,00	€ -360.597,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ -1.074.931,00	€ 1.237.779,00	€ 2.312.710,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 2.648.339,00	€ 1.146.755,00	€ -1.501.584,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.050.247,00	€ 6.679.915,00	€ -370.332,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.050.247,00	€ 6.679.915,00	€ -370.332,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 355.707.931,00	€ 360.339.452,00	€ 4.631.521,00
Costo della produzione	€ 361.679.992,00	€ 354.752.141,00	€ -6.927.851,00
Differenza	€ -5.972.061,00	€ 5.587.311,00	€ 11.559.372,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -245.000,00	€ -110.472,00	€ 134.528,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 950.000,00	€ -1.074.931,00	€ -2.024.931,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 378.300,00	€ 2.648.339,00	€ 2.270.039,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -4.888.761,00	€ 7.050.247,00	€ 11.939.008,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.792.303,00	€ 7.050.247,00	€ 257.944,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -11.681.064,00	€ 0,00	€ 11.681.064,00

Patrimonio netto	€ 71.167.803,00
Fondo di dotazione	€ 7.146.722,00
Finanziamenti per investimenti	€ 60.271.425,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 2.732.241,00
Contributi per ripiani perdite	€ 297.240,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 1.017.415,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -297.240,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di

<input type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

Non vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

VALORE DELLE PRODUZIONE : Variazioni più rilevanti:

Contributi in c/esercizio : incremento pari a 9.122.528 euro

Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti: decremento pari a 796.368 euro. Il valore della rettifica inserito nel bilancio di previsione teneva conto della programmazione degli investimenti approvata con il bilancio di previsione. Successivamente, essendo confermato l'importo del contributo regionale con destinazione ad investimenti, per alcuni è stata modificata la fonte di finanziamento, e cioè da fondi propri con storno di contributi indistinti a utilizzo utili COQ distribuiti.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: il decremento pari a 4.054.167 è sostanzialmente riconducibile a minor ricavi per riaddebiti produzione ospedaliera per cittadini fuori regione delle strutture ubicate sul territorio (Miazzina , Istituto Auxologico Italiano e COQ (-4.722.606 euro).

Concorsi rimborsi e recuperi: decremento pari a 1.856.744 euro di cui 1.377.371 euro per minor finanziamento pay back e 558.568 euro per minori rimborsi personale comandato COQ (nel corso dell'anno 2018 passati da 52 a 45 unità).

COSTI DELLA PRODUZIONE : il decremento registrato è stato pari a 6.927.851, le variazioni più rilevanti sono:

Acquisti di beni: riduzione pari a 2.031.974 euro di cui 1.116.729 euro per dispositivi medici (la previsione era stata fatta con ipotesi di apertura anche nei giorni festivi del laboratorio di emodinamica poi non realizzata), 283.305 euro dispositivi medici impiantabili attivi (previsione correlata ad incremento attività laboratorio emodinamica), 984.797 costi per prodotti farmaceutici (nella previsione incrementato costo per farmaci oncologici innovativi secondo andamento anno 2017 e tenuto costante costi per farmaci emofiliaci non prevedendo cambio terapia).

Acquisti di servizi sanitari: decremento pari a 4.361.887 in particolare nei seguenti servizi:

Acquisti di servizi per farmaceutica: decremento pari a 1.062.700 euro di cui 1.001.535 per farmaceutica convenzionata e 61.165 per farmaceutica da Aziende piemontesi.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera : decremento pari a 4.407.463 di cui per ricoveri presso ASL della regione 594.079 euro, ricoveri presso strutture private accreditate e presidi (Casa di Cura Eremo di Miazzina e Istituto Auxologico Italiano) 5.241.000 euro.

Servizi non sanitari : decremento pari a 582.345 euro (103.552 euro spese di riscaldamento, 159.281 euro costi per energia elettrica, 109.777 euro costi per telefonia, 76.214 euro costi per servizio elaborazione dati e 40.484 euro costi per altri servizi tecnici ed economici.)

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti costi di impianto e di ampliamento né costi di ricerca e sviluppo

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

i costi di ricerca e sviluppo vengono considerati dal Collegio giustamente allocabili tra le immobilizzazioni immateriali anche in ragione dell'inesistenza dell'ipotesi di distribuzione dei dividendi.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta _____ con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

A differenza di quanto sopra indicato, si precisa che le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione alla società Centro Ortopedico di Quadrante, pari al 51% del capitale. La partecipazione è valutata secondo il metodo del Patrimonio Netto.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Stante il fatto che la quasi totalità dei beni presenti in magazzino sono beni fungibili, il magazzino è valutato con il metodo del costo medio ponderato ad eccezione del materiale gestito a lotti valutato al costo specifico.

Il Collegio ha ritenuto i criteri di valorizzazione delle rimanenze corretti anche in relazione a quanto evidenziato in Nota integrativa.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

I crediti sono iscritti al valore nominale al netto del fondo svalutazione crediti.

Di seguito si fornisce dettaglio delle principali posizioni creditorie:

Crediti verso lo Stato: euro 11.046

Il credito è relativo all'anno 2016 per prestazioni ad STP art.35 del DPR 394/99. Su indicazione regionale, nell'anno 2018 è stato effettuato un giroconto da crediti verso Prefetture a Crediti verso lo Stato.

Crediti verso Prefetture : euro 11.757

Il credito è riferito all'anno 2018 per rimborso personale in comando.

