



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

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

**SOC GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA
E PATRIMONIO**

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

SOS Bilancio e Contabilità Generale

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

Prot. 77356

Omegna, - 6 DIC. 2021

Alla Corte dei Conti
Sezione Regionale di controllo per il Piemonte
piemonte.controllo@corteconticert.it

e p.c.

Al Presidente
Collegio Sindacale Asl VCO
Dott. Giuseppe Grieco
Sede

OGGETTO: Deferimento della Corte dei Conti su Bilancio 2019 - Considerazioni

Con riferimento alla scheda di deferimento per l'esame del Bilancio di esercizio 2019 di questa Asl, inviata da codesta Corte il giorno 26 novembre u.s., prot. SCPIE-0021480-uscita-26/11/2021, si comunica quanto segue:

Analisi finanziaria: Codesta Corte rileva che a fronte di un fondo di cassa pari a 18 milioni di euro non siano stati estinti almeno i debiti verso fornitori già scaduti per un importo pari a €. 481.474.

Si comunica che i debiti scaduti fanno riferimento:

- a fatture non liquidate dai servizi competenti perché in attesa di nota di credito per €. 236.101,
- a fatture di acconto emesse da privati accreditati bloccate in attesa di definizione della produzione riconoscibile per €. 99.374
- a fatture per interessi di mora per €. 145.999, il cui pagamento viene effettuato a seguito di accordi con le ditte/finanziarie circa lo sconto applicabile.





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

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

Bilancio di previsione 2019 (Irregolarità contabili e criticità rilevate pag.8):

Codesta Corte rileva un bilancio di previsione adottato in data 31 gennaio 2019 redatto in perdita in contrasto con le disposizioni normative in materia.

In merito alla predisposizione del bilancio di previsione in perdita si ribadisce la volontà dell'Azienda di rappresentare in maniera veritiera tutti i costi ritenuti necessari per salvaguardare l'erogazione di servizi sanitari indispensabili alla collettività.

La predisposizione di un bilancio in pareggio, con la rappresentazione dei soli costi sostenibili con il finanziamento provvisorio comunicato dalla Regione, porterebbe alla conseguenza che i budget attribuiti agli ordinatori di spesa risulterebbero insufficienti a coprire i fabbisogni per l'intero esercizio con la conseguenza di interrompere servizi essenziali o di dover autorizzare spese fuori budget in modo continuativo in corso d'anno, tenuto conto che il finanziamento definitivo viene assegnato normalmente alla fine dell'anno, o addirittura in fase di predisposizione del consuntivo.

Questa Azienda invece ritiene che le autorizzazioni fuori budget debbano avere un carattere di eccezionalità, ed essere motivate da situazioni non prevedibili e oggettivamente indispensabili.

Costo del personale (Irregolarità contabili e criticità rilevate pag.10):

Rispetto ai dettagli forniti dall'Azienda circa la Tab. 14 pag.14 del Questionario, codesta Corte rileva il mancato inserimento del codice CE ministeriale YA0030 "Irap relativa a collaboratori e personale assimilato al lavoro dipendente" chiedendo le motivazioni della mancata considerazione di tale voce per un totale di €. 394.677.

Il codice YA0030 del CE ministeriale comprende i conti :

- 3 30 01 05 nel quale l'Azienda rileva l'irap riferita a compensi per OIV, Collegio Sindacale, Direttori oltre a borsisti, docenti e lavoro interinale che nell'anno 2019 ammonta ad €. 91.056. Di questo totale gli unici valori da considerare sono quelli riferiti a borsisti e lavoro interinale per un importo pari a €. 58.574 che effettivamente per errore non è stato indicato in tabella.
- 3 30 01 10 nel quale viene rilevato il costo riferito all'irap per la medicina convenzionata e medici Sumai per un importo pari a €. 303.621,10. Tale importo non è stato indicato in quanto riferito a categorie di personale non dipendente (CNU) non considerato nella tabella.

Per quanto concerne invece il rilievo di codesta Corte circa il mancato rispetto nell'anno 2019 del limite previsto dall'art.9 comma 28 del DL 78/2010 si evidenzia come nella tabella 14 pag.14 del Questionario i dati riferiti al costo del personale dipendente (tempo indeterminato e determinato) comprendono le applicazioni contrattuali intervenute dall'anno 2009 e precisamente:

CCNL dirigenza medico sanitaria 2016/2018 del dicembre 2019

CCNL comparto biennio 2016/2018 del maggio 2018

CCNL dirigenza biennio 2008/2009 del maggio 2010.

