



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

Al Direttore Generale

ASST Valcamonica

protocollo@pec.asst-valcamonica.it

e, p.c.

Al Presidente del Collegio sindacale

Dott. Ferraro Mario

rts-bs-rgs@pec.mef.gov.it

Alla Regione Lombardia

D.G. Salute

welfare@pec.regione.lombardia.it

D.C. Direzione Centrale Programmazione,

Finanza e Controllo di gestione

servizifinanziari@pec.regione.lombardia.it

Oggetto: Istruttoria.

Questionario e relazioni del collegio sindacale sui bilanci d'esercizio 2021-2022 dell'ASST Valcamonica cod.714, ai sensi dell'art.1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n.174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n.213.

Gentile direttore,

a seguito di un primo esame dei questionari relativi al biennio 2021-2022, elaborati dal Collegio sindacale dell'ASST Valcamonica, ai sensi dell'art. 1, commi 170 e segg. della legge



CORTE DEI CONTI

23 dicembre 2005 n. 266, della documentazione ivi allegata, nonché dei bilanci dei medesimi esercizi, si è reso necessario acquisire ulteriori elementi.

Si chiedono, quindi, chiarimenti in merito ai seguenti punti:

1) **Contenzioso: crediti e debiti.** In relazione ai seguenti documenti contabili:

- Questionario anno 2022:
 - domande preliminari (pag.10-11), punto 26.1, importi coperti da adeguati fondi rischi e svalutazione crediti;
 - punto 21.2.4. debiti verso fornitori al 31.12.2022 per anno di formazione (pag.27);
- Verbale del Collegio Sindacale del 18/05/2023, n.5, Fondi per rischi e oneri (pag.11);

si chiede:

- 1.1) una relazione sullo stato del contenzioso, considerando le due tabelle che seguono allegate alla presente, da integrare sui dati mancanti;
- 1.2) per quanto riguarda il contenzioso verso i fornitori si chiede per ogni annualità, indicata in tabella, il numero complessivo di cause in essere per ogni procedura attiva, con il totale della quota in lite (esempio, non esaustivo, 10 liti in stragiudiziale, per complessive 10.000€ per l'anno 2019);

DEBITI IN CONTENZIOSO		
ANNO	Ente - Motivo	quota
	Banca Farma Factoring	298.260,00 €
	Parziale	298.260,00 €
debiti verso fornitori in contenzioso al 31/12/2022 per anno di emissione fattura		quota
ante 2019	contenzioso giudiziale e stragiudiziale	147.340,00 €
2019	contenzioso giudiziale e stragiudiziale	1.918,00 €
2020	contenzioso giudiziale e stragiudiziale	68.962,00 €
2021	contenzioso giudiziale e stragiudiziale	103.193,00 €
2022	contenzioso giudiziale e stragiudiziale	244.965,00 €
	Parziale Fornitori	566.378,00 €
totale contenzioso a debito		864.638,00 €

- 1.3) Fondi per rischi e oneri. In base alla seguente nota *"Dall'esercizio 2018, secondo quanto stabilito dalle disposizioni di Regione Lombardia (linee guida regionali al bilancio consuntivo 2018 e seguenti), gli accantonamenti per*



CORTE DEI CONTI

fondo rischi sono accantonati a livello consolidato regionale e sarà cura dell'Azienda richiedere il reintegro necessario tramite formale richiesta debitamente motivata." Si chiede se l'Azienda ha chiesto una quota di accesso al fondo, in riferimento al proprio contenzioso.

- 1.4) Atti da trasmettere. Si chiede l'invio dei documenti più volte citati negli atti quali, decreto n.794/2009, decreto 181/2016 e decreto 794/2019.