CREDITI VERSO REGIONE PER SPESA CORRENTE: EURO 59.546.096

Crediti verso Regione per quota FSR: euro 45.955.891

conto 1220101 "Regione per trasferimenti c/esercizio entro l'anno" 38.699.011

anno 2018 euro 9.219.060

anno 2016 euro 3.412.823

anno 2015 euro 3.023.005

anno 2014 e retro euro 23.044.122

conto 1220103 "Regione per trasferimenti anni precedenti entro l'anno" euro 1.517.528

anno 2018 euro 1.422.563

anno 2014 e retro euro 94.963

conto 1220105 "Regione per contributi in c/esercizio Vincolati entro l'anno" euro 2.547.176

anno 2018 euro 1.431.141

anno 2017 euro 410.874

anno 2016 euro 289.064

anno 2015 euro 173.503

anno 2014 e retro euro 242.593

per dettagli sulla composizione dei crediti per contributi vincolati si rimanda ai documenti allegati alla Nota Integrativa "dettaglio contributi vincolati".

conto 1220122 "Credito verso fondo regionale assicurazione rischio civile" euro 1.242.375 relativo ad anno 2014 e retro

conto 1220123 "Credito verso Regione per gestione liquidatoria USL 1994" euro 1.949.802 relativo ad anno 2014 e retro.

anno 2013 euro 47.940 per spese legali sentenze n. 97/2006,982/2008,302/2011 causa Eredi Trovatelli /ex USL 55

anno 2012 e prec. euro 1.901.862:

anno 2012 euro 287.079 di cui euro 260.952 per sentenza 813/07 Causa Curci Barbisan/ex USL 56 ed euro 26.127 spese lagali causa ditta CIE
anno 2011 euro 46.904 per benefici contrattuali personale in quiescenza
anno 2010 euro 218.946 di cui euro 164.919 per Atto di precetto Eredi Trovatelli/ex USL , euro 52.977 per altre cause ex USL 55 e 57 ed euro 1.050 per regolazioni INPDAP
anno 2009 euro 130.875 per Atto di precetto Eredi Trovatelli/ex USL 55
anno 2008 euro 1.218.058 Sentenza Curci Barbisan/ex USL 56.

Crediti verso Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo : euro 8.932.330

conto 1220132:

anno 2018 euro 630.585 per entrate da Payback euro 447.652, ESACRI euro 106.183 e euro 76.750 indennizzi L210/92
anno 2017 euro 1.382.805 per finanziamento copertura rate di mutuo e Payback
anno 2016 1.862.855(DGR n.32_6802 del 27/04/2018)di cui:
euro 591.244 per finanziamento copertura rate di mutuo relative al disavanzo 2000
euro 100.144 indennizzi L.210/92
euro 1.171.467 entrate da Payback
anno 2015 5.056.085 (DGR n. 35-3152 del 11/04/2016)di cui:
euro 596.889 per finanziamento copertura rate di mutuo relative al disavanzo 2000
euro 4.459.196 entrate da Payback

Crediti verso Regione per spesa corrente - altro : euro 86.549

conto 1220107 "Altri Crediti verso Regione entro l'anno" euro 86.549 relativi all'anno 2017 per contributi statali ricoveri STP e personale ESACRI

conto 1220143 "Crediti verso Regione -Politiche sociali per funzioni delegate socio sanitarie" euro 4.571.326:

anno 2018 euro 863.864 di cui euro 811.588 per contributi extra LEA ed euro 52.306 per contributi a pazienti affetti da SLA
anno 2017 euro 926.028 di cui contributi extra LEA
anno 2015 euro 1.228.292 finanziamento extra LEA
anno 2014 euro 1.553.142 per finanziamento extra Lea.

Crediti verso Regione per versamenti a Patrimonio Netto: euro 7.302.308

Conto 1220102 "Regione per trasferimenti C/capitale entro l'anno € 7.005.069,00.

Anno 2018 euro 103.569
anno 2017 euro 1.414.304
anno 2016 euro 845.390
anno 2015 euro 49.678
anno 2014 e precedenti 4.592.128

Conto 1220140 "Crediti verso Regione per ripiano perdite anni successivi al 2004" euro 297.239 :

anno 2016 euro 297.239: DGR n. 21-4796 del 30 marzo 2017 (copertura perdita anno 2015)

Crediti verso Comuni : euro 117.143 (al netto fondo svalutazione euro 46.507)

anno 2018: euro 112.944 (di cui euro 64.601 crediti presunti). I crediti certi ammontano a euro 48.343 per tickets indigenti, convenzione obitori e medico competente

anno 2017: euro 5.781 rimborso spese energia elettrica casa di riposo

anno 2016: euro 1.756 CISS OSSOLA per costi utilizzo strutture ASL

anno 2015: euro 2.384 Ciss Ossola addebito costi utilizzo strutture distrettuali.

anno 2014 e retro: euro 40.715 di cui euro 25.337 relativi a Ciss Ossola per utilizzo locali distretto Domodossola ed euro 15.378 di cui euro 7.260 CISS Cusio per rimborso utilizzo cartella Informatizzata ASTER ed euro 8.120 CISS Verbano rimborso cartella informatizzata e canone affitto locali Stresa.

Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione: euro 275.216

anno 2018 euro 272.533 così dettagliati:

euro 15.070 (di cui euro 874 credito presunto) ASL VC credito certo per euro 14.195 per cessione emoderivati e consumato pazienti c/o Eremo di Miazzina

euro 6.193 (di cui euro 4.925 credito presunto) ASL NO per consumato pazienti c/o Eremo di Miazzina e consulenza radiodiagnostica.

euro 11.876 (di cui euro 3.696 credito presunto) ASL AL per consulenza medico autorizzato

euro 113.087 (di cui euro 16.270 credito presunto)CITTA' DELLA SALUTE per rimborso prelievi organi

euro 114.069 (di cui euro 24.301 credito presunto) AO NOVARA per cessione emoderivati

euro 14.923 (di cui euro 4.819 credito presunto) AO ANTONIO E BIAGIO per consulenza medico autorizzato

anno 2017 euro 1.509 relativo all'ASL VC per consumato Eremo di Miazzina

anno 2014 e retro euro 1.176 relativo alla CITTA' DELLA SALUTE per prelievo cute.

In sede di circolarizzazione debiti/crediti con l'ASL di Novara, sentiti anche i competenti uffici regionali in merito ai finanziamenti per attività di screening tumori femminili anni 2002/2003 e colon retto anni 2006/2007, si è concordato di chiudere i crediti che ciascuna azienda aveva a suo tempo iscritto nei confronti dell'altra, non ritenendo che sussistano le condizioni per considerarli esigibili.

Pertanto si è proceduto a chiudere il debito per screening tumori femminili anni 2002/2003 per euro 143.831 e il credito per euro 127.512 relativo a screenin colon retto 2006/2007.

Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche Fuori Regione euro 19.156 di cui euro 4.591 crediti presunti anno 2018 euro 18.858 (euro 4.591 credito presunto).

Il credito certo è così dettagliato:

- Ospedale Galliera euro 3.323 per ricerche midollari
 - AO Padova euro 5.255 per rimborso prelievo organi
 - AOU Napoli euro 3.052 per rimborso prelievo organi
 - ASL Roma2 euro 2.628 per prelievo organi
- anno 2014 e prec. euro 308 fattura Azienda ASL Roma 2 (esami a potenziali donatori midollo osseo).

Crediti v/ Atri euro 3.140.412:

Crediti v/Clienti Privati euro 387.830 (al netto fondo di svalutazione euro 264.789) di cui:

anno 2018 euro 383.084
anno 2017 euro 13.802
anno 2016 euro 7.726
anno 2015 euro 213.957
anno 2014 e retro euro 34.050

Per l'anno 2018 l'importo più significativo pari a 200.430 si riferisce a credito verso COQ (convenzione laboratori, anatomia patologica, centro trasfusionale, chirurgia/orto, radiologia, medico competente) interamente incassato alla data del 29.04.2019.

anno 2015 : euro 213.957 di cui l'importo più significativo:

euro 205.235 credito verso Casa di cura Eremo di Miazzina per prestazioni a pazienti ricoverati

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2018.)

Di seguito si dettagliano i risconti attivi effettuati per un importo totale pari a 103.509 euro

Canone di locazione archivio Villadossola 01.12.2018/31.05.2019 euro 18.397
Canone di locazione comune Pieve Vergonte 01.10.2018/31.03.2019 euro 130
Canone locazione servizio veterinario 01.12.2018/31.05.2019 euro 11.976
Canone locazione servizio ASA 01.10.18/31.03.2019 euro 1.923
Canone locazione dipartimento salute mentale 01.07.2018/30.06.2019 euro 136
Canone locazione sede Poliamb.Villadossola 01.06.2018/31.05.2019 euro 592
Polizza assicurazione RCA 31.12.2018/31.12.2019 euro 987
Canone locazione condominio Belvedere 01.09.2018/31.08.2019 euro 157
Software antivirus 31.10.2017/30.10.2022 euro 69.215

I ratei passivi ammontano ad euro 21.815 e vengono di seguito dettagliati:

Utenze telefono euro 14.573
Utenze acqua euro 6.220
Servizio elaborazione dati euro 57
Spese condominiali sede Poliamb.Villadossola 01.06.2018/31.05.2019 euro 838
Spese condominio Belvedere Baveno 01.09.2018/31.08.2019 euro 127

I risconti passivi ammontano ad euro 2.637.842 così dettagliati:

Contributi vincolati FSR euro 294.975

Altri contributi vincolati euro 10.537
Risconto utili COQ euro 2.328.121
Rimborso spese registrazione contratto 01.10.2018/30.09.2019 euro 25
Canone erogazione bevande/alimenti 16.10.2018/15.01.2019 euro 4.484

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Con riferimento ai singoli fondi il Collegio ha verificato:

- 1) il prospetto riepilogativo della Valutazione del contenzioso aziendale predisposto dal servizio Legale dell'Azienda dal quale si evincono gli importi di passività potenziale, la percentuale di copertura delle passività potenziali ed il conseguente accantonamento, concordando sui criteri utilizzati;
- 2) Relativamente al fondo per interessi di mora ha verificato che lo stesso non è stato utilizzato nell'anno 2018 e ha concordato che la sua capienza pari a 805.033 risulta essere congrua.

Si riporta di seguito una sintesi dei fondi rischi rimandando per ulteriori dettagli alla Nota Integrativa:

Fondo per rischi : euro 8.757.861

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali : euro 2.173.081

L'utilizzo del fondo nell'esercizio 2018 è stato pari ad euro 311.535

Sulla base della ricognizione del contenzioso aziendale al 31/12/2017 con l'analisi delle evidenze emerse nel corso dell'anno 2018 (cause giunte a definizione, alcune con esito favorevole) e con l'integrazione dei contenziosi sorti nell'anno 2018 in accordo con l'Ufficio Legale Aziendale non si è ritenuto di procedere ad un nuovo accantonamento.

Fondo rischi contenzioso personale dipendente: euro 861.792

L'utilizzo del fondo nell'esercizio 2018 è stato pari ad euro 21.097

Sulla base della ricognizione del contenzioso aziendale al 31/12/2017 con l'analisi delle evidenze emerse nel corso dell'anno 2018 (cause giunte a definizione, alcune con esito favorevole) e con l'integrazione dei contenziosi sorti nell'anno 2018 in accordo con l'Ufficio Legale Aziendale non si è ritenuto di procedere ad un nuovo accantonamento.

Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni da privato : euro 1.720.858.

Nessun utilizzo ed accantonamento sono stati effettuati nel corso dell'anno 2018

Fondo per altri rischi: euro 4.002.130

Nel corso dell'anno 2018 non è stato effettuato alcun utilizzo né alcun accantonamento in quanto sufficientemente capiente.

Il Collegio ha avuto modo di prendere atto della tenuta contabile dei Fondi rischi evidenziando anche rischi potenziali, lo stesso Collegio invita, peraltro, gli Uffici a tenere sotto costante monitoraggio tale importante voce di bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Di seguito si fornisce dettaglio delle posizioni debitorie più rilevanti:

Debiti v/Stato euro 30.182:

anno 2018 euro 498 di cui 91 euro per trasferimento D.Lgs 194/08 e 407 per commissione patenti (ministero trasporti)
anno 2016 : euro 29.684 (debito presunto) per saldo IRES anno 2016 (tenuta parte eccedente).

Debiti v/Regione euro 13.688.471

conto 2750201 "Debiti verso Regione entro l'anno" euro 4.397.548

In questa categoria di debiti vengono registrati i debiti verso la Regione per versamento 75% D.Lgs 758/94 che ammontano ad euro 4.397.548 e che così si dettagliano per anno di formazione:

anno 2018 euro 94.940
anno 2017 euro 124.192
anno 2016 euro 162.509
anno 2015 euro 506.215
anno 2014 e retro euro 3.509.858

Nell'anno 2018 sono stati registrato euro 20 per trasferimenti Dlgs 194/08 relativi al 4 trimestre 2018.

Per l'anno 2017 risultano iscritti euro 14.332 per restituzione somma erogata in piu' rispetto al finanziamento del nuovo centro di radioterapia Ospedale Verbania e RMN Ospedale Domodossola ed euro 165 per D.L. 194/08 4° trimestre 2017.

L'anno 2015 comprende le ammende Dlgs 758/94 dell'anno 2015 per euro 213.827 e dell'anno 2014 pari a euro 292.388.

Nell'anno 2014 e retro sono stati iscritti euro 152.069 per errata erogazione finanziamento Il Lotto area di degenza P.O. di Domodossola.

conto 2750223 "Debiti verso Regione per anticipo di cassa" euro 9.290.893.

A partire dall'anno 2013 la Regione Piemonte, in attuazione al DL.35/2013 ed al DL 66/2014 ha proceduto a trasferimenti di cassa a favore di questa Azienda per un importo totale pari ad euro 81.758.701,38, interamente utilizzato per il pagamento dei debiti verso fornitori in base ai piani di pagamento di cui all'art.13, comma 65, lettera b) del DL n.102/2013 trasmessi di volta in volta alla Regione Piemonte e così ripartito:

Anno 2013:

I tranche euro 30.019.207,89
II tranche euro 13.539.542,36

Anno 2014:

III tranche euro 13.891.674,91

Anno 2015:

IV tranche euro 24.308.276,22

In applicazione alle indicazioni regionali i trasferimenti di cassa sono stati rilevati contabilmente alla voce contabile patrimoniale "Debiti verso Regione per anticipo di cassa".

Con DGR n. 44-3352 del 23 maggio 2016 la Regione Piemonte ha deliberato la riconciliazione contabile dei trasferimenti operati in attuazione al DL 35/2013 e smi (allegato B- Tabella 1) dando priorità di copertura ai disavanzi 2011 e ante rilevati nella contabilità aziendale, al fabbisogno finanziario in c/capitale ed infine ai crediti residui verso Regione per FSR indistinto relativo alle annualità 2011 e ante.

Con DGR n. 29-5054 del 15 maggio 2017 la Regione Piemonte ha deliberato un'ulteriore riconciliazione contabile dei trasferimenti

operati in attuazione al DL 35/2013 dando priorità alla copertura del fabbisogno finanziario in conto capitale per un importo pari ad euro 680.595.

Con DGR N. 29-6424 DEL 26 gennaio 2018 la Regione Piemonte ha deliberato un'ulteriore riconciliazione contabile dei trasferimenti operati in attuazione al DL 35/2013 dando priorità alla copertura del fabbisogno finanziario in conto capitale per un importo pari ad euro 66.023.

Pertanto si è provveduto a compensare crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti per un importo pari ad euro 66.023 a valere sul debito verso Regione per anticipo di cassa per effetto dei trasferimenti ex DL 35/2013.

Il debito residuo risulta pari ad euro 9.290.893 e sarà oggetto di successive disposizioni a conclusione delle attività regionali di raccordo delle risorse regionali assegnate per ciascun ente del SSR con gli impegni residui desumibili dai capitoli finanziari del bilancio regionale.

Debiti v/Comuni: euro 1.300.946

anno 2018: euro 1.300.946 di cui per debiti presunti 353.193.

I debiti certi pari ad euro 947.753 risultano così costituiti:

CISS Ossola euro 285.730

CISS Cusio euro 120.772

CISS Verbania euro 289.234

per assistenza ad anziani e disabili.

Comune di Domodossola euro 125.644 rette Rsa anziani

Comune di Premosello euro 125.472 rette Rsa anziani

Comune di Verbania euro 900 cremazioni parti anatomiche

Alla data del 16 aprile 2019 risultano tutti pagati.

Per quanto riguarda i debiti presunti alla data del 29 aprile 2019 risultano fatturati euro 302.588.

Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione : euro 719.813

anno 2018 euro 621.896 di cui debiti presunti euro 435.711

I debiti certi pari ad euro 186.185 vengono così dettagliati negli importi più significativi:

Azienda Sanitaria TO5 euro 6.014 per consulenze di ginecologia

Azienda Sanitaria Città di Torino euro 2.010 consulenze ginecologia

Azienda Sanitaria Biella euro 989 per prestazioni medicina nucleare

Azienda Sanitaria Novara euro 69.609 per test qualificazione screening donazioni sangue, prestazioni assistenza integrativa

Azienda sanitaria TO4 euro 17.801 per consulenze ginecologia

Città della Salute euro 13.494 per screening neonatali

Azienda Ospedaliera Universitaria Maggiore della Carità euro 69.788 per prestazioni e consulenze sanitarie (ginecologia, pneumologia, anestesia).

Alla data del 16 aprile 2019 risulta tutto pagato.

anno 2017: euro 23.961 interamente debiti presunti (ordini non fatturati ASL TO, ASL VC, ASL BI, Azienda Universitaria Novara, Città della Salute, AO San Luigi)

anno 2015 : euro 42.260 interamente debiti presunti (ordini non fatturati Azienda Ospedaliera Universitaria, Città della Salute , San Luigi).

anno 2014 e precedenti euro 31.696 di cui presunti euro 15.491 per ordini non ancora fatturati in corso di verifica. I debiti certi pari a 16.205 si riferiscono a fatture anni 2012 e 2013 azienda sanitaria di Alessandria e di Novara per le quali sono state richieste note credito a storno totale.

in sede di circolarizzazione debiti/crediti con l'ASL di Novara, sentiti anche i competenti uffici regionali in merito ai finanziamenti per attività di screening tumori femminili anni 2002/2003 e colon retto anni 2006/2007, si è concordato di chiudere i crediti che ciascuna azienda aveva a suo tempo iscritto nei confronti dell'altra, non ritenendo che sussistano le condizioni per considerarli esigibili.

Pertanto si è proceduto a chiudere il debito per screening tumori femminili anni 2002/2003 per euro 143.831 e il credito per euro 127.512 relativo a screening colon retto 2006/2007.

Debiti v/ Aziende Sanitarie Pubbliche fuori regione : euro 100.266

anno 2018 euro 21.218 di cui debiti certi euro 591 e presunti euro 20.627.

anno 2017 e precedenti euro 79.048 di cui debiti presunti euro 68.535.

I debiti certi pari ad euro 10.513 si riferiscono a fatture per prestazioni di psichiatria e farmaci tutte contestate ed in attesa di nota di credito.

I debiti presunti si riferiscono ad ordini non ancora fatturati che i servizi liquidatori stanno verificando e sollecitando.

Debiti v/fornitori : euro 47.794.209

Debiti v/Erogatori (Privati accreditati , Presidi e Sperimentazioni gestionali) euro 29.636.626

anno 2018 euro 26.094.884 di cui per debiti presunti euro 15.086.978

Con riguardo ai debiti certi si forniscono i dettagli relativi alle strutture private ubicate sul territorio:

Casa di Cura Eremo di Miazzina: euro 5.691.328 così costituito:

anno 2018 euro 2.314.053 : alla data del 29 aprile 2019 risultano pagati euro 1.787.652. I restanti 526.401 si riferiscono ad acconti su produzione anno 2018 non liquidati.

anno 2017 euro 1.068.530 di cui euro 604.610 saldo produzione anno 2016 (fatture contestate richiesta nota di credito a storno totale) ed euro 463.920 fatture acconti anno 2017 contestate richiesta nota di credito.

anno 2016 euro 1.820.128 si riferiscono:

euro 1.206.847 saldo produzione anno 2014 (fattura contestata e richiesta nota credito storno totale in quanto la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale. Iscritte note di credito da ricevere).

euro 613.281 saldo produzione 2° semestre 2015 (fattura contestata e richiesta nota credito storno totale in quanto la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale. Iscritte note di credito da ricevere).

anno 2015 euro 460.088 di cui euro 460.071 fattura saldo produzione 1° semestre 2015 (fattura contestata e richiesta nota credito storno totale in quanto la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale. Iscritte note di credito da ricevere) ed euro 17 per richieste rimborso farmaci contestate dal servizio liquidatore in attesa nota credito.

anno 2014 euro 24.332 fatture rimborso farmaci contestate dal servizio liquidatore in attesa nota credito.

anno 2013 euro 4.198 fornitura ossigeno per comi vegetativi contestate dal servizio liquidatore in attesa nota credito.

Inoltre per l'anno 2016 risultano iscritti euro 85.154 come nota di credito da ricevere (conto 2750553) quale saldo di produzione 2016 poichè la struttura ha fatturato un importo maggiore rispetto alla produzione riconoscibile tenuto conto degli abbattimenti per non continuità effettuati.

