

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Sede: OMEGNA

---

**Verbale n. 41 del COLLEGIO SINDACALE del 12/06/2018**

In data 12/06/2018 alle ore 9.30 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

**ALESSANDRO AMBROSO** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**LUCIA SCALZO** Presente

---

Partecipa alla riunione Riguardo al secondo punto all'odg la Dr.ssa Succi, e le signore Pingitore e Restelli

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

- Esame delibere e determine;
- Relazione al Bilancio Consuntivo 2017;
- Verifica pagamento debiti commerciali;
- Certificazione fondi ai sensi art. 40 D.LGS. n. 165/2001 e s.m.i.
- Riscontri ai rilievi.
- Varie ed eventuali;

## ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 481      Data: 15/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: PIANO DELLE EMERGENZE 2018 DIRIGENZA MEDICA VETERINARIA E SANITARIA NON MEDICA

Osservazioni:

Numero: 482      Data: 15/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: PROCEDURA COMPARATIVA PER AFFIDAMENTO DI INCARICO DI COLLABORAZIONE AI SENSI ART 7 COMMA 6 DLGS 165 2001 PER LA RICERCA DI N 2 MEDICI DA ASSEGNARE ALLA SOC MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA

Osservazioni:

Numero: 493      Data: 18/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: ATTUAZIONE DELLE INIZIATIVE DI SANITA' DIGITALE EVOLUZIONI ASL VCO DIGITALIZZAZIONE DOCUMENTI SANITARI ACQUISIZIONE CERTIFICATI DI FIRMA DIGITALE CIG 7455077C26

Osservazioni:

Numero: 496      Data: 21/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AFFIDAMENTO A MEZZO PROCEDURA NEGOZIATA ART 36 D LGS N 50 2016 ADEGUAMENTO EDILE PER L'INSTALLAZIONE DI NUOVO IMPIANTO ELEVATORE MONTA LETTIGHE PRESSO IL PO DI VERBANIA ALLA DITTA PRIOLO SRL

Osservazioni:

Numero: 497      Data: 21/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA DI N 1 LAVAPADELLE DESTINATO ALLA NUOVA RIANIMAZIONE UTIC DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 498      Data: 21/05/2018      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: FORNITURA AGHI SIRINGHE E DEFLUSSORI LOTTI EX SCR REGIONE PIEMONTE PROSECUZIONE ANNUALE  
Osservazioni:

Numero: 499      Data: 21/05/2018      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: FORNITURA QUINQUENNALE PRODOTTI MONOUSO A LISTINO E IN COMPARAZIONE PER DIAGNOSTICA STRUMENTALE  
Osservazioni:

Numero: 500      Data: 21/05/2018      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: AFFIDAMENTO AI SENSI DELL'ART 36 D LGS N 50 2016 SPOSTAMENTO APPARECCHIATURA DI MONITORAGGIO PRESENTE NEL REPARTO UTIC E RIANIMAZIONE DEL PO DI VERBANIA  
Osservazioni:

Numero: 501      Data: 21/05/2018      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 PROCEDURE NEGOZiate GARA 23 2018 PRESA D'ATTO DELLA AGGIUDICAZIONE DISPOSTA DA SCR REGIONE PIEMONTE  
Osservazioni:

Numero: 502      Data: 21/05/2018      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: CONVENZIONE CON IL CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE SPA PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI FISIOTERAPICHE PERIODO 01-06-2018 31-12-2018  
Osservazioni:

Numero: 505      Data: 22/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CCNL 06 MAGGIO 2010 II BIENNIO ECONOMICO 2008 2009 DETERMINAZIONE DEFINITIVA CONSISTENZA FONDI AREA DIRIGENZA SANITARIA DIPSА PROFESSIONALE TECNICA E AMMINISTRATIVA ANNO 2017 E PROVVISORIA 2018

Osservazioni:

Numero: 506      Data: 22/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CCNL 31 LUGLIO 2009 II BIENNIO ECONOMICO 2008 2009 DETERMINAZIONE DEFINITIVA CONSISTENZA FONDI COMPARTO SANITARIO ANNO 2017 E PROVVISORIA 2018

Osservazioni:

Numero: 507      Data: 22/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: ADESIONE AL CONTRATTO QUADRO DEI SERVIZI DI CLOUD COMPUTING DI SICUREZZA DI REALIZZAZIONE PORTALI E SERVIZI ON LINE E DI COOPERAZIONE APPLICATIVA PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI SPC CLOUD LOTTO 2 SERVIZI DI IDENTITA' DIGITALE E SICUREZZA APPLICATIVA CIG 74811529 EC

Osservazioni:

Numero: 508      Data: 22/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONFERIMENTO INCARICO A TEMPO INDETERMINATO PER N 38 ORE SETTIMANALI BRANCA CARDIOLOGIA DOTT ROTOLO LEONARDO SPECIALISTA AMBULATORIALE

Osservazioni:

Numero: 509      Data: 22/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO SERVIZIO IN MATERIA ASSISTENZA FISCALE E TRIBUTARIO PER L'ANNO 2018

Osservazioni:

Numero: 523      Data: 22/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART 36 2 COMMA LETT B D LGS 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

Osservazioni:

Numero: 537      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: GARA D'APPALTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ALLONTANAMENTO BENI DISMESSI PERIODO QUINQUENNALE PARI A GIORNI 1826 DAL 01-07-2018 AL 30-06-2023

Osservazioni:

Numero: 538      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: SERVIZIO DI RISTORO AI DONATORI DI SANGUE ASSUNZIONE PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

Osservazioni:

Numero: 539      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONVENZIONE TRA L'ASL VCO ED IL CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE SPA PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' DEL PUNTO DI PRIMO INTERVENTO DI OMEGNA

Osservazioni:

Numero: 540      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA DI ACCESSORI PER STATIVI PENSILI DESTINATI ALLA NUOVA RIANIMAZIONE UTIC DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 541      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: EROGAZIONE SERVIZIO ENERGIA E RIQUALIFICAZIONE TECNOLOGICA IMPIANTI FINALIZZATA AL RISPARMIO ENERGETICO CON RICORSO AL FINANZIAMENTO TRAMITE TERZI PROROGA CONTRATTO PERIODO 01-07-2018 30-06-2019

Osservazioni:

Numero: 542      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

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 POSA E MANUTENZIONE SEGNALETICA AZIENDALE PERIODO TRIENNALE PARI A GIORNI 1095 DALL' 01-07-2018 AL 30-06-2021

Osservazioni:

Numero: 543      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: DELIBERAZIONE N 474 DEL 11-05-2018 RELATIVA A ESTENSIONE CONTRATTUALI IN ATTESA AFFIDAMENTO DA PARTE DI SOGGETTI AGGREGATORI - PRESA ATTO COMUNICAZIONE DITTA TELEFLEX DI RINUNCIA PROROGA PER LA FORNITURA GUANTI AD USO SANITARIO E SERVIZI CONNESSI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO

Osservazioni:

Numero: 544      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO A MEZZO PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART 36 2 COMMA LETTERA A DLGS 50 2016 A DITTA SPECIALIZZATA FORNITURA DI GIACCHE TECNICHE AD ALTA VISIBILITA' PER IL TRASPORTO SECONDARIO OPERATORI DEA DI DOMODOSSOLA E VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 545      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA DI N 4 SUPPORTI MONITOR DESTINATI ALLA NUOVA RIANIMAZIONE UTIC DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 546      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA DI N 1 LAVELLO VUOTAVASI E N 1 BANCO DI LAVAGGIO ATTREZZATO DESTINATI ALLA NUOVA RIANIMAZIONE UTIC DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 547      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AUTORIZZAZIONE FATTURAZIONE PER UTILIZZO MENSA DELL'ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO DI PIANCAVALLO DA PARTE DEL NUCLEO CONTROLLO RICOVERI ESTERNI NCRE

Osservazioni:

Numero: 548      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO ALLA DITTA INSEL MERCATO SPA DEL SERVIZIO DI ARCHIVIAZIONE SOSTITUTIVA PHI INFOCERT PERIODO 01-06-2018 31-12-2019 CIG 747095289E

Osservazioni:

Numero: 549      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: MODIFICA CONTRATTUALE RELATIVA AL SERVIZIO DI ASSISTENZA SOFTWARE PROTOCOLLO INFORMATICO GESTIONE ELETTRONICA DOCUMENTALE PER IL TRIENNIO 2017 2019 CIG 56894421032

Osservazioni:

Numero: 550      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA DI N 10 SISTEMI DI SEPARAZIONE MODULARE DESTINATI ALLA NUOVA RIANIMAZIONE UTIC DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 524      Data: 30/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA MEDICA DI MEDICINA E CHIRURGIA D'URGENZA PRESSO IL PO DI VERBANIA AI SENSI ART 36 2 COMMA LETT A DLGS 18 APRILE 2016 PERIODO DAL 16 GIUGNO 2018 AL 9 AGOSTO 2018

Osservazioni: delibera inserita tra quelle soggette a controllo (vedi nota di trasmissione prot. n. 32618 del 30/05/2018).....