- 2) **Crediti verso la Regione.** Si chiede, in riscontro al *Questionario del bilancio anno 2022*, di relazionare sulle seguenti poste, motivando il loro mantenimento solo per il pregresso, come dalle seguenti schermate:

15.1. Crediti v/Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - Stato patrimoniale attivo B.II.2.a)

Anno	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione
totale al 31.12.2022	13.167.071,00 €	0,00 €
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
2018 e precedenti	31.000,00 €	0,00 €
2019	501.593,00 €	0,00 €
2020	734.001,00 €	0,00 €
2021	734.000,00 €	0,00 €
2022	11.166.477,00 €	0,00 €

15.2. Crediti v/Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto - Stato patrimoniale attivo B.II.2.b)

Anno	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione
totale al 31.12.2022	47.609.279,00 €	0,00 €
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
2018 e precedenti	1.723.133,00 €	0,00 €
2019	1.743.985,00 €	0,00 €
2020	4.494.321,00 €	0,00 €
2021	1.598.129,00 €	0,00 €
2022	38.049.711,00 €	0,00 €

- 2.1) Rispetto alle quote di finanziamento ricevute, per i due anni di riferimento, si chiede se, a seguito rendicontazione, l'azienda abbia ricevuto il saldo per ogni anno interessato.

anno 2021

(importi in euro)	
Finanziamento sanitario complessivo (indistinto, vincolato ed extra fondo) di competenza attribuito all'Ente con delibera regionale:	€ 39.321.240,00
- di cui trasferito per cassa all'Ente entro il 31/12	€ 34.119.035,00
% pagato sul finanziamento sanitario complessivo	€ 86,77

anno 2022

(importi in euro)	
Finanziamento sanitario complessivo (indistinto, vincolato ed extra fondo) di competenza attribuito all'Ente con delibera regionale:	40.891.025,00 €
- di cui trasferito per cassa all'Ente entro il 31/12	34.898.188,00 €
% pagato sul finanziamento sanitario complessivo	85,34%



- 3) **Risorse PNRR.** Si chiede in riscontro al *Questionario del bilancio anno 2022 (pag.35)*, se l'azienda sta rispettando il cronoprogramma per ogni intervento in essere, come dal seguente elenco:

Miss-Comp	Descrizione sub-intervento	Anno 2021	Anno 2022
M6.C.2	1.1.1.2. Rafforzamento strutturale SSN ("progetti in essere" ex art. 2, DL 34/2020)	€ 3.274.340,00	€ 0,00
M6.C.2	1.2.2. Verso un ospedale sicuro e sostenibile ("progetti in essere" ex art.20, L. 67/1988)	€ 0,00	€ 15.626.800,00
M6.C.2	1.3.1.3 Utilizzo del Fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale - Tessera Sanitaria ("progetti in essere")	€ 0,00	€ 0,00

Codifica	Descrizione investimento	Anno 2022	
		PNRR	PNC
M6.C1.II.1	1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	€ 7.674.765,00	€ 0,00
M6.C1.II.2	1.2 Casa come primo luogo di cura e telemedicina	€ 100.000,00	€ 0,00
M6.C1.II.3	1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria Intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	€ 6.739.160,00	€ 0,00
M6.C2.II.1	1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero	€ 1.329.200,00	€ 0,00
M6.C2.II.2	1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	€ 0,00	€ 15.626.800,00
M6.C2.II.3	1.3 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione	€ 0,00	€ 0,00
M6.C2.II.1	2.1. Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN	€ 0,00	€ 0,00
M6.C2.II.2	2.2 Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario	€ 0,00	€ 0,00

Si ringrazia per la collaborazione e si resta in attesa di ricevere, entro 30 giorni dal ricevimento della presente, i chiarimenti richiesti esclusivamente all'indirizzo lombardia.controllo@corteconticert.it

Si fa riserva di ulteriori richieste istruttorie.

Distinti saluti

Il Magistrato Istruttore
(dott. Mauro Bonaretti)



Referente amministrativo: Funzionario, dott.ssa Nadia Tamai
tel.02 77114307 - cell. 337 156 7340
(e-mail: nadia.tamai@corteconti.it)

Atti da trasmettere:

1. decreto 794/2009;
2. decreto 181/2016;
3. decreto 794/2019.

Allegati:

- 1) file excel con due fogli da integrare ed aggiornare sullo stato del contenzioso



CORTE DEI CONTI