Istituto Auxologico Italiano: euro 6.881.619 così costituito:

anno 2018 : euro 3.844.546 di cui pagati al 29 aprile 2019 euro 3.802.091. I restanti 42.455 euro si riferiscono a acconti su produzione 2018 non liquidati.

anno 2017: euro 111.012 acconti su produzione anno 2017 non liquidati.

anno 2016: euro 2.926.062 di cui euro 924.870 saldo di produzione anno 2014 e euro 2.001.192 saldo di produzione 2015 non riconosciuti (la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale.) Iscritte note di credito da ricevere.

Centro Ortopedico di Quadrante: euro 4.871.848 così costituiti:

anno 2018 : euro 4.843.433 di cui pagati al 29 aprile 2019 euro 3.627.563. I restanti 1.475.129 si riferiscono per euro 374.180 al saldo di produzione anno 2017 parte non riconosciuta in attesa di nota di credito e per euro 1.100.949 ad acconti produzione anno 2018 non liquidati.

anno 2011 : euro 28.415 saldo di produzione anno 2010 in attesa nota di credito.

Debiti v/altri fornitori: euro 18.157.583 di cui per debiti presunti euro 5.575.862.

I debiti certi iscritti prima dell'esercizio 2018 pari ad euro 443.669 sono costituiti da note di debito per interessi di mora, da fatture di ditte (Monteascensori, Synergica e Rec) con contenziosi aperti e da fatture parzialmente pagate ed in attesa di nota di credito.

Nel corso dell'anno 2018 sono state effettuate verifiche con i servizi liquidatori, su ordini non ancora fatturati, riferiti agli anni 2016 e retro. Si è proceduto alla cancellazione dei relativi importi con iscrizione a insussistenza attiva sui seguenti debiti presunti per un totale pari a euro 93.288 così dettagliato:

2750441 euro 7.649

2750442 euro 5.030

2750443 euro 2.730

2750552 euro 25.939

2750553 euro 51.940

Debiti v/Istituto Tesoriere : euro 44.876 interamente riferito all'anno 2018 di cui :

euro 43.383 per anticipazione ordinaria di tesoreria

euro 1.493 spese di tesoreria (pos) relative dicembre 2018.

Debiti Tributarî : EURO 4.808.019 di cui per debiti presunti 507.405.

I debiti certi si riferiscono per euro 3.581.650 a debiti per ritenute erariali ed irap relativi ai mese di novembre, dicembre e XIIIesima per personale dipendente, assimilato e autonomi; per euro 718.964 a debiti per iva di cui euro 718.469 per iva split ed la rimanenza per iva su vendite.

I debiti presunti si riferiscono all'irap da versare su competenze da liquidare al personale dipendente a tutto il 31/12/2018.

Debiti v/Istituti Previdenziali : EURO 5.588.324 di cui per debiti presunti euro 1.566.346

I debiti certi pari ad euro 4.021.978 si riferiscono a debiti per contributi INPDAP, INPS, ENPAM, ENPAF, ONAOSI riferiti ai mesi di novembre, dicembre e tredicesima per personale dipendente, assimilato, e farmacie convenzionate .

I debiti presunti si riferiscono ad oneri su competenze da liquidare al personale al 31/12/2018

Debiti v/ Altri : EURO 6.730.891 di cui per debiti presunti euro 6.429.066

I debiti certi pari ad euro 301.625 si riferiscono a debiti per quote sindacali, cessioni e a debiti verso altri soggetti.

I debiti presunti vengono così dettagliati:

anno 2018: euro 4.747.017 di cui 4.589.261 per competenze da liquidare al personale dipendente anno 2018 compresa libera professione, convenzioni e art.55.

anno 2017: euro 741.077 di cui 698.439 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2016: euro 743.286 di cui 741.067 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2015: euro 76.303 di cui 65.487 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2014 e retro : euro 117.150 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

Le verifiche effettuate con l'Ufficio Convenzioni e Libera professione, su debiti riferiti agli anni 2006/2015 hanno portato alla cancellazione dei seguenti debiti presunti:

2751041 euro 413.495

2750821 euro 34.225

2750731 euro 15.144

per un totale pari a euro 462.864 registrato in insussistenza attiva.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

L'obbligo di pubblicazione trimestrale dell'indicatore dei tempi medi di pagamento si inquadra nelle disposizioni nazionali e

comunitarie che prevedono per le Aziende Sanitarie pagamenti a 60 giorni per i contratti stipulati dal 1° gennaio 2013. L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato per l'anno 2017 pari a giorni 30. Durante l'esercizio 2018 l'indicatore annuale è sceso a 7 giorni di ritardo con un miglioramento rispetto all'esercizio precedente. Tale miglioramento è confermato anche dall'indicatore al 1° trimestre 2019 corrispondente a – 10 giorni.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 13.370.244,00

(Eventuali annotazioni)

Si tratta in prevalenza di immobili in utilizzo a terzi oltre a materiale vario concesso a fronte di contratti estimatori.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)

BASE IMPONIBILE IRAP: euro 76.081.395,18 (retribuzione personale dipendente, redditi assimilati ex art.50 TUIR, reddito da lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art.67 comma 1, lettera i del TUIR) . Totale versato nell'anno 2018 euro 6.466.665,59.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.354.480,00
I.R.E.S.	

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 71.967.881,00
Dirigenza	€ 34.145.854,00
Comparto	€ 37.822.027,00
Personale ruolo professionale	€ 302.358,00
Dirigenza	€ 302.358,00
Comparto	
Personale ruolo tecnico	€ 10.037.532,00
Dirigenza	€ 184.872,00
Comparto	€ 9.852.660,00
Personale ruolo amministrativo	€ 7.584.615,00
Dirigenza	€ 640.768,00
Comparto	€ 6.943.847,00
Totale generale	€ 89.892.386,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

caso non presente in azienda

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Con riferimento alla composizione del personale si rileva una diminuzione del personale a tempo determinato passato dalle 51 unità al 31/12/2017 alle 20 unità presenti al 31/12/2018. Il personale a tempo indeterminato è diminuito passando dalle 1.768 unità presenti al 31/12/2017 alle 1.750 unità presenti al 31/12/2018. Analizzando più nel dettaglio questo decremento si rileva che :

Dirigenza medica/veterinaria - 19 unità

Dirigenza sanitaria - 2 unità

Dirigenza amministrativa - 1 unità

Comparto sanitario +16 unità

Comparto tecnico - 8 unità

Comparto amministrativo - 4 unità

La diminuzione più consistente si è realizzata nel ruolo della dirigenza medica in quanto a fronte di un consistente turn over, non è stato possibile compensare con le assunzioni effettuate nel corso dell'anno , seppure le procedure di reclutamento siano state attivate in modo massivo ma con risultati insufficienti.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Anche per l'anno 2018 sono state attivate le seguenti convenzioni con aziende sanitarie piemontesi per consulenze sanitarie:
Consulenze per anestesia:

Asl Biella euro 30.983
Asl Novara euro 130.279
Aso Novara euro 87.697
Consulenze per Ginecologia:
Asl Citta di Torino euro 33.108
Asl TO5 euro 27.024
Aso Novara euro 63.070
Asl TO4 euro 133.141
Consulenza medica DEA Verbania e Domodossola:
Aso Novara euro 30.919
Asl Novara euro 30.163
Altre consulenze Aso di Novara:
Neurochirurgia euro 7.325
Chirurgia plastica euro 4.229
Cardiologia euro 14.759
Chirurgia toracica euro 9.293
Dietetico/nutrizionale euro 111.192
Pneumologia euro 19.645
Ematologia euro 15.465
Altre consulenze Asl Novara:
Consulenza infermieristica per attività strumentista euro 1.867
Consulenza supporto direzione Soc Farmacia euro 8.390
Sono inoltre stati previsti i seguenti incarichi di collaborazione e prestazioni in area sanitaria :
medici pediatria (contratto con ditta) euro 61.670
medici ginecologia (contratto con ditta) euro 243.720
medici ortopedici (contratto con ditta) euro 13.000
Incarico medico pediatra euro 43.639
incarico medico psichiatra euro 5.456
incarico psicologi (spettro autismo) euro 36.764
Per sopperire alle carenze di personale infermieristico ed ostetrico a partire dal mese di luglio 2018 è stato attivato un contratto per lavoro interinale il cui costo è stato pari a 276.309 euro.
Le consulenze non sanitarie attivate con convenzioni con Aziende sanitarie del Piemonte sono:
Aso Novara Fisica sanitaria euro 175.592
Aso Novara convenzione per consulenza amministrativa Soc gestione Personale e Formazione- settore previdenziale euro 17.938
Asl Biella convenzione supporto amministrativo Soc Gestione Personale e formazione - settore concorsi euro 16.368
Asl CN1 Convenzione per prestazioni professionali di supporto e di consulenza specifica in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro euro 8.995
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area non sanitaria :
personale amministrativo laboratorio analisi euro 43.414

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

caso no presente in azienda

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

caso non presente in azienda

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

caso non presente in azienda

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Il rinnovo del contratto del comparto è stato applicato: per gli anni 2016 e 2017 è stato utilizzato il fondo accantonato per euro 827.259, l'applicazione 2018 è stata contabilizzata nei costi del personale dipendente (1.810.000 euro al netto Irap). Non è

invece stato rinnovato il contratto della dirigenza pertanto anche per l'anno 2018 si è provveduto ad accantonare euro 579.398.

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 49.496.036,00
---------	-----------------

(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)

Il valore della mobilità attiva dell'anno 2018 è pari ad euro 39.165.694.

Il saldo di mobilità dell'anno 2018 risulta dunque pari a -10.330.828 euro in miglioramento rispetto all'anno 2017 per euro 2.779.637 euro. Risulta infatti in miglioramento sia il saldo di mobilità regionale che passa da -13.728.220 euro dell'anno 2017 a -11.699.170 euro dell'anno 2018 che quello di mobilità extra regionale che passa da 617.755 euro dell'anno 2017 a 1.368.828 euro dell'anno 2018. Il miglioramento del saldo di mobilità regionale è sostanzialmente dovuto a :

1) aumento dei ricavi per 858 migliaia di euro in gran parte dovuto ai ricavi per assistenza ospedaliera riaddebiti strutture ubicate sul territorio (+ 966 migliaia di euro) e file F (+ 139 migliaia di euro)
2) diminuzione costi per 1.176 migliaia di euro con il decremento più significativo nei costi per file F (- 846 migliaia di euro in particolare da ASO regionali) e per assistenza ospedaliera (-510 migliaia di euro con forte decremento nei riaddebiti case di cura e presidi).

Il miglioramento del saldo positivo di mobilità extra regionale deriva quasi esclusivamente dall'iscrizione dei riaddebiti per produzione ospedaliera Istituto Auxologico Italiano in favore di cittadini residenti in altre regioni.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 20.498.465,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 8.618.726,00
---------	----------------

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

I provvedimenti regionali di riferimento per il contratto con la Casa di Cura Eremo di Miazzina sono:

DGR n.37-7057 del 14 giugno 2018 "Regole di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori pubblici e privati . Integrazione alla DGR n. 73-5504 del 3 agosto 2017. Definizione dei tetti di spesa regionali es aziendali es approvazione dello schema di contratto per le annualità 2018-2019".