Numero: 552      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017

Osservazioni: Il Collegio provvede alla stesura della relazione al Bilancio Consuntivo 2017.

Numero: 574      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: DELIBERAZIONE N 111 DEL 8-02-2018 AVENTE PER OGGETTO APPROVAZIONE ACCORDO AZIENDALE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' INTEGRATIVE PEDIATRICHE DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE E OSPEDALIERA DENOMINATO PROGETTO PEDIATRIA OSSOLA COUNTRY PEDIATRICO APPROVAZIONE APPENDICE DI INTEGRAZIONE DELL'ACCORDO

Osservazioni:

Numero: 575      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONFERIMENTO INCARICO A TEMPO INDETERMINATO PER N 38 ORE SETTIMANALI SPECIALISTA AMBULATORIALE BRANCA OSTETRICIA GINECOLOGIA DOTSSA CASTELLI ELEONORA

Osservazioni:



Numero: 576      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: PROROGA CONVENZIONE CON L'ASL CITTA' DI TORINO PER PRESTAZIONI DI OSTETRICIA E GINECOLOGIA COPERTURA DI TURNI DI GUARDIA ATTIVA E PRONTA DISPONIBILITA' IN FAVORE DEI PRESIDI OSPEDALIERI DELL'ASL VCO PERIODO 01-05-2018 30-09-2018

Osservazioni:

Numero: 577      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: RINNOVO ACCORDO ATTUATIVO CON L'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE ORIENTALE PER L'UTILIZZO DI STRUTTURE SANITARIE PER LE ESIGENZE DIDATTICO FORMATIVE DELLE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE IN ANATOMIA PATOLOGICA ANESTESIA RIANIMAZIONE TERAPIA INTENSIVA E DEL DOLORE GINECOLOGIA ED OSTETRICIA IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA NEUROLOGIA OTORINOLARINGOIATRIA PEDIATRIA ANNI ACCADEMICI 2016- 2017 2017- 2018 2018-2019 2019-2020 2020-2021

Osservazioni:

Numero: 578      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA TRIENNALE SONDE DRAGON FLY PER SISTEMA INTEGRATO PER ANGIOPLASTICA PERCUTANEA OPTIS PRODOTTO ESCLUSIVO DITTA ABBOTT MEDICAL ITALIA EX ST JUDE

Osservazioni:

Numero: 579      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO ALLA DITTA DEDALUS SPA CON SOCIO UNICO DEL SERVIZIO DI ARCHIVIAZIONE DIGITALE SOSTITUTIVA DEI REFERTI DIGITALI PRODOTTI DAI SISTEMI DEDALUS DNLAB E ARMONIA CIG 7506411650

Osservazioni:

Numero: 580      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA BIENNALE FARMACO ESCLUSIVO NON PRESENTE IN CONVENZIONI SCR ACIDO COLICO ORPHACOL

Osservazioni:

Numero: 581 Data: 31/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA MATERIALE DI MEDICAZIONE SPECIALE LOTTI EX CONVENZIONI SCR REGIONE PIEMONTE ESTENSIONE CONTRATTUALE ANNUALE

Osservazioni:

Numero: 582 Data: 31/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI AUSILI PER INCONTINENTI PER LE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO DELLA REGIONE PIEMONTE GARA 26 2016 PRESA D'ATTO DELLA CONVENZIONE LOTTO 7 DISPOSTA DA SCR REGIONE PIEMONTE

Osservazioni:

Numero: 583 Data: 31/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA MEPA N 1 SISTEMA PER PROVA DA SFORZO CARDIACA PER AMBULATORIO DI CARDIOLOGIA PO VERBANIA

Osservazioni:

Numero: 584 Data: 31/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI VACCINO ESAVALENTE GARA 12 2016 PRESA D'ATTO DELLA ESTENSIONE TEMPORALE DA PARTE DI SCR REGIONE PIEMONTE PER 6 MESI AI SENSI ART 3 DELLA CONVENZIONE

Osservazioni:

Numero: 585 Data: 31/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AFFIDAMENTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI ART 63 2 COMMA LETT C DLGS N 50 DEL 18 APRILE 2016 PER LA FORNITURA DEL SERVIZIO DI SQUADRA ANTINCENDIO PER CONTROLLI PREVENTIVI ED INTERVENTO IN CASO DI INCENDIO AI SENSI DM 19 MARZO 2015 PUBBLICATO IN GU SERIE GENERALE N 70 DEL 25 MARZO 2015 PERIODO ANNUALE PARI A GIORNI 365

Osservazioni:

Numero: 586      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FINANZIAMENTI DGR N 49 8994 08 NUOVO CENTRO DIALISI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VERBANIA COMPLETAMENTO 1 LOTTO APPROVAZIONE ATTO UNICO DI COLLAUDO ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Osservazioni:

Numero: 587      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: FINANZIAMENTI ART 20 LEGGE 67 88 PO DI VERBANIA RISTRUTTURAZIONE AREE DI DEGENZA E TORRE OPERATORIA 1 LOTTO APPROVAZIONE ATTO UNICO DI COLLAUDO ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Osservazioni:

Numero: 588      Data: 31/05/2018      Presenza Rilievo: No

Oggetto: DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N 442 DEL 27 APRILE 2018 AVENTE AD OGGETTO L'AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI CUSTOM PACK ESCLUSIVI NEI CONFRONTI DELLE ASL BI DI BIELLA NO DI NOVARA VCO DI OMEGNA E AOU MAGGIORE DELLA CARITA' DI NOVARA PER UN PERIODO DI MESI 60 PARI A GIORNI 1826 AGGIUDICAZIONE PRESA ATTO OFFERTA RIEPILOGATIVA ED INTEGRATIVA DA PARTE DI DITTA AGGIUDICATRICE

Osservazioni:

### **ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

Numero: 366      Data: 17/05/2018      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' 1/04/2018 AL 30/04/2018.-

Osservazioni:

Numero: 367 Data: 17/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE CONTRIBUTI DOVUTI A CONSIP A SEGUITO DI ADESIONE A CONTRATTI QUADRO IN AMBITO SPDC (CONNETTIVITA', CLOUD, SISTEMI GESTIONALI INTEGRATI) AI SENSI DELL'ART.18, COMMA 3, DEL D.LGS 1 DICEMBRE 2009, N.177 DA CORRISPONDERE A CONSIP AI SENSI DELL'ART.4, COMMA 3-QUATER DEL 6 LUGLIO 2012, N.95 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI IN L.7 AGOSTO 2012 N.135.

Osservazioni:

Numero: 368 Data: 17/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: REVOCA DETERMINA N. 292 DEL 20/04/2018 AVENTE PER OGGETTO: "AFFIDAMENTO SERVIZIO IN MATERIA ASSISTENZA FISCALE E TRIBUTARIO PER L'ANNO 2018".

Osservazioni:

Numero: 369 Data: 17/05/2018 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 01/04/2018 - 30/04/2018

Osservazioni:

Numero: 381 Data: 21/05/2018 Presenza Rilievo: No

Oggetto: SPESE PER NOLEGGIO AUTOVETTURE ANNO 2017 - DITTA LEASEPLAN ITALIA S.P.A. - RICONOSCIMENTO SOPRAVVENIENZA PASSIVA

Osservazioni:

Numero: 385      Data: 23/05/2018      Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti  
Oggetto: PRESA ATTO INSERIMENTO, SU DISPOSIZIONE DELL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA, SIG. G.A. PRESSO COMUNITÀ "QUATTRO VENTI" DI PASSERANO MARMORITO (AT) , E CONTESTUALE IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE FATTURE.  
Categoria: Questioni contrattuali  
Tipologia: Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto  
Osservazioni: Si invita l'azienda a procedere, nel più breve tempo possibile, all'individuazione di diversa soluzione "a maggior contenimento" sul piano assistenziale e di più moderato costo, come, peraltro, riportato nel disposto deliberativo.

Numero: 393      Data: 28/05/2018      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: INSERIMENTO E.D.D. PRESSO LA COMUNITA' TERAPEUTICA PER MINORI E ADOLESCENTI "SOPHIA" SITA A PORNASSIO (IMPERIA) DAL 20/04/2018.  
Osservazioni:

Numero: 395      Data: 28/05/2018      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: CONVENZIONE TRA L' ASL VCO E CONSERVCO - AZIENDA A CAPITALE INTERAMENTE PUBBLICO DI VERBANIA PER L' EFFETTUAZIONE DI N 2 PERCORSI DI ATTIVAZIONE SOCIALE SOSTENIBILE A SUPPORTO DELLE FASCE DEBOLI (P.A.S.S.)  
Osservazioni:

Numero: 396      Data: 28/05/2018      Presenza Rilievo: No  
Oggetto: CONVENZIONE TRA L' ASL VCO E IL SOGNO DI DOMODOSSOLA PER L' EFFETTUAZIONE DI N 3 PERCORSI DI ATTIVAZIONE SOCIALE SOSTENIBILE A SUPPORTO DELLE FASCE DEBOLI (P.A.S.S.)  
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. 29215 del 15/05/2018, 30131 del 18/05/2018, 30811 del 23/05/2018, 30991 del 23/05/2018, 32618 del 30/05/2018, 32830 del 31/05/2018, 33410 del 01/06/2018, 33697 del 04/06/2018, 35054 dell'08/06/2018 nonché delle determinazioni dirigenziali adottate dai vari direttori di SOC dalla n. 353 del 15/05/2018 alla n. 424 del 08/06/2018.