Infine con riferimento al rilievo circa l'incremento dei costi nel triennio 2018-2020 nella categoria dei contratti flessibili, per quanto concerne l'anno 2020 considerato al netto dei costi per contratti stipulati per affrontare l'emergenza Covid, nel confermare che il ricorso a tali contratti è risultato necessario per sopperire alle gravi carenze di personale che non si è riusciti ad assumere tramite le procedure concorsuali, né a reperire tramite convenzioni con altre Aziende Sanitarie, si dettaglia la situazione dei posti vacanti nelle branche più in difficoltà e le procedure concorsuali attivate.

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

DISCIPLINA	POSTI VACANTI		
	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
MCU (medici DEA)	17	22	24
PEDIATRIA	7	7	8
ORTOPEDIA/TRAUM	7	7	8
GINECOLOGIA OSTETRICIA	3	6	6

PROCEDURE DI ASSUNZIONE

ANNO 2018	
CONCORSI COMPARTO	4
AVVISI PUBBLICI COMPARTO	0
AVVISI MOBILITA' COMPARTO	7
CONCORSI DIRIGENZA	13
AVVISI PUBBLICI DIRIGENZA	24
AVVISI MOBILITA' DIRIGENZA	13
TOTALE PROCEDURE	61

ANNO 2019	
CONCORSI COMPARTO	9
AVVISI PUBBLICI COMPARTO	0
AVVISI MOBILITA' COMPARTO	12
CONCORSI DIRIGENZA	23
AVVISI PUBBLICI DIRIGENZA	24
AVVISI MOBILITA' DIRIGENZA	21
TOTALE PROCEDURE	89

ANNO 2020	
CONCORSI COMPARTO	8
AVVISI PUBBLICI COMPARTO	0
AVVISI MOBILITA' COMPARTO	8
CONCORSI DIRIGENZA	20
AVVISI PUBBLICI DIRIGENZA	21
AVVISI MOBILITA' DIRIGENZA	10
TOTALE PROCEDURE	67



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

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

Procedure concorsuali nelle discipline in questione che sono state espletate e che sono andate deserte.

DISCIPLINA	PROCEDURE CONCORSUALI		
	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
MCU	1	1	2
PEDIATRIA	1	2	1
ORTOPEDIA/TRAUM	1	2	2
GINECOLOGIA OSTETRICIA			

Si precisa che per la disciplina di Ginecologia e Ostetricia sono stati espletati concorsi negli anni 2018, 2019 e 2020 e in ognuno dei tre concorsi è stata assunta a tempo indeterminato un'unità. (n. 3 unità complessive).

Acquisti di beni e servizi (Irregolarità contabili e criticità rilevate pag.20) :

Con riferimento alla tabella inviata dall' Azienda circa le modalità di acquisto di beni e servizi (con bandi o convenzioni SCR, Consip, AIC e effettuati autonomamente dall'Azienda) Codesta Corte rileva che per quanto riguarda i servizi di pulizia, pulizia immobili e guardiana è stato utilizzato esclusivamente l'acquisto in forma autonoma e chiede di comunicare le motivazioni del mancato ricorso ai soggetti aggregatori per l'acquisto di tali servizi.

Per quanto riguarda il servizio di pulizia (conto 3101103 "Servizio di pulizia presidi e servizio sanitario") sia per l'anno 2019 che per l'anno 2020 si è fatto ricorso alla prosecuzione del contratto in essere in mancanza di convenzioni SCR, Consip, AIC .

SCR Piemonte con disposizione n. 434 del 3 dicembre 2018 ha indetto una gara regionale centralizzata per l'affidamento dei servizi di pulizia, sanificazione e servizi accessori a ridotto impatto ambientale per le Aziende del Servizio Sanitario della Regione Piemonte e per USL Valle d'Aosta (gara 137/2018) suddivisa in 5 lotti territoriali.

Con disposizione n. 451 del 14 dicembre 2020 SCR Piemonte ha aggiudicato la gara. In data 15 marzo 2021 SCR Piemonte ha sottoscritto la convenzione con la Ditta aggiudicataria e ha fissato la data di attivazione al 1° agosto 2021 per una durata di 36 mesi con possibilità di rinnovo da parte di SCR Piemonte di 24 mesi.

Avverso gli atti di gara sono stati proposti ricorsi da due Ditte che, in esito all'udienza di merito del 23 giugno 2021, il Tar Piemonte ha definitivamente respinto con sentenze n. 741/2021 e 742/2021 pubblicate in data 15 luglio 2021.

SCR Piemonte con nota prot. 6205 del 22 luglio 2021 ha comunicato alle ASL la possibilità di procedere con la stipula dei contratti attuativi con gli aggiudicatari della gara stessa, in adesione alla Convenzione regionale sottoscritta da SCR Piemonte in data 15 marzo 2021.

Il termine precedentemente previsto per l'attivazione della Convenzione ed il conseguente avvio del servizio , considerate le tempistiche dei contenziosi, è stato posticipato dal 1° agosto 2021 al 1° ottobre 2021 per la durata di 36 mesi e quindi fino al 30 settembre 2024 , fatte salve i rinnovi previsti dalla Convenzione stessa.

La Ditta aggiudicataria del 5° lotto di cui l'Azienda fa parte, ha comunicato la disponibilità all'avvio del servizio di pulizia a far data dal 16 novembre 2021.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 758 del 22 settembre 2021 l'Azienda ha aderito alla Convenzione SCR Piemonte con la Ditta aggiudicataria del 5° lotto.

Analogamente per quanto concerne il servizio di pulizia immobili (conto 3101104 "Altri servizi di pulizia") in assenza di convenzioni SCR, Consip e AIC, l'Azienda ha provveduto all'affidamento mediante procedura negoziata, ai sensi Legge n. 381/1991 e Legge Regionale n. 18/1994, per l'esecuzione delle prestazioni di pulizia dei presidi sanitari in ambito distrettuale sedi di Omegna, Verbania e Domodossola , riservato a Cooperative sociali di tipo B/C .



Anche questa tipologia di servizi di pulizia (presidi sanitari extra ospedalieri) rientra nell'affidamento previsto dalla convenzione di SCR Piemonte sopra citata a cui l'Azienda ha aderito con Deliberazione del Direttore generale n. 758 del 22 settembre 2021.

Per quanto concerne invece quanto indicato nella tabella alla voce guardiania nella colonna "importo acquistato autonomamente dall'Azienda" anno 2018 per €. 24.157,06, si tratta in realtà di un rimborso effettuato al Centro Ortopedico di Quadrante per le spese sostenute per la vigilanza presso il Punto di Primo Intervento, effettuato dalla Ditta incaricata da COQ, come da accordi intercorsi.

Investimenti ((Irregolarità contabili e criticità rilevate pag.27):

Codesta Corte rileva nella tabella relativa agli interventi di edilizia sanitaria anno 2020 trasmessa da questa Azienda non si rilevano interventi finalizzati a far fronte alla pandemia.

Nel corso dell'anno 2020 la Regione Piemonte ha approvato con DGR 7-1492 del 12 giugno 2020 il "Piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19".

- Con Decreto Direttoriale Ministero della Salute del 12 luglio 2020 veniva approvato il Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 adottato dalla Regione Piemonte.
- Il 30 luglio 2020 veniva stipulato il "Contratto di progetto" tra la Banca Europea per gli Investimenti, il Ministero della Salute e il Commissario Straordinario per l'attuazione ed il coordinamento delle misure occorrenti per il contenimento ed il contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID-19.
- Con Ordinanza n. 29/20 del 17 ottobre 2020 il Commissario Straordinario per l'attuazione ed il coordinamento delle misure occorrenti per il contenimento ed il contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID-19 nominava i soggetti attuatori dei Piani di riorganizzazione della rete ospedaliera di n. 9 Regione, tra le quali la Regione Piemonte e le Aziende Sanitarie regionali tra cui l'ASL VCO.
- Con Deliberazione del direttore Generale n. 818 del 10 novembre 2020 l'Azienda approvava i progetti di fattibilità tecnica ed economica relativi agli interventi di competenza dell'Asl VCO.
- Con Deliberazione del Direttore Generale n. 819 del 12 novembre 2020 l'Azienda aderiva all'Accordo Quadro – Lotto geografico n. 12 "Piemonte", attivato dal Commissario Straordinario per l'attuazione ed il coordinamento delle misure di contenimento ed il contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID-19 e nominava il Responsabile Unico del procedimento (R.U.P).
- Con Deliberazione del Direttore Generale n. 488 dell' 11 giugno 2021, alla luce dell'evoluzione della situazione epidemiologica, nonché delle successive valutazioni di carattere tecnico e sanitario effettuate con riferimento alla situazione territoriale dei singoli Presidi Ospedalieri ed alla loro attività sanitaria, si è proceduto ad una rimodulazione economica dei singoli interventi.

Nelle tabelle sottostanti si riepilogano gli interventi previsti ed il crono programma che è stato stilato tenendo conto che le opere interessano aree dei Presidi ospedalieri dove si svolge l'attività, sia ordinaria, ma soprattutto legata alla pandemia .



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

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

PIANO STRAORDINARIO RIORGANIZZAZIONE RETE OSPEDALIERA IN EMERGENZA COVID-19

D.L. 34 DEL 19.5.2020 – Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID19, ed in particolare l'art. 2 "riordino della rete ospedaliera in emergenza COVID 19"

D.G.R. 7-1492 DEL 12.06.2020 - "Emergenza da COVID-19. Approvazione del "Piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19" da proporre all'approvazione del Ministero della Salute, ai sensi dell'art. 2 del D.L. n.34 del 19.05.2020." - **Finanziamento assegnato € 4.445.060,00**

DECRETO DIRETTORIALE MINISTERO DELLA SALUTE DEL 13.7.2020 - Approvazione, ai sensi art. 2 comma 1 e seguenti del D.L. 19.05.2020 n. 34, del Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per l'emergenza COVID-19 che la Regione Piemonte ha adottato con DGR 7-1492 del 12.06.2020.

Gli INTERVENTI di competenza dell'ASL VCO risultano essere i seguenti:

Creazione posti letto – terapie intensive e sub-intensive – lavori e attrezzature (tabella 2 DGR 7-1492/12.6.2020)	
Ospedale S. Biagio Domodossola	1.954.060,00
Ospedale Castelli Verbania	952.000,00
Totale	2.906.060,00
Adeguamento Pronti Soccorso – lavori e attrezzature (tabella 3 DGR 7-1492/12.6.2020)	
Ospedale S. Biagio Domodossola	715.500,00
Ospedale Castelli Verbania	823.500,00
Totale	1.539.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	4.445.060,00

Gli interventi di cui sopra si suddividono in 6 progetti di cui si fornisce crono programma:

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

INTERVENTI	INIZIO LAVORI	PREVISIONE FINE LAVORI
INTERVENTO 1.1 – Incremento posti letto intensivi P.O. Domodossola	ottobre 2021	luglio 2022
INTERVENTO 1.2 – Conversione posti letto sub intensivi P.O. Domodossola	febbraio 2022	agosto 2022
INTERVENTO 2.1 – Incremento posti letto intensivi P.O. Verbania	settembre 2021	marzo 2022
INTERVENTO 2.2 – Conversione posti letto sub intensivi P.O. Verbania	febbraio 2022	ottobre 2022
INTERVENTO 3.1 – Ampliamento DEA P.O. Domodossola	febbraio 2022	febbraio 2023
INTERVENTO 4.1 – Interventi DEA P.O. Verbania	luglio 2021	gennaio 2022

Con DGR n. 11-1193 del 3 aprile 2020 , in attuazione dell'art. 4 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, la Regione Piemonte approvava i Piani degli interventi straordinari delle Aziende Sanitarie regionali per l'emergenza COVID-19.

- In data 11 giugno 2020 con nota protocollo n. 19130 la Regione Piemonte trasmetteva la comunicazione del Ministero della Salute di approvazione del Piano degli interventi della Regione Piemonte.
- Con Deliberazione del direttore Generale n. 501 del 9 luglio 2020 si è provveduto ad approvare il progetto "Potenziamento fonte di erogazione ossigeno per pazienti Covid-19 con fornitura e posa di serbatoio provvisorio di ossigeno liquido da 5.000 litri con vaporizzatore e tutta l'impiantistica occorrente presso il Presidio Ospedaliero di Verbania".
- Con Deliberazione del Direttore Generale n. 527 del 23 luglio 2020 sono state approvate le richieste di ammissione al finanziamento da trasmettere alla Regione Piemonte.
- Con Decreto Dirigenziale del Ministero della Salute del 5 febbraio 2021 il progetto è stato ammesso al finanziamento per un importo a carico dello Stato di €. 40.565,00.

La tabella sottostante riassume i dati dell'intervento ed il crono programma:

**PIANO DEGLI INTERVENTI STRAORDINARI DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI PER EMERGENZA COVID 19**

D.G.R. 11-1193 DEL 03.04.2020 - "D.L. 17 marzo 2020, n.18. Attuazione dell'art. 4 "Disciplina delle aree sanitarie temporanee". Approvazione Piani degli interventi straordinari delle Aziende Sanitarie Regionali per l'emergenza COVID-19 per complessivi euro 3.886.910,00 a valere sull'art. 20 della Legge 11 marzo 1988, n. 67."

Finanziamento assegnato €. 42.700,00

MINISTERO DELLA SALUTE – Comunicazione con prot. Reg. n. 19130 dell'11.06.2020 -
Approvazione Piano degli interventi Regione Piemonte

Decreto Dirigenziale Ministero della Salute del 05.02.2021 - Attuazione art. 4 D.L. 17.03.2020 n.18. DGR n.11-1193 del 03.04.2020 - intervento denominato "Potenziam. Fonte di erogazione...".

Ammissione al finanziamento per un importo a carico dello Stato di €40.565,00 al netto della quota a carico della Regione. (prot. ASL 8652 - 10.02.2021)

INTERVENTO	inizio lavori	Stato lavori
Potenziam. fonte di erogazione ossigeno per pazienti COVID 19 con fornitura e posa di serbatoio provvisorio di ossigeno liquido da 5000 litri con vaporizzatore e tutta l'impiantistica occorrente Ospedale Verbania	17 febbraio 2021	Conclusa il 16 aprile 2021 la realizzazione dei lavori della nuova area di stoccaggio ossigeno liquido. Manca installazione di nuovo evaporatore ossigeno liquido da parte di Ditta specializzata previsione fine lavori febbraio 2022.

Con riferimento all'elenco degli acquisti di attrezzature sanitarie degli anni 2019 e 2020 trasmesso nella nota di richiesta di chiarimenti inviata da codesta Corte, si chiede di precisare se le stesse abbiano migliorato l'efficienza delle prestazioni e conseguentemente dei tempi di attesa.

Nell'esercizio 2019 e 2020 non sono stati assegnati finanziamenti regionali per l'acquisto di beni finalizzati all'abbattimento dei tempi di attesa.

Si tratta nella maggior parte dei casi di beni che vanno a sostituire attrezzature obsolete e quindi di acquisti dedicati al mantenimento in efficienza del parco attrezzature aziendale.

Gestione del magazzino (Irregolarità contabili e criticità rilevate pag.28):

Codesta Corte chiede se vengono effettuati controlli interni sulla corretta attuazione delle procedure sopra descritte indicando se sono emerse criticità che hanno comportato la necessità di apporre modifiche alle stesse procedure. Si chiede di precisare se si sono verificati disallineamenti nell'ultimo triennio tanto per i beni economici che per i prodotti farmaceutici tra le rilevazioni contabili e le risultanze della conta fisica.

Le procedure descritte nella nota sono state approvate con deliberazione del Direttore Generale nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità dei Bilanci e sono applicate in Azienda. Non sono state fatte revisioni in quanto non sono emerse criticità tali da richiedere correttivi.



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

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

I controlli interni sulla corretta applicazione delle procedure sono in capo ai servizi che gestiscono i contratti (Farmacia e Logistica e Servizi informatici), supportati dal fatto che le procedure risultano interamente informatizzate e che l'applicativo informatico consente la produzione di vari report a supporto dei controlli. D'altro canto anche la Soc Gestione Economico finanziaria e Patrimonio attua controlli in merito alla corretta imputazione in termini di competenza economica dei costi con verifica di congruità dei carichi con le date delle bolle di consegna.

Gli eventuali possibili disallineamenti verificati in sede di inventario fisico, sia annuale, che routinario su articoli a campione, vengono sistemati previa verifica delle cause di disallineamento, dalle strutture competenti (Farmacia e Logistica e Servizi Informatici) per riallineare la situazione contabile alle evidenze della conta fisica e non risultano di rilevante entità.

Di seguito si riporta la valorizzazione economica delle differenze inventariali (inventario fisico di fine anno) degli anni 2018-2020 che rappresenta nell'ambito dell'inventario complessivo annuale il totale delle eccedenze/mancanze di quantità fisica rispetto ai dati contabili presenti nel sistema informatico aziendale:

ANNO 2018	€. 1.669,48
ANNO 2019	€. 2.863,85
ANNO 2020	€. 3.029,80

Immobilizzazioni (Irregolarità contabili e criticità rilevate pag.37):

Codesta Corte chiede se vengono effettuati controlli interni sulla corretta attuazione delle procedure sopra descritte specificando la struttura adibita ad essi e indicando se da tali controlli sono emerse criticità che hanno comportato la necessità di apporre delle modifiche alle stesse procedure.