DD n. 453 del 2 luglio 2018 " Valore annuale di riferimento/tetti per l'annualità 2018 delle prestazioni di ricovero per acuzie e post acuzie, e di prestazioni ambulatoriali per ciascun erogatore privato e progetti di sperimentazione gestionale ex art.9 bis D.Lgs 502/92 e s.m.i."

DGR n. 28 - 7537 del 14 settembre 2018 "Programma regionale per il governo dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali per il triennio 2017/2019. Assegnazione delle risorse per l'erogazione delle prestazioni ambulatoriali aggiuntive per le annualità 2018-2019".

DGR 82-8234 del 20 dicembre 2018 "Assegnazione risorse aggiuntive vincolate per finalità di sviluppo della sanità erogata dalle

strutture private nel territorio piemontese nell'ottica della riduzione della mobilità passiva fuori regione. Modifica ed integrazione alla DGR n. 37-7057 del 14 giugno 2018".

Con delibera n. 834 del 16 agosto 2018 è stata adottata la proposta di accordo contrattuale con la Casa di Cura Eremo di Miazzina secondo quanto previsto dalla DGR n. 37-7057 del 14 giugno 2018 con contrattazione di prestazioni ambulatoriali per recupero di mobilità passiva .

Per la predisposizione del bilancio di esercizio 2018 sono stati determinati i costi iscrivibili sulla base delle matrici inviate dalla Regione a mezzo posta elettronica con i riepiloghi per erogatore della produzione 2018 nei limiti dei contratti stipulati (ante e post abbattimento dei controlli regionali vigenti – DGR 73-5504 del 3 agosto 2017 e DGR 30.-6425 del 26 gennaio 2018 -con applicazione delle regole di compensazione e regressione previste dalla DGR n. 37-7057 del 14 giugno 2018.).

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 242.915.328,00
---------	------------------

(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi; variazione nelle modalità di impiego.)

Per l'andamento dei costi si rimanda alla relazione del Direttore Generale che illustra dettagliatamente gli scostamenti ed i motivi che li hanno determinati e le azioni intraprese per il loro contenimento.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 6.031.089,00
Immateriali (A)	€ 917.741,00
Materiali (B)	€ 5.113.348,00

Eventuali annotazioni

Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dal D.Lgs 118/2011. Per i cespiti acquistati senza contributi in c/ capitale o donazioni si è provveduto ad effettuare lo storno dei contributi in c/esercizio a finanziamento in conto capitale al fine di procedere alla sterilizzazione dei relativi ammortamenti. Anche gli ammortamenti di tali beni sono stati calcolati applicando le aliquote del D.Lgs 118/2011 e le quote di sterilizzazione hanno seguito la medesima modalità di calcolo al fine di rendere nullo l'effetto economico. Non sono stati invece sterilizzati gli ammortamenti dei beni acquistati con utilizzo delle riserve da utili di esercizio destinate ad investimenti (utile anno 2016 portato a riserva).

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -110.472,00
Proventi	€ 1.096,00
Oneri	€ 111.568,00

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari risultano così composti:

euro 43.383 interessi passivi su anticipazione di tesoreria (in decremento rispetto al consuntivo 2017 per 146.845 euro)

euro 68.185 interessi moratori (in decremento rispetto consuntivo 2017 per 213.490 euro).

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 2.648.339,00
Proventi	€ 3.055.814,00
Oneri	€ 407.475,00

Eventuali annotazioni

L'elenco dei proventi ed oneri straordinari è dettagliato analiticamente negli allegati C e D dei documenti allegati al fascicolo di bilancio a cui si rimanda.

Ricavi

(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)

DGR n. 23-8257 del 27 dicembre 2018 "Riparto delle risorse c/esercizio 2018, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 113-6305 del 22 dicembre 2017" e DGR 43-8607 del 22 marzo 2019 "Riparto delle risorse c/ esercizio definitive 2018 agli Enti del SSR, ad integrazione e/o rettifica delle risorse assegnate con DGR n. 23-8257 del 27/12/2018, e disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2018" euro 302.940.862.

DGR n.28-7537 del 14 settembre 2018 "Programma regionale per il governo dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali per il triennio 2017/2019. Assegnazione risorse per l'erogazione di prestazioni ambulatoriali aggiuntive per le annualità 2018-2019" euro 502.122.

DGR n. 82-8234 "Assegnazione risorse aggiuntive vincolate per finalità di sviluppo della sanità erogata dalle strutture private nel territorio piemontese nell'ottica della riduzione della mobilità passiva fuori regione. Modifica ed integrazione alla DGR n. 37-7057 del 14 giugno 2018" euro 898.086.

DD 317 del 1 gennaio 2019 Interventi SLA anno 2018 euro 52.306

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del

codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Questioni contrattuali	Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale
Oss:	Il Collegio ha più volte richiamato l'esigenza di ricorrere nel minor numero di casi possibile all'istituto della proroga contrattuale. Gli Uffici dell'Azienda hanno sempre fornito adeguate motivazioni a giustificazione del ricorso a detto istituto.

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 0,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 0,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Ritenendo congruo l'ammontare del fondo non si è proceduto ad effettuare ulteriori accantonamenti.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/ALLEGATO%20prot%2023928%20120419_942496_1.zip

FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE GRIECO _____

SERGIO BISOGLIO _____

LUCIA SCALZO _____