



**A.S.L. TO4**

Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

www.aslto4.piemonte.it

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

S.C. ECONOMICO FINANZIARIA

Sede Chivasso

Nr. Telefono: 011/9176514-Responsabile

Nr. Fax: 011/9176338

Sede Ivrea

Nr. Telefono: 0125/414754-Responsabile

Nr. Telefono: 0125/414469-Ufficio Bilancio

Nr. Fax: 0125/414405

Chivasso, 15/12/2016

Prot. 107600

Class.: 2.13

e-mail: [ragioneria@aslto4.piemonte.it](mailto:ragioneria@aslto4.piemonte.it)

pec: [ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it](mailto:ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it)

Spett.le

**CORTE DEI CONTI**

**Sezione regionale di Controllo per il Piemonte**

Via Bertola, 28

10122 TORINO

e. p.c. Alla Regione Piemonte  
Assessorato alla Sanità, livelli essenziali  
di assistenza, Edilizia sanitaria  
C.so Regina Margherita 153/bis  
10122 TORINO

e.p.c. Al Collegio Sindacale  
dell'Azienda sanitaria Locale ASLTO 4

**OGGETTO: Relazione del collegio sindacale sul bilancio dell'esercizio 2015 dell'ASL TO4.  
Analisi ai sensi dell'art. 1, comma 170, legge 23 dicembre 2005, n. 266.**

In riferimento al controllo sul bilancio 2015 e alle criticità rilevate si comunica quanto segue:

### **Bilancio di previsione 2015 – adozione**

Il bilancio di previsione 2015 è stato adottato con atto deliberativo n. 307 del 30/03/2015, entro i tempi e modi indicati dalla Regione Piemonte con propria nota n. 2830/A14040 del 11/02/2015.

 REGIONE  
PIEMONTE

[www.regione.piemonte.it/sanita](http://www.regione.piemonte.it/sanita)



**A.S.L. TO4**

Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

[www.aslto4.piemonte.it](http://www.aslto4.piemonte.it)

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

### **Sottoscrizione accordi con gli operatori accreditati (punto 29 della parte prima)**

Si specifica quanto segue:

1. Si prende atto del fatto che nella sezione "Amministrazione trasparente" sono pubblicati n. 3 contratti, rispettivamente riferiti alle strutture: Villa Ida, Policlinico di Monza e Villa Grazia. Al riguardo, si comunica che verranno a breve inseriti sia gli accordi integrativi concernenti Villa Ida e Policlinico di Monza, sia i contratti con Ville Turina Amione, Nuova Lamp e Malpighi, nel frattempo sottoscritti dalle parti.
2. E' tuttora in corso di definizione il contratto con la casa di Cura Beata Vergine della Consolata di San Maurizio Canavese (Fatebenefratelli), oggetto di contenzioso, in riferimento al quale l'Azienda ha richiesto alla Regione Piemonte quali soluzioni adottare, essendo a tuttoggi in attesa di riscontri.
3. Quanto al ritardo della sottoscrizione, si segnala che, per quanto riferiti al triennio 2014-2016, i contratti sopra citati sono stati formalmente predisposti ed inviati dalla Regione Piemonte solo a partire dalla seconda metà del 2015 per quanto riguarda le strutture di diagnosi e cura, in applicazione delle DD.GG.RR. nn. 67-1716 del 6 luglio 2015, 13-2022 del 5 agosto 2015 e 77-2775 del 29 dicembre 2015, mentre la trasmissione dei contratti relativi a strutture che erogano solamente prestazioni di specialistica ambulatoriale è avvenuta nel secondo semestre 2016, in attuazione della D.G.R. n. 13-3731 del 27 luglio 2016;
4. L'Azienda Sanitaria ha approvato i testi contrattuali come definiti dalla Regione Piemonte ai sensi dei provvedimenti sopra citati, essendo di competenza della stessa Regione la definizione dei budget di spesa, sottratta quindi all'autonomia di ciascuna Azienda in ordine alla rinegoziazione delle condizioni in applicazione del D.L. 95/2012;

Per quanto attiene ai controlli effettuati sulle singole Strutture, si precisa quanto segue:

1. In ottemperanza a quanto disposto dalla normativa citata dalla nota Corte dei Conti n. 0007574-01/12/2016-SCPIE -P95-P al punto riguardante i controlli effettuati presso le Strutture private accreditate, questa ASL, tramite il Nucleo Controlