



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

All'ASST Valcamonica
- Direttore Generale
- Presidente del Collegio sindacale
protocollo@pec.asst-valcamonica.it
e, p.c. - Alla Regione Lombardia
- D.G. Welfare
welfare@pec.regione.lombardia.it
- D.C. Bilancio e Finanza
servizifinanziari@pec.regione.lombardia.it

Oggetto: Richiesta istruttoria ASST Valcamonica - Relazioni del collegio sindacale sui bilanci d'esercizio 2017, 2018, 2019 e 2020, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213.

A seguito dell'esame delle relazioni in oggetto, redatte dall'organo di revisione con le modalità indicate nell'art. 1, commi 170 e segg. della legge 23 dicembre 2005 n. 266, della documentazione fornita o disponibile su siti e piattaforme istituzionali e tenuto conto di quanto evidenziato nella deliberazione di questa Sezione 43/2019/PRSS, si rende necessario acquisire elementi in merito ai punti di seguito indicati.

1. Contenzioso

L'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) della Valcamonica, nel questionario anno 2020 a pag. 9, ha risposto affermativamente al punto 24 "Esistono significativi contenziosi sui crediti o sui debiti aziendali?", al successivo punto 24.1 riportava anche la seguente indicazione: *Per quanto riguarda le posizioni debitorie si segnala la situazione relativa a Banca Farma Factoring. Sono pervenuti due atti di citazione per un totale del valore dei procedimenti di € 297.990, l'ASST della Valcamonica con decreti n. 152/2021 e n. 530/2021 si è costituita in giudizio nominando un legale di fiducia in nome e per conto dell'Azienda.*

Si chiede di voler fornire un quadro aggiornato del giudizio con la Banca Farma Factoring Spa.

In merito alle posizioni creditorie dell'Azienda il Collegio sindacale ha precisato che *"l'Azienda ha adottato due regolamenti, uno per la gestione dei crediti ed uno specifico per il recupero dei ticket per prestazioni sanitarie. Inoltre con decreto n.794/2019 l'Azienda ha approvato le procedure dell'Area F) Crediti e ricavi per la certificazione del bilancio (PAC)."*

Si chiede pertanto di rappresentare, in conseguenza dell'adozione dei suddetti regolamenti, gli effetti evolutivi delle posizioni creditorie dell'Azienda.



CORTE DEI CONTI

Dalla Relazione del Collegio sindacale al bilancio 2020, allegata al verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 28/07/2021, a pagina 20 risulta il contenzioso legale relativo al personale per euro 537.481,00, nella Nota integrativa e nella Relazione del Direttore Generale 2020 non risulta evidenziato tale dato.

Si chiede all'ASST di fornire informazioni dettagliate al riguardo.

2. Acquisti di beni e servizi

L'ASST, nel questionario anno 2019 e 2020 a pag. 11 al punto 5; "L'acquisizione di beni e servizi appartenenti alle categorie merceologiche individuate dal DPCM 24/12/2015 (G.U. n. 32 del 9/2/2016) è avvenuta esclusivamente attraverso la Consip o le Centrali regionali di committenza ai sensi dei commi 548 e 549, l. n. 208/2015?", ha risposto negativamente. Al riguardo, si chiede di trasmettere gli atti di autorizzazione degli avvenuti acquisti, effettuati al di fuori di Consip o Centrali regionali di committenza, e di fornire le giustificazioni circa il mancato invio a questa Sezione delle predette autorizzazioni, come previsto dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016) Art. 1 c. 510: *Le amministrazioni pubbliche obbligate ad approvvigionarsi attraverso le convenzioni di cui all'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488, stipulate da Consip SpA, ovvero dalle centrali di committenza regionali, possono procedere ad acquisti autonomi esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione specificamente motivata resa dall'organo di vertice amministrativo e trasmessa al competente ufficio della Corte dei conti, qualora il bene o il servizio oggetto di convenzione non sia idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione per mancanza di caratteristiche essenziali.*

Sempre a pag. 11 del questionario anno 2020 al punto 5.2.1, viene indicato: *Non si sono verificati casi di proroghe, tuttavia a seguito di annullamento da parte di sentenza del consiglio di Stato del contratto in essere sono stati stipulati 2 contratti ponte, su autorizzazione di Aria SpA per il servizio di pulizie e disinfezione dei locali in quanto al momento dell'affidamento non erano attive convenzioni di soggetti aggregatori a cui l'ASST della Valcamonica fosse autorizzata ad aderire. Decreto n. 368/2020 per 8 mesi 01.05.2020-31.12.2020 importo € 1.302.210,00 e Decreto n. 24/2021 per 6 mesi 01.01.2021 - 30.06.2021 importo € 970.400,98.*

Nella "Relazione sulla gestione dell'Agenzia Regionale per l'Innovazione e gli Acquisti (ARIA spa) e la programmazione e gestione degli acquisti di beni e servizi in ambito sanitario", approvata da questa Sezione con la Delibera 61/2021, era peraltro già emersa una percentuale rilevante per le procedure Ponte (proroghe), come riportato nella seguente tabella.

Procedure censite dalle relazioni trimestrali

Tipo Gara	2019 I trim.	2019 II trim.	2019 III trim.	2019 IV trim.	2020 I trim.	2020 II trim.	Totale Complessivo	% Acquisti per tipo
ARIA	2.608.653	815.534	674.120	1.473.698	451.050	854.118	6.877.174	34,70%
AUT	1.400.817	585.866	111.097	930.957	353.232	487.539	3.869.508	19,53%
CONSIP	0	3.126.631	0	0	0	1.037.708	4.164.339	21,01%
Ponte	275.950	2.001.164	295.910	263.905	317.474	1.752.668	4.907.071	24,76%
Totale	4.285.420	6.529.195	1.081.127	2.668.560	1.121.756	4.132.033	19.818.091	100,00%

Si chiede di riferire quale sia ad oggi la tipologia di contratto per il suddetto servizio di pulizie e disinfezione dei locali e quali altri contratti siano attualmente gestiti in proroga dall'Azienda.

3. Inventario fisico periodico dei beni

Nel questionario 2020 (come nei precedenti) al punto 10 di pag. 20, "Il collegio sindacale ha verificato che l'azienda proceda alla regolare tenuta degli inventari dei beni mobili, nonché al loro costante aggiornamento?", pur avendo risposto affermativamente, viene indicata la data del 31/12/2014 come ultimo aggiornamento degli inventari.

Inoltre, nella pagina "annotazioni" dei questionari in esame, l'Azienda dichiara ogni anno di aver avviato l'aggiornamento dell'inventario e di prevederne la conclusione entro l'anno successivo. Nell'anno 2020, l'Azienda dichiara di aver sospeso l'adempimento relativo al necessario aggiornamento per ragioni pandemiche.

Ciò considerato, si chiede di riferire se sia stata effettuata la verifica dell'effettiva esistenza, della corretta ubicazione e dell'effettivo stato di conservazione dei cespiti, indicando se si è tenuto conto delle procedure approvate dalla Regione in esito al percorso attuativo della certificabilità (PAC). Nel caso tale ricognizione non fosse ancora terminata, indicare la tempistica per la sua ultimazione.

4. Utili portati a nuovo

Nelle tre annualità precedenti, come nel questionario anno 2020 a pag. 23 punto 16, nella colonna "utili portati a nuovo o perdita non ancora coperta al 31/12/2020" viene indicato l'importo di euro 279.502 (corrispondente alla somma delle voci: A. V), A.VI) e A.VII) dello Stato Patrimoniale) riferiti all'annualità 2016 e precedenti.

Come indicato a pag. 4 della Relazione del Collegio sindacale al bilancio 2020, allegata al verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 28/07/2021: *Per quanto riguarda gli utili portati a nuovo si precisa che derivano dal Bilancio socio assistenziale dell'ex ASL Vallecamonica - Sebino cessata nell'anno 2015. La Corte dei conti nell'esercizio 2018 aveva chiesto chiarimenti in merito alla formazione dell'utile citato e al suo utilizzo.*

L'Azienda, con una memoria, aveva fornito le informazioni relative all'origine e composizione dell'utile e dichiarato che l'utilizzo sarebbe potuto avvenire previa autorizzazione regionale. L'Azienda con nota protocollo n. 10.422 del 5/6/2019 ha richiesto a Regione Lombardia l'autorizzazione, allo stato non ancora concessa, all'utilizzo dell'Importo di € 279.502 per un progetto nell'ambito territoriale della Valle Camonica.

Si chiede all'ASST di fornire aggiornamenti al riguardo.

Nel ringraziare per la collaborazione, si resta in attesa di ricevere gli elementi conoscitivi richiesti **entro il 30 settembre p.v.**

Il magistrato istruttore
(dott.ssa Giulia Ruperto)