Le procedure descritte nella nota sono state approvate con deliberazione del Direttore Generale nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità dei Bilanci e sono applicate in Azienda. Non sono state fatte revisioni in quanto non sono emerse criticità tali da richiedere correttivi.

La responsabilità per la corretta applicazione delle procedure è in capo a tutte le strutture interessate all'acquisizione di cespiti e alle manutenzioni straordinarie (Logistica e Servizi Informatici, Tecnico, Patrimonio e Gestione Economico finanziaria).

Codesta Corte chiede inoltre di precisare se sono stati contabilizzati nell'anno 2019 proventi derivanti dalla locazione o dalla cessione di beni immobili presenti nel patrimonio dell'Azienda. In tal caso evidenziare gli immobili oggetto di locazione o di cessione e l'entità dei proventi, specificando in quale voce dello stato patrimoniale sono iscritti gli immobili e in quale voce di conto economico sono confluiti i relativi proventi.

Nella tabella sottostante si forniscono i dati relativi agli immobili locati:

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

P. I./Cod. Fisc. 00634880033

Comune	Ubicazione immobile	destinazione	conduttore	Proventi = c/ 4600203 Entrate da terreni e immobili da reddito	Voce Stato Patrimoniale	
Baveno	Via Garibaldi 44	Uso abitativo	privato	€. 1.198,92	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili
Omegna	Via Varallo 15	Uso abitativo	privato	€. 879,12	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili-
Omegna	Via Varallo 15	Uso abitativo	privato	€. 1.343,40	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili
Omegna	Via Varallo 15	Uso abitativo	privato	€. 867,60	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili
Omegna	Via Carcallo 5	Uso abitativo	privato	€. 374,64	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili
Stresa	Via De Martini 20	Ricovero automezzi	Croce Rossa Italiana	€. 3.072,00	1 12 02 11	Fabbricati - Valore originale beni indisponibili
Verbania	Via Fiume 18	commerciale	Società	€. 131.602,26	1 12 02 11	Fabbricati - Valore originale beni indisponibili
Verbania	P.zza Don Minzoni 37	Uso abitativo	privato	€. 1.439,52	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili
Verbania	P.zza Ranzoni 15	commerciale	Società	€. 7.424,56	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili
Verbania	Via Alle Vigne 2	commerciale	Ditta individuale	€. 6.257,76	1 12 02 01	Fabbricati - Valore originale beni disponibili
				€. 154.459,78		

Si precisa che le locazioni riferite agli immobili iscritti tra i beni indisponibili si riferiscono a :

- Verbania , Via Fiume 18, si tratta del Bar interno al Presidio Ospedaliero di Verbania;
- Stresa, via De Martini 20, si tratta di locale adibito a rimessa automezzi di soccorso Croce Rossa Italiana, presso la sede del Distretto di Stresa.

Nell'anno 2019 non sono state concluse alienazioni/cessioni di beni immobili.

In data 24 ottobre 2019 con Deliberazione del Direttore Generale n. 802 è stata indetta asta pubblica con scadenza 16 dicembre 2019, per alienazione di due immobili :

Immobile uso commerciale sito in Verbania Piazza Ranzoni 15

Immobile (non locato) sito in Verbania Via De Bonis, 5/7

Con deliberazione del Direttore Generale n. 70 del 30 gennaio 2020 si è proceduto all'aggiudicazione.

Gli atti notarili sono stati firmati rispettivamente in data 18 settembre 2020 e in data 22 aprile 2020.

Gli immobili sono stati cancellati dal patrimonio immobiliare aziendale nell'anno 2020.



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

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

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

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

Si coglie l'occasione per comunicare che all'adunanza del 15 dicembre p.v. parteciperanno il Direttore Generale dott.ssa Chiara Serpieri , il Direttore Amministrativo Avv. Cinzia Meloda e il Direttore S.O.C. Gestione Economico-finanziaria e Patrimonio dott.ssa Manuela Succi .

A disposizione per eventuali chiarimenti, si porgono cordiali saluti.

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

Il Direttore Generale
(Dott.ssa Chiara Serpieri)