Il Collegio esamina:

- la deliberazione n 589 del 01/06/2018, con la quale si è preso atto della DGR Regione Piemonte n. 12-6931 del 29/05/2018 di nomina del Dr. Angelo Penna a Direttore Generale di questa ASL a decorrere dal 1° giugno 2018.
- la deliberazione n. 590 del 06/06/2018 di oggetto "Individuazione per la nomina del Direttore Amministrativo ASL VCO Dr.ssa Anna Ceria".
- la deliberazione n. 591 del 06/06/2018 di oggetto "Individuazione per la nomina del Direttore Sanitario ASL VCO Dr.ssa Emma Maria Zelaschi".

### RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Il Collegio, dopo aver preso atto della nota Regione Piemonte prot. n. 14496 del 18/05/2018 (prot. arrivo n. 30148/18) di oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2017", esamina la deliberazione n. 552 del 31/5/2018 e provvede alla stesura della relazione al bilancio consuntivo 2017 ai sensi del decreto legislativo 30 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.

### VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI:

Il Collegio, sulla scorta dei dati forniti dalla SOC Gestione Risorse Economico-Finanziarie e Patrimonio, provvede alla compilazione del modello "Verifica pagamento debiti commerciali" al 31/03/2018 (dati aggiornati al 5/4/2018) unito al presente verbale.

### CERTIFICAZIONE FONDI DEFINITIVI ANNO 2017 E PROVVISORI ANNO 2018 DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA AI SENSI ART. 40 D.LGS. N. 165/2001 E S.M.I.

- Il Collegio nel corso della precedente riunione aveva esaminato la documentazione trasmessa dal Direttore SOC Gestione Personale e Formazione con nota prot. 24300 del 20/4/2018, relativa alle relazioni illustrative e tecnico-finanziarie, e documentazione correlata, in merito ai Fondi definitivi anno 2017 e provvisori anno 2018 della Dirigenza Sanitaria Dipsa Professionale Tecnica Amministrativa, del personale del Comparto, nonché della Dirigenza Medico Veterinaria. In tale sede il Collegio aveva rilasciato la prevista certificazione solo per quanto riguarda i Fondi della Dirigenza Sanitaria Dipsa Professionale Tecnica Amministrativa e del personale del Comparto, rinviando alla successiva verifica il parere in merito ai Fondi ex art. 9 CCNL 06/05/2010 della Dirigenza Medica e Veterinaria, in attesa di ulteriori approfondimenti. Successivamente, tramite scambio di e.mail, il Collegio ha richiesto al Direttore SOC Gestione Personale e Formazione di fornire chiarimenti in merito ad alcune problematiche evidenziate.

La SOC Gestione Personale e Formazione ha fornito i chiarimenti richiesti e con nota prot. n. 35630 del 12/6/2018 (allegata al presente verbale sotto la lettera A) ha provveduto ad inviare nuova relazione tecnico finanziaria e illustrativa in merito ai fondi citati, opportunamente modificata.

Il Collegio, in ordine al Fondo di posizione di cui all'art. 9 del CCNL 06.05.2010 della Dirigenza Medica e Veterinaria, prende atto che le risorse pari ad € 133.333, riguardanti per lo più la maggiorazione della parte variabile dell'indennità di cui all'art. 39, comma 9, del CCNL 08.06.2000, spettante ai Capi Dipartimento per il maggior impegno, sono finanziate dalle Aziende con oneri a carico del proprio bilancio, come previsto dal successivo comma 12, e non dal Fondo di cui all'art. 9 del CCNL 06/05/2010. Pertanto, appare corretta, a fini di chiarezza espositiva, loro allocazione in calce al Fondo in parola, in relazione alla natura del compenso, ma trattasi di voci considerate al di fuori di quelle che compongono il Fondo stesso e che non impattano sullo stesso. Pertanto, non si pongono in eccedenza al tetto di spesa del 2016, come prescritto dall'art. 32, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte il Collegio esprime parere favorevole in ordine al rilascio della certificazione prevista dall'art. 40 D.lgs n. 165/2001 e s.m.i. .

Il Collegio prende in esame l'ulteriore documentazione trasmessa con le note sotto indicate dalla SOC Gestione Personale e Formazione:

- nota prot. 30612 del 22/05/2018, allegata al presente verbale sotto la lettera B), relativa all'Accordo integrativo aziendale siglato in data 16/04/2018 riguardante i seguenti punti:

A) Integrazione accordo sindacale in materia di pronta disponibilità;

B) Riconoscimento disagio per la copertura delle assenze improvvise;

C) Provvedimenti applicativi di cui all'accordo siglato in data 19/07/2017 approvato con deliberazione n. 62/2017.

Il Collegio, dopo aver esaminato la relazione illustrativa e la relazione tecnico finanziaria, esprime parere favorevole, con le precisazioni riferite al punto C) che sono riportate nel modello "Contrattazione integrativa" unito al presente verbale, al quale si rimanda.

- nota prot. n. 34740 del 07/06/2018, relativa all'Accordo integrativo aziendale siglato in data 31/05/2018 riguardante il seguente punto:

a) variazione graduazione incarichi e coefficienti di ripartizione Dirigenza PTA;

Il Collegio rinvia l'esame al prossimo incontro.

#### RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTI FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Numero: 443 Data: 27/04/2018 Presenza Rilievo: Si

Oggetto: CONTRATTO DI COMODATO D'USO TRA L'ASL VCO E L'ODPF PER L'AREA SITA PRESSO L'EX OSPEDALE S ROCCO DI VERBANIA

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio in data 15/05/2018 ha rilevato come la concessione in comodato del terreno avvenga a fronte di un investimento di € 70.000 da effettuarsi a cura del comodatario (si tratta di prestazione sinallagmatica che comporterebbe la qualifica del contratto come contratto di locazione piuttosto che contratto di comodato).

In data odierna il Collegio incontra il Direttore SOC Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio che relaziona in merito e consegna nota di riscontro prot. 35541 del 12/6/2018, che viene ritenuta esaustiva dei rilievi formulati.

#### CORRISPONDENZA

Il Collegio esamina:

- Nota Regione Piemonte prot. n. 11870 del 23/05/2018 (prot. arrivo n. 31037/18) di oggetto "Nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato- prot. 86854 del 9/05/2018 ad oggetto "Regione Piemonte - Osservazioni relative alla gestione amministrativo-contabile delle Aziende Sanitarie, ospedaliere ed ospedaliero-universitarie". Criticità, irregolarità e disfunzioni emerse dall'esame dei verbali dei Collegi Sindacali aziendali anno 2017".

Si evidenzia che con lettera prot. n. 32845 in data 31/05/2018, a firma congiunta del Direttore Generale, Dr. Caruso e del Presidente di questo Collegio, Dr. Grieco, si è provveduto a fornire riscontro alla Regione nei termini previsti.

- Nota della Direzione Generale prot. n. 32758 in data 30/05/2018, con la quale si trasmette la deliberazione n. 532 del 30/05/2018 avente per oggetto "Presa d'atto delle dimissioni di un componente dell'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (O.I.V.) dell'ASL VCO (di cui alla deliberazione n. 55 del 23/1/2018) e contestuale sostituzione".

La seduta viene tolta alle ore 15,00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Dott. Ambroso ha iniziato la verifica alle ore 9.30 ed è rimasto presente sino alle ore 11.30.

## BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017

In data 12/06/2018 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 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Giuseppe Grieco - Presidente

Dott. Alessandro Ambroso - Componente

Dott.ssa Lucia Scalzo - Componente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 552

del 31/05/2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 01/06/2018

con nota prot. n. 33410 del 01/06/2018 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 € 0,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 1.431.000,00, pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2016)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2017</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 88.084.488,00	€ 86.841.793,00	€ -1.242.695,00
Attivo circolante	€ 114.514.028,00	€ 92.354.225,00	€ -22.159.803,00
Ratei e risconti	€ 14.030,00	€ 108.185,00	€ 94.155,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 202.612.546,00</b>	<b>€ 179.304.203,00</b>	<b>€ -23.308.343,00</b>
Patrimonio netto	€ 76.036.289,00	€ 74.483.317,00	€ -1.552.972,00
Fondi	€ 11.988.406,00	€ 14.016.608,00	€ 2.028.202,00
T.F.R.	€ 1.272.331,00	€ 1.433.441,00	€ 161.110,00
Debiti	€ 112.048.240,00	€ 88.258.163,00	€ -23.790.077,00
Ratei e risconti	€ 1.267.280,00	€ 1.112.674,00	€ -154.606,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 202.612.546,00</b>	<b>€ 179.304.203,00</b>	<b>€ -23.308.343,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 16.105.564,00</b>	<b>€ 15.704.366,00</b>	<b>€ -401.198,00</b>

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2016 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2017</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 359.076.117,00	€ 357.943.617,00	€ -1.132.500,00
Costo della produzione	€ 352.345.356,00	€ 353.177.167,00	€ 831.811,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 6.730.761,00</b>	<b>€ 4.766.450,00</b>	<b>€ -1.964.311,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -334.090,00	€ -471.069,00	€ -136.979,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 729.382,00	€ 1.237.779,00	€ 508.397,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 992.415,00	€ 1.146.755,00	€ 154.340,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.118.468,00	€ 6.679.915,00	€ -1.438.553,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.687.396,00	€ 6.679.915,00	€ -7.481,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 1.431.072,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ -1.431.072,00</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2017)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 355.519.908,00	€ 357.943.617,00	€ 2.423.709,00
Costo della produzione	€ 360.341.924,00	€ 353.177.167,00	€ -7.164.757,00
<b>Differenza</b>	€ -4.822.016,00	€ 4.766.450,00	€ 9.588.466,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -248.920,00	€ -471.069,00	€ -222.149,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 200.000,00	€ 1.237.779,00	€ 1.037.779,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -245,00	€ 1.146.755,00	€ 1.147.000,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -4.871.181,00	€ 6.679.915,00	€ 11.551.096,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.837.640,00	€ 6.679.915,00	€ -157.725,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ -11.708.821,00	€ 0,00	€ 11.708.821,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 74.483.317,00</b>
Fondo di dotazione	€ 6.799.105,00
Finanziamenti per investimenti	€ 62.901.925,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 3.315.960,00
Contributi per ripiani perdite	€ 3.599.462,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 1.466.327,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -3.599.462,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di € 0,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017
<input checked="" 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:

Con l'assegnazione della quota di finanziamento definitiva 2017, avvenuta con DGR n. 32-6802 del 27 aprile 2018, l'ASL VCO ha chiuso il bilancio consuntivo 2017 con un pareggio.

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 e neppure di ricerca e di sviluppo

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

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 descritto dal modello PISA, si precisa che le immobilizzazioni finanziaria sono costituite dalla partecipazione della 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.

### **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 posizioni creditorie.

CREDITI VERSO PREFETTURE : EURO 20.543

Il credito è riferito per euro 9.497 all'anno 2017 per rimborso personale in comando e per euro 11.046 all'anno 2016 relativo a fatture per prestazioni ad STP art.35 DPR 394/99

CREDITI VERSO REGIONE PER SPESA CORRENTE: EURO 71.427.788

CREDITI VERSO REGIONE PER QUOTA FSR : EURO 58.209.546

CONTO 1220101 "Regione per trasferimenti c/esercizio entro l'anno" 53.435.600

anno 2017 euro 4.758.569

anno 2016 euro 15.446.103

anno 2015 euro 10.186.805

anno 2014 euro 7.378.564

anno 2013 e retro euro 15.665.559

CONTO 1220103 "Regione per trasferimenti anni precedenti entro l'anno" euro 94.963 relativo anno 2013 e retro

CONTO 1220105 "Regione per contributi in c/esercizio Vincolati entro l'anno" euro 1.486.807

anno 2017 euro 709.303

anno 2016 euro 301.538

anno 2015 euro 221.891

anno 2014 euro 8.150

anno 2013 e retro euro 245.925

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

anno 2014 euro 8.684

anno 2013 e retro euro 1.233.691

CONTO 1220123 "Credito verso Regione per gestione liquidatoria USL 1994" euro 1.949.802

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 9.233.243 conto 1220132:

anno 2017 1.861.673 per finanziamento copertura rate di mutuo per euro 591.244 e per entrate da Payback euro 1.270.429

anno 2016 1.897.331(DGR n.32\_6802 del 27/04/2018)di cui:

euro 591.244 per finanziamento copertura rate di mutuo relative al disavanzo 2000

euro 134.620 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

anno 2014 indennizzi L.210/92 EURO 164.000

anno 2013 e retro euro 254.153

CREDITI VERSO REGIONE PER SPESA CORRENTE - ALTRO : EURO 3.984.999

conto 1220107 "Altri Crediti verso Regione entro l'anno" euro 143.057  
anno 2017 euro 86.549 contributi statali ricoveri STP e personale ESACRI  
anno 2015 euro 56.508 per parte finanziamento epatite C.

conto 1220143 "Crediti verso Regione -Politiche sociali per funzioni delegate socio sanitarie" euro 3.841.942  
anno 2017 euro 1.060.508 di cui contributi extra LEA per euro 926.028 e contributi a pazienti affetti da SLA euro 134.480  
anno 2015 euro 1.176.148 finanziamento extra LEA  
anno 2014 euro 1.605.286 di cui euro 1.553.142 finanziamento extra Lea ed euro 41.611 finanziamento SLA anno 2014.

CREDITI VERSO REGIONE PER VERSAMENTI A PATRIMONIO: EURO 13.256.276

conto 1220102 "Regione per trasferimenti c/capitale entro l'anno" euro 9.656.814  
anno 2017 euro 1.414.304  
anno 2016 euro 845.390  
anno 2015 euro 49.678  
anno 2014 euro 2.449.126  
anno 2013 e prec. euro 4.898.316

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

conto 1220140 "Crediti verso Regione per ripiano perdite anni successivi al 2004" euro 3.599.462  
anno 2016 euro 421.455: DGR n. 21-4796 del 20 marzo 2017 (copertura perdita anno 2015)  
anno 2015 euro 3.178.007: DGR n. 44-1273 del 30 marzo 2015 (copertura perdita anno 2012)

CREDITI VERSO COMUNI: euro 171.709 (al netto fondo svalutazione euro 124.602)

ANNO 2013 e retro: euro 15.380 così costituiti: euro 7.260 Ciss Cusio per rimborso cartella informatizzata Aster, Ciss Verbania  
euro 8.121 rimborso cartella informatizzata Aster e canone affitto locali di Stresa.

ANNO 2014: euro 25.337 relativi a Ciss Ossola per utilizzo locali distretto Domodossola.

ANNO 2015: euro 2.431 di cui l'importo piu' significativo pari a euro 2.384 Ciss Ossola addebito costi utilizzo strutture distrettuali.

ANNO 2016: euro 2.431 di cui crediti presunti euro 648.  
Ciss Ossola : euro 1.756 rimborso costi di gestione per utilizzo locali distretto;

ANNO 2017: euro 125.529 di cui crediti presunti 105.348  
i crediti certi ammontano a euro 20.181 di cui si dettagliano gli importi piu' significativi:  
euro 15.730 comune di Premosello Chiovenda per convenzione geriatrica e rimborso spese energia casa di riposo di cui incassati alla data del 15.04.2018 euro 2.927;  
euro 1.678 comune di Gravelloa Toce per accertamenti sanitari a dipendenti di cui incassati euro 1.678 alla data del 15.04.2018;  
euro 1.411 comune di Omegna per accertamenti sanitari a dipendenti interamente incassati alla data del 15.04.2018;  
euro 503 comune di Stresa per esami laboratorio analisi per dipendenti interamente incassati;  
euro 439 comune di Vogogna per convenzione obitori interamente incassati

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE: euro 388.839 (al netto fondo svalutazione euro 261.327)

ANNO 2013 e precedenti euro 128.688  
ANNO 2015 euro 467  
ANNO 2016 euro 103  
ANNO 2017 euro 259.581

Si precisa che con riferimento ai crediti anno 2013 e precedenti l'importo di euro 128.688 è relativo a crediti verso Asl Novara per screening colon retto (euro 127.512) e i restanti euro 1.176 a crediti verso la Città della Salute per rimborsi prelievo cute.

Per l'anno 2015 i crediti aperti si riferiscono a crediti verso l'AO di Novara per euro 467 per utilizzo mensa medici ed infermieri

118.

I crediti anno 2016 ammontano ad euro 103 relativi all'ASL NO per rimborso mensa fisici sanitari

I crediti anno 2017 sono pari a euro 259.581 di cui presunti per euro 111.968 interamente girati a crediti certi.

I crediti certi anno 2017 verso Aziende Sanitarie ammontano a euro 24.327 così determinati:

ASL NO euro 11.325 per consumato pazienti c/o Eremo di Miazzina e cessione emoderivati

ASL VC euro 1.509 per consumato pazienti c/o Eremo di Miazzina

ASL AL euro 11.393 per convenzione medico autorizzato

ASL BI euro 99 per cessione emoderivati

I crediti certi verso Aziende Ospedaliere ammontano a euro 125.032 così determinati:

AO Universitaria di Novara euro 94.341 per cessione emoderivati e servizio mensa fisici sanitari (al 15.04 2018 incassati euro 94.295)

AO Città della Salute euro 1.885 per compenso prelievi cute e cornee (al 15.04.2018 incassati euro 709)

AO Alessandria euro 28.806 per convenzione medico autorizzato interamente incassato alla data del 15.04.2018.

CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE euro 4.719

anno 2017 euro 4.411 di cui presunti euro 4.345.

anno 2013 e prec. euro 308 fattura Azienda ASL Roma 2 (esami a potenziali donatori midollo osseo).

CREDITI VERSO ERARIO euro 10.445

Il credito si riferisce all'acconto iva versato nel mese di dicembre 2017 e utilizzato nel mese di febbraio 2018.

CREDITI VERSO ALTRI euro 3.898.179

CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI euro 730.319 (al netto fondo di svalutazione euro 462.441) di cui:

ANNO 2013 e retro euro 20.665

ANNO 2014 euro 13.817

ANNO 2015 euro 216.966

ANNO 2016 euro 19.842

ANNO 2017 euro 459.029

Per quanto riguarda l'anno 2017, l'importo pari a euro 459.029, risulta alla data del 06 04 2018 incassato per euro 415.247.

ANNO 2016 : euro 19.842 il saldo risulta così costituito nei suoi elementi principali: euro 10.558 Claim Administration per ricovero luglio/agosto utente straniero, euro 5.138 si tratta di somme ad incasso rateizzato

ANNO 2015 : euro 216.966 di cui l'importo più significativo:

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

ANNO 2014 : euro 13.817 tutti i crediti sono stati iscritti a ruolo nell'anno 2016 e nella maggior parte dei casi rateizzati.

ANNO 2013 E RETRO : euro 20.665 tutti i crediti risultano iscritti a ruolo (iscrizioni avvenute a partire dall'anno 2004). E' in corso una verifica da parte dell'ufficio legale circa lo stato delle iscrizioni più datate per le quali non sono ancora pervenuti incassi.

CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI: euro 34.658 di cui

ANNO 2013 e precedenti: euro 34.042

Si tratta di crediti verso la Provincia del Verbano Cusio Ossola relativa al saldo del 40% del Fondo Sociale Europeo.

ANNO 2017: euro 616 relativo al finanziamento da parte dell'Istituto Zooprofilattico anno 2017 parzialmente incassato.

ALTRI CREDITI DIVERSI: euro 3.133.201 di cui:

ANNO 2013 e precedenti: euro 583.599 di cui importi più significativi: euro 297.159 credito rateizzato verso Società I Rododendri per la gestione della RSA Baceno interamente chiuso nell'anno 2018; euro 52.726 credito verso Prefettura per

evento alluvionale; euro 46.099 credito rateizzato ditta PI.CA.FI, euro 23.140 credito Fondazione CRT per Progetto ECO. I restanti crediti risultano iscritti a ruolo (iscrizioni a partire dall'anno 2004). E' in corso una verifica da parte dell'ufficio legale circa lo stato delle iscrizioni più datate per le quali non sono ancora pervenuti incassi.

ANNO 2014: euro 12.619 (incassati al 6.4.2018 euro 3.948) dei restanti euro 6.698 risultano iscritti a ruolo mentre per euro 5.862 l'ufficio legale ha predisposto atti di ingiunzione in data 23 gennaio 2017.

ANNO 2015: euro 22.059 di cui crediti certi euro 20.476 e crediti presunti euro 1.582.

I crediti presunti si riferiscono a crediti iscritti per rimborsi personale comandato COQ.

Dei crediti certi, alla data del 6.4.2018 risultano incassati euro 472. Dei restanti euro 9.406 risultano iscritti a ruolo, euro 6.683 rateizzati ed euro 7.774 si riferiscono a crediti per nostro personale in comando.

ANNO 2016: euro 431.961 di cui euro 389.416 crediti certi ed euro 42.542 crediti presunti riferiti a crediti iscritti per rimborsi personale comandato COQ

Con riferimento ai crediti certi, alla data del 06.04.2018 risultano incassati euro 363. Dei rimanenti 389.053 ancora da incassare, euro 371.718 (di cui incassati nel 2017 10.100) si riferiscono ad un credito verso medico di guardia medica iscritto nell'anno 2016 in base a sentenza di condanna della Corte dei Conti n.206 del 17.12.2015 pervenuta il 14.01.2016. Il recupero del credito avviene mediante trattenuta sulle competenze mensili. In considerazione dell'esiguità delle somme recuperabili rispetto al credito iscritto, tenuto conto dell'età del soggetto debitore e della impossibilità di estinguere il credito attraverso altre azioni di recupero oltre alle trattenute sul compenso, sentito il parere del Collegio Sindacale si è provveduto ad iscrivere un accantonamento a fondo svalutazione crediti nell'anno 2016 pari ad euro 275.071 che si ritiene congruo.

ANNO 2017: euro 2.083.299 di cui crediti presunti euro 1.184.959 (girati a certi alla data del 28.05.2018 euro 1.048.495).

L'ammontare dei crediti certi è pari a euro 898.341 (al 15.04.2018 incassati per euro 835.037) di cui gli importi più significativi ancora da incassare si riferiscono a:

euro 18.473 per riscossione royalties

euro 21.014 per rimborso spese bar Verbania

euro 20.305 per progetto Proteus Donna

## **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 31/12/2017.)*

Di seguito si dettagliano i risconti attivi effettuati per un importo totale pari ad euro 108.185:

canone di locazione comune di Pieve Vergonte 01.10.2017-31.03.2018 euro 94.287

canone di locazione servizio Veterinario 01.12.2017-31.05.2018 euro 11.975

canone di locazione archivio 01.10.2017-31.03.2018 euro 1.923

I ratei passivi ammontano a euro 19.775 qui di seguito dettagliati:

utenze-telefonia euro 9.710

utenze-acqua euro 10.065

I risconti passivi ammontano invece a euro 1.092.899:

contributi vincolati FSR euro 298.186

altri contributi vincolati euro 12.934



risconto utili COQ euro 775.354  
canone affitto società Opera Diocesana 01.01.2018-31.05.2018 euro 1.917  
rimborso spese registrazione contratto locazione 01.10.2017-30.09.2018 euro 23  
canone erogazione bevande/alimenti 16.10.2017-15.01.2018 euro 4.485

### **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 adottati;

2) Il fondo stanziato a fronte degli interessi moratori è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2017 per euro 8.364. Nel corso dell'anno 2017 non è stato ritenuto necessario effettuare alcun accantonamento poichè il fondo risulta capiente.

Si riporta qui di seguito una sintesi dei fondi rischi, per ulteriori dettagli si rimanda alla nota integrativa.

FONDO PER RISCHI : EURO 9.090.492

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali : euro 2.484.615

L'utilizzo del fondo nell'esercizio 2017 è stato pari ad euro 84.358

Sulla base della ricognizione del contenzioso aziendale al 31/12/2016 con l'analisi delle evidenze emerse nel corso dell'anno 2017 (cause giunte a definizione, alcune con esito favorevole) e con l'integrazione dei contenziosi sorti nell'anno 2017 in accordo con l'Ufficio Legale Aziendale si è ritenuto di procedere ad un nuovo accantonamento pari ad euro 214.942.

Fondo rischi contenzioso personale dipendente: euro 882.889

L'utilizzo del fondo nell'esercizio 2017 è stato pari ad euro 33.336.

Sulla base della ricognizione del contenzioso aziendale al 31/12/2016 con l'analisi delle evidenze emerse nel corso dell'anno 2017 (cause giunte a definizione, alcune con esito favorevole) e con l'integrazione dei contenziosi sorti nell'anno 2017 in accordo con l'Ufficio Legale Aziendale si è ritenuto di procedere ad un nuovo accantonamento pari ad euro 610.208.

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

Nessun utilizzo ed accantonamento sono stati effettuati nel corso dell'anno 2017

Fondo per altri rischi: euro 4.002.130

Il fondo accoglie gli accantonamenti per interessi di mora per un importo pari ad euro 763.497 che è stato utilizzato nel corso dell'anno 2017 per un importo di euro 8.364, pertanto ad oggi risulta essere pari ad euro 755.133. Nel corso dell'anno 2017 non è stato previsto alcun accantonamento in quanto sufficientemente capiente.

## 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.

DEBITI VERSO STATO : EURO 30.764

anno 2017 euro 1.080 per trasferimento D.Lgs 194/08

anno 2016 euro 29.684 (debito presunto) per saldo IRES anno 2016.

DEBITI VERSO REGIONE: EURO 13.593.869

conto 2750201 "Debiti verso Regione entro l'anno" euro 4.302.781

In questa categoria di debiti vengono registrati i debiti verso la Regione per versamento 75% D.Lgs 758/94 che ammontano ad euro 4.026.510 e che così si dettagliano per anno di formazione:

anno 2017 euro 124.192

anno 2016 euro 162.509

anno 2015 euro 213.834

anno 2014 euro 292.387

anno 2013 euro 308.398

anno 2012 e retro euro 3.201.468

Per l'anno 2017 risultano iscritti euro 14.332 per restituzione somma erogata in più 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.

Per l'anno 2015 residuano euro 7 per D.L.194/08.

Nell'anno 2012 sono stati iscritti euro 152.069 per errata erogazione finanziamento Il Lotto area di degenza P.O. di Domodossola.

conto 2750221 "Debiti presunti verso Regione" euro 195 per diritti sanitari anno 2017 versati nel mese di marzo 2018

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 VERSO COMUNI: EURO 1.646.003

ANNO 2017: euro 1.646.003 di cui per debiti presunti 917.727.

I debiti certi pari ad euro 728.275 risultano così costituiti:

CISS Ossola euro 262.638

CISS Cusio euro 138.710

CISS Verbania euro 3.634

per assistenza ad anziani e disabili.

Comune di Domodossola euro 176.004 rette RSA anziani

Comune di Premosello euro 141.705 rette Rsa anziani

Comune di San Maurizio d'Opaglio euro 2.819 spese locali

Comune di Varzo euro 2.280 spese locali

Alla data del 16 aprile 2018 risultano tutti pagati.

Per quanto riguarda i debiti presunti alla data del 16 aprile 2018 risultano girati a debiti certi euro 752.894.

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE : EURO 969.188

ANNO 2017 euro 734.070 di cui debiti presunti euro 458.132

I debiti certi pari ad euro 275.938 vengono così dettagliati negli importi più significativi:

Azienda Sanitaria TO5 euro 9.705 per consulenze di ginecologia

Azienda Sanitaria Città di Torino euro 8.962 per quota professionisti e veterinari

Azienda Sanitaria Biella euro 11.345 per consulenze di ginecologia e anestesia

Azienda Sanitaria Novara euro 106.749 per test qualificazione screening donazioni sangue e per turni infermieri sala operatoria

Città della Salute euro 5.051 per screening neonatali

Azienda Ospedaliera Universitaria Maggiore della Carità euro 134.126 per prestazioni e consulenze sanitarie.

Alla data del 16 aprile 2017 risulta tutto pagato.

ANNO 2016: euro 54.361 interamente debiti presunti (ordini non fatturati ASL TO, ASL VC, ASL BI, Azienda Universitaria Novara, Città della Salute, AO San Luigi)

ANNO 2015 : euro 20.722 interamente debiti presunti (ordini non fatturati Azienda Ospedaliera Universitaria, Città della Salute, San Luigi in corso di verifica).

ANNO 2013 e precedenti euro 160.035 di cui presunti euro 16.204 per ordini non ancora fatturati in corso di verifica. L'importo più significativo pari ad euro 143.831 si riferisce a screening tumori femminili anni 2002/2003 fatturato dall'Asl di Novara .

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE : EURO 106.403

ANNO 2017 euro 27.978 di cui debiti presunti euro 22.509.

I debiti certi ammontano ad euro 5.469 che così si dettagliano:

ATS Milano euro 1.162 per forniture ausili a utenti non residenti asl

ASST Santi Paolo e Carlo euro 287 per prestazioni ambulatoriali

AST Brianza euro 138 per rimborso ausili per diabetici

Ospedale Niguarda euro 86 per prestazioni ambulatoriali

Azienda USL della Romagna euro 474 per rimborso materiale sanitario

ASL Umbria 1 euro 28 per rimborso prodotti assistenza integrativa  
Azienda USSL 6 Euganea euro 3.293 contributi direttore sanitario mese dicembre 2017

Anno 2016 e precedenti euro 76.425 di cui debiti presunti euro 67.751  
i debiti certi pari ad euro 10.753 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 VERSO ENTI REGIONALI: EURO 6.149

L'importo è interamente imputabile ad ARPA PIEMONTE relativo a ricerca legionella anno 2017. Alla data del 16 aprile 2018 risulta tutto pagato.

DEBITI VERSO FORNITORI : EURO 49.437.851

DEBITI VERSO EROGATORI /PRIVATI ACCREDITATI E PRESID) EURO 26.173.074

anno 2017 euro 22.638.543 di cui per debiti presunti euro 12.404.484

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

EREMO DI MIAZZINA: euro 5.310.942 così costituito:

ANNO 2017 euro 3.002.196

Alla data del 25 maggio 2018 risultano pagati euro 1.933.666.

I restanti euro 1.068.530 si riferiscono:

euro 519.457 saldo produzione anno 2016 (fattura contestata e richiesta nota di credito a storno totale)

euro 549.073 importo non ancora liquidato su fatture acconti anno 2017.

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.

CONTO 2750521 EURO 10.277.469 costituito nelle sua parti principali da:

ANNO 2017

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO: euro 5.351.065 interamente fatturati nell'anno 2017. Alla data del 25 maggio 2018 risultano pagati euro 4.101.916.

I restanti 1.249.149 si riferiscono:

euro 1.138.136 importo relativo al finanziamento per funzioni anno 2016 (set/dic) non ancora liquidato;

euro 111.013 importo non ancora liquidato su fatture acconti anno 2017.

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE: euro 1.877.672 interamente fatturati nell'anno 2017. Alla data del 25 maggio 2018 risultano pagati euro 1.834.610.

I restanti euro 43.062 si riferiscono alle spese squadra antincendio relative ai mesi agosto/settembre/dicembre 2017.

ANNO 2016

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO euro 2.926.062

euro 2.001.192 saldo di produzione anno 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)

euro 924.870 saldo produzione 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)

I debiti presunti caricati al 31/12/2017 per queste strutture relativamente al mese di dicembre e ai saldi di produzione anno 2017 sono :

Eremo di Miazzina : -euro 1.051.736 (nota di credito da ricevere)

Istituto Auxologico Italiano : euro 2.900.626

Centro Ortopedico di Quadrante: euro 4.337.422

DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI: EURO 23.264.777 di cui per debiti presunti euro 4.781.594.

Tra i debiti certi iscritti prima dell'esercizio 2017 pari ad euro 480.269 si evidenziano euro 135.737 riferite a note di debito per interessi di mora, euro 176.286 riferiti a fatture di ditte (Monteascensori, Synergica e Rec) con contenziosi aperti mentre negli altri casi si tratta di fatture parzialmente pagate ed in attesa di nota di credito.

Per le informazioni riguardanti i tempi di pagamento si rimanda all'attestazione contenuta nel "Prospetto relativo all'art.41, comma 1 "Attestazione dei tempi di pagamento" ,del D.L.24 aprile 2014 n.66, convertito con modificazioni dalla Legge 23 giugno 2014 n.89, allegato quale parte integrante e sostanziale al fascicolo di Bilancio.

Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti :

[www.aslvco.it](http://www.aslvco.it)

amministrazione trasparente

pagamenti amministrazione

indicatori di tempestività

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE : EURO 2.839.001 interamente riferito all'anno 2017 di cui

euro 2.648.107 per anticipazione ordinaria di tesoreria

euro 190.894 per interessi su anticipazione ordinaria anno 2017 e spese di tesoreria relative al quarto trimestre 2017.

DEBITI TRIBUTARI : EURO 5.005.104 di cui per debiti presunti 605.292

I debiti certi si riferiscono per euro 4.315.996 a debiti per ritenute erariali ed irap relativi ai mese di novembre, dicembre e XIIIesima per personale dipendente, assimilato e autonomi; per euro 83.816 a debiti per iva di cui euro 83.498 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 31/12/2016. (euro 448.798 per anno 2017, euro 105.451 per anno 2016, euro 24.134 per anno 2015, euro 12.817 per anno 2014 ed euro 14.091 per anno 2013).

DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI : EURO 6.489.312 di cui per debiti presunti euro 1.854.927

I debiti certi pari ad euro 4.634.386 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 31/12/2017 (anno 2017 euro 1.311.496, anno 2016 euro 343.272, anno 2015 euro 76.154, anno 2014 euro 51.417, anno 2013 e retro 72.587 di cui euro 50.981 per benefici contrattuali personale in quiescenza).

DEBITI VERSO DIPENDENTI: EURO 3.312 l'importo è riferito allo stipendio mese dicembre di un dipendente non accreditato per iban errato, il pagamento è stato effettuato nel mese di gennaio 2018.

DEBITI VERSO ALTRI : EURO 8.131.207 di cui per debiti presunti euro 7.806.687

I debiti certi pari ad euro 324.520 si riferiscono a debiti per quote sindacali, cessioni e a debiti verso altri soggetti.

I debiti presunti vengono così dettagliati:

anno 2017: euro 5.735.411 di cui 5.733.492 per competenze da liquidare al personale dipendente anno 2017 compresa libera professione

anno 2016: euro 1.176.961 di cui 1.168.261 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2015: euro 258.554 di cui euro 208.120 per competenze , attività libero professionale e convenzioni da liquidare al personale dipendente  
 anno 2014 : euro 144.258 per competenze, attività libero professionale e convenzioni da liquidare al personale dipendente  
 anno 2013 e precedenti: euro 491.502 per attività libero professionale e convenzioni da liquidare al personale dipendente.

*(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 2016 pari a giorni 36. Durante l'esercizio 2017 l'indicatore annuale è sceso a 30 giorni di ritardo con un leggero miglioramento rispetto all'esercizio precedente anche se non ancora allineato a quanto previsto dal D.Lgs 192/2012. Si osserva comunque, un netto miglioramento nell'indicatore dei tempi di pagamento riferito al 4° trimestre 2017 pari a giorni 7, confermato dallo stesso al 1° trimestre 2018 corrispondente a - 2 giorni. Si precisa che, ai sensi delle disposizioni normative vigenti, l'indicatore si determina sulle fatture pagate, pertanto pagando fatture arretrate tale indicatore ne risulta incrementato.

E' necessario ricordare che i ricavi di gestione ordinaria dell' ASL sono costituiti in massima parte da contributi regionali sui quali l'Azienda non ha alcuna possibilità di agire direttamente. Anche se negli anni si è registrato un costante incremento dei contributi assegnati, accompagnato dall'erogazione puntuale della quota mensile di cassa e da eventuali erogazioni a saldo anni pregressi, ancora ad oggi non tutti i contributi sono stati materialmente incassati. Ciò comporta la difficoltà nel raggiungimento di un indice pagamenti totalmente in linea con le disposizioni ministeriali.

Nell'anno 2017 i trasferimenti di cassa della Regione Piemonte sono stati pari ad euro 303.810.752 in incremento rispetto all'anno 2016 per euro 28.079.934. I pagamenti rimangono comunque legati alle effettive disponibilità di cassa dell'Azienda che fa ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria.

Nel mese di dicembre l'incasso della quota è avvenuto non in tempo utile per il pagamento ai fornitori, in quanto come stabilito dalla convenzione con la Tesoreria, negli ultimi giorni dell'anno la banca accetta mandati riferiti solamente a pagamenti obbligatori (stipendi, utenze...). Tali incassi hanno comunque permesso all'Azienda di diminuire il proprio debito verso il Tesoriere per euro 6.990.690.

Infine si evidenzia come sia costante l'attenzione rivolta dall'Azienda alle attività di recupero dei propri crediti, con invio sistematico di solleciti di pagamento e nei casi in cui non si giunge all'incasso, con l'attivazione dell'Ufficio Legale che provvede all'emanazione di diffide di pagamento, atti di ingiunzione e infine iscrizione a ruoli Agenzia delle Entrate.

*(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	€ 15.704.366,00

*(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 72.524.745,65 (retribuzione personale dipendente, redditi assimilati ex art.50 TUIR, redditi da lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 67 comma 1, lettera i del TUIR).

Totale versato nell'anno 2017 euro 6.164.603,38.

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

I.R.A.P.	€ 1.589.196,00
I.R.E.S.	€ 0,00

### **Costo del personale**

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 72.340.964,00
Dirigenza	€ 35.304.110,00
Comparto	€ 37.036.854,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 319.069,00
Dirigenza	€ 319.069,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 9.740.047,00
Dirigenza	€ 200.823,00
Comparto	€ 9.539.224,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 7.385.296,00
Dirigenza	€ 709.616,00
Comparto	€ 6.675.680,00
<b>Totale generale</b>	€ 89.785.376,00

### **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:

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

Il costo del personale risulta in decremento sia rispetto ai valori registrati nel consuntivo 2016 per un importo pari a 411 migliaia di euro che rispetto ai valori della previsione per un importo pari ad 2.022 migliaia di euro.

Nel commentare il rilevante disallineamento del valore indicato nella previsione 2017 si sottolinea che nella determinazione del costo stimato erano state considerate le cessazioni conosciute al momento della redazione del bilancio (n.29) e le assunzioni programmate, comprese le coperture di SOC vacanti (n.76). In particolare per queste ultime la spesa era stata calcolata come se tutte venissero coperte da personale esterno e non da figure professionali già presenti in Azienda : è di tutta evidenza che per le procedure che si sono concluse con il conferimento dell'incarico a personale dirigente già dipendente dell'Azienda il relativo costo è stato limitato al differenziale stipendiale legato alla nuova posizione e non all'intero costo indicato in sede di previsione. Questa impostazione ,unita alla previsione della data di assunzione, n. 55 assunzioni entro il primo trimestre 2017, rivela un'ottimistica in relazione alle doverose tempistiche procedurali, hanno determinato il predetto disallineamento tra i costi della previsione e quelli effettivamente realizzati.

Analizzando la composizione del personale si evidenzia un incremento del personale a tempo determinato 51 unità al 31.12.2017, rispetto alle 37 presenti al 31.12.2016. Con riferimento al personale a tempo indeterminato si rileva una diminuzione di 13 unità nel personale dirigente medico 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 sono state attivate in modo massivo, ma con risultati insufficienti, ed un incremento di 3 unità nei ruoli del comparto sanitario.

Altro fattore determinante in termini di riduzione della spesa del personale è conseguito alla diminuzione dei Fondi nel corso del 2017, in esito all'applicazione dell'art. 2, comma 72, lett. a) della Legge 191 del 23/12/2009 in correlazione alle procedure di attuazione del nuovo Atto Aziendale: si è operato l'abbattimento dei Fondi della Dirigenza Medica e della Dirigenza PTA nella quota corrispondente alla diminuzione del numero complessivo delle Strutture Complesse non coperte o soppresse e si è applicata la Legge 14/09/2011 n. 148 al comma 18 dell'art. 1 per la conservazione del trattamento economico in vigore per il passaggio ad altro incarico fino alla data di scadenza del contratto.

Da ultimo si sottolinea che il costo del personale già da diversi anni risulta entro i tetti di spesa fissati dalla Regione con le D.G.R. n. 28-4666 del 13.02.2017 e n. 113-6305 del 22.12.2017 .

Il personale dipendente è diminuito di 15 unità di cui:

DIRIGENZA MEDICA/VETERINARIA	- 12
DIRIGENZA SANITARIA	=
COMPARTO SANITARIO	- 3
DIRIGENZA TECNICA	=
COMPARTO TECNICO	+ 2
DIRIGENZA PROFESSIONALE	=
DIRIGENZA AMMINISTRATIVA	=
COMPARTO AMMINISTRATIVO	- 2

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

Il confronto relativo alle consulenze non sanitarie con l'anno 2016 evidenzia un incremento pari a euro 27 migliaia di euro di cui l'incremento più significativo riguarda le consulenze tecniche e gli emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica.

Per quanto riguarda le consulenze sanitarie si registra un incremento pari a 297 migliaia di euro (incremento più significativo costi consulenze sanitarie personale da ASR piemontesi + 241 migliaia di euro, consulenze sanitarie da privato art. 55 , comma 2, CCNL 08 giugno 2000 + 131 migliaia di euro)

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

Caso non 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:

Nel corso dell'anno 2017 si è provveduto a pagare, secondo le indicazioni regionali l'indennità di vacanza contrattuale per un importo pari a euro 483.341 di cui euro 139.353 per personale dirigente ed euro 343.988 per personale comparto.

- Altre problematiche:

### Mobilità passiva

Importo	€ 50.666.455,00
---------	-----------------

*(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 per l'anno 2017 è pari ad euro 37.555.990.

Il saldo di mobilità dell'anno 2017 è pari ad euro - 13.110.465 in peggioramento rispetto all'anno 2016 per euro 6.146.206. Tale decremento del saldo di mobilità è determinato sia dalla mobilità regionale il cui saldo per l'anno 2017 è pari a euro - 13.728.220 in peggioramento rispetto all'anno 2016 di euro 2.183.900, sia dalla mobilità extra regionale il cui saldo attivo pari ad euro 617.755 diminuisce per euro 3.962.306 rispetto all'esercizio 2016.

Gli scostamenti piu' rilevanti riguardanti la mobilità extra regionale sono dovuti:

- nella mobilità attiva ad un decremento dei riaddebiti per ricoveri casa di cura eremo di Miazzina ed Istituto Auxologico di Piancavallo pari ad euro 3.835.238 parzialmente compensato da un incremento per assistenza specialistica ed ospedaliera pari a euro 455.474;

- nella mobilità passiva si registra un aumento pari a euro 592.240 dovuto a un sensibile incremento di acquisti di farmaci file F pari a 2.045.997 compensato da una diminuzione di ricoveri da Aziende Sanitarie pari a euro 1.374.898.

Per quando riguarda la mobilità intra regionale a fronte di un dato invariato per quanto riguarda la mobilità attiva, si registra un incremento della mobilità passiva intra pari a euro 2.289.192 quasi interamente dovuto all'acquisto farmaci file f (farmaci oncologici, epatite C e farmaci per emofilia A grave).

### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 21.420.097,00 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	€ 8.250.488,00
---------	----------------

(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.)

Per quanto riguarda la Casa di Cura Eremo di Miazzina i provvedimenti di riferimento per i budget dell'anno 2017 sono: DGR n. 73-5504 del 3 agosto 2017, D.D. n. 574 del 13 settembre 2017 e D.D. n. 671 del 27 ottobre 2017.

Il valore del tetto per la spesa specialistica della struttura è al lordo dei ticket.

Gli importi riconosciuti a consuntivo 2017 rientrano nel budget fissato dalle sopracitate DGR.

#### Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 170.426.399,00
---------	------------------

(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)	€ 5.989.824,00
Immateriali (A)	€ 904.982,00
Materiali (B)	€ 5.084.842,00

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 attivare la procedura di 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.

#### Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -471.069,00
Proventi	€ 834,00
Oneri	€ 471.903,00

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari sono così composti:  
euro 190.228 interessi passivi su anticipazione di tesoreria  
euro 281.675 interessi moratori

#### Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.146.755,00
Proventi	€ 1.828.191,00
Oneri	€ 681.436,00

Eventuali annotazioni

Gli importi piu' consistenti relativi ai proventi sono:

euro 783.045 saldo produzione Eremo di Miazzina anni 2007 e 2008 in contestazione pagati nel 2017 alla struttura dalla Regione Piemonte;

euro 168.050 ticket esenzioni reddito anni 2011/2014

euro 463.864 nota credito fornitori fatture epatite C e rimborsi AIFA.

Per quanto riguarda gli oneri straordinari l'importo piu' consistente pari ad euro 519.456 è relativo ad una fattura emessa dall'Eremo di Miazzina come saldo produzione anno 2016, fattura contestata e richiesta nota di credito.

L'elenco dei proventi ed oneri straordinari è dettagliato analiticamente nella Nota Integrativa al bilancio 2017 e 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 32-6802 del 27 aprile 2018 avente per oggetto "Riparto agli Enti del SSR € 300.785.672 (contributo indistinto anno 2017)

D.D.849/21.12.2016 assegnazione fondi legge 7/2006 prevenzione e divieto delle pratiche di mutilazione genitale € 575

D.D. 154/08.03.2017 progetti per finanziamento borse di studio farmacovigilanza € 30.056

D.D. 244/06.04.2017 progetti per finanziamento borse di studio farmacovigilanza € 23.697

D.D. 811/16.12.2016 strumenti tecnologicamente avanzati € 8.888

D.D. 747/24.11.2017 strumenti tecnologicamente avanzati € 3.206

D.D. 843/10.11.2011 finanziamento per celiachia -saldo € 9.365

D.D.276/23.05.2016 finanziamento per celiachia 2014/2015 € 518

D.D.703/18.10.2012-D.D.201/21.03.2013 finanziamento per celiachia € 2.846

D.D.924/28.12.2017 indennità TBC € 951

D.D. 1280/14.12.2017 accertamenti medico legali-visite fiscali € 50.272

RISCONTI PASSIVI ANNI PRECEDENTI =DGR 55-9323/28.07.2008; D.D.288/12.08.08 progetto sportello unico VCO € 29.278

RISCONTI PASSIVI ANNI PRECEDENTI=DGR 8-11624/22.06.2009 progetti formativi per progetti legai ad obiettivi specifici per personale sanitario € 1.404

DGR 32-6802 /27.04.2018 interventi in favore di soggetti con specifiche finalità sociali € 926.028

D.D. 395/15..05.2018 interventi SLA € 134.480

## 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 economale, 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
Oss:	

### Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 610.208,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 214.942,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

che si ritengono congrui gli accantonamenti effettuati.

Il fondo per cause concernenti il personale ammonta ad euro 882.889, mentre il fondo per rischi cause civili è pari a euro 2.484.615.

### 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



## CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione Piemonte

### Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 12/06/2018 alle ore 11,00, si è riunito, previa convocazione a mezzo PEC prot. 30088 del 18/05/2018 presso la sede del ASL VCO, via Mazzini n. 117 - Omegna, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 4 CCNL 07.04.99 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:

in base alla determinazione definitiva della consistenza dei Fondi Contrattuali CCNL 31.07.2009 - II Biennio Economico 2008/2009 Comparto Sanita' definitivi 2017 e provvisori 2018, di cui alla deliberazione n. 506 del 22.05.2018, come da relazione illustrativa e tecnico-finanziaria allegata all'accordo integrativo aziendale stipulato, in data 16.04.2018, tra Amministrazione e Organizzazioni Sindacali di categoria inviata al Collegio Sindacale in data 22.05.2018, con nota prot. n. 30612.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 30612 del 22/05/2018 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 30612 del 22/05/2018 ? Si

#### ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il parere viene reso in merito all'accordo integrativo aziendale siglato in data 16/4/2018, riguardante:

A) Integrazione accordo sindacale in materia di pronta disponibilità;

B) Riconoscimento disagio per la copertura delle assenze improvvise;

C) Provvedimenti applicativi di cui all'accordo siglato in data 19/7/2017, approvato con deliberazione n. 62/2017.

Il Collegio evidenzia che sui primi due punti sub A) e sub B) non vi è nulla da osservare, mentre, circa l'Accodo sub C) , che richiama il precedente Accordo Integrativo siglato in data 19.07.2017 e concernente le procedure selettive per l'attribuzione delle progressioni economiche orizzontali di talune unità di personale del Comparto che hanno superato le procedure selettive, si prende atto che il Fondo di cui all'art. 9 CCNL 31.07.2000 presenta, per l'anno 2017, un residuo pari ad euro 136.116,40 che consente di prevedere l'attribuzione, per l'anno 2018, delle P.E.O. ad ulteriori unità di personale collocate utilmente nella graduatoria predisposta nel dicembre 2017, e valida sino al dicembre 2018, in deroga all'art. 2 del Regolamento aziendale, come stabilito nell'anzidetto Accordo del luglio 2017.

Ciò considerato, verificata la correttezza degli Accordi siglati in data 16/4/2018, si esprime parere favorevole al rilascio della prevista certificazione.

Si allega al presente verbale sotto la lettera B) nota prot. 30612 del 22/5/2018 con la quale viene trasmesso l'accordo in oggetto corredato dalla relazione illustrativa e tecnico-finanziaria.

## VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

Regione: Piemonte

Data Verbale: 12/06/2018

Fatture elettroniche dal 01/01/2018 al 31/03/2018:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 05/04/2018)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 34.851.592,25	Importo fatture ricevute:	€ 35.643.731,82
Numero fatture ricevute:	7.461	Numero fatture ricevute:	7.366
Importo fatture pagate:	€ 30.438.766,23	Importo fatture pagate:	€ 38.032.123,14
Numero fatture pagate:	8.357	Numero fatture pagate:	9.185

Fatture cartacee dal 01/01/2018 al 31/03/2018:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 05/04/2018)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 1.129.462,39	Importo fatture ricevute:	€ 1.187.531,15
Numero fatture ricevute:	97	Numero fatture ricevute:	112
Importo fatture pagate:	€ 2.119.503,82	Importo fatture pagate:	€ 2.136.999,88
Numero fatture pagate:	227	Numero fatture pagate:	258



Indicatore di tempestività dei pagamenti:

<b>Dati dichiarati dall'Ente:</b>	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-2
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2017):	30

### **Osservazioni del Collegio/Sindaco**

Si precisa che i dati dell'ente relativi alle fatture elettroniche ricevute sono estratti con data fattura dal 01 01 2018 al 31 03 2018. E' stato richiesto all'assistenza PISA il dettaglio dei documenti estratti dalla Piattaforma certificazione crediti e verificato che i documenti estratti fanno riferimento al periodo di ingresso nello SDI.

Pertanto lo scostamento è giustificato da queste diversa modalità di estrazione dati: nell'importo estratto dalla Piattaforma sono contenute fatture entrate nello SDI nel 1° trimestre 2018 ma con data antecedente tale periodo, mentre le fatture presenti nella contabilità dell'Azienda si riferiscono al solo periodo analizzato.

Per quanto riguarda le fatture cartacee la differenza è marginale in quanto i dati estratti dall'azienda sono alla data fattura 28 02 2018 perchè l'invio in piattaforma delle fatture del mese di marzo è avvenuto il 06 04 2018 esattamente il giorno dopo l'estrazione dei dati dalla Piattaforma (05 04 2018).

Gli importi dei pagamenti dell'azienda riguardano tutto l'arco temporale del trimestre analizzato e dunque comprendono anche fatture di periodi precedenti, mentre quelli indicati nella tabella ed estratti dalla Piattaforma fanno riferimento esclusivamente alle fatture oggetto di rilevazione.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

GIUSEPPE GRIECO \_\_\_\_\_

ALESSANDRO AMBROSO \_\_\_\_\_

LUCIA SCALZO \_\_\_\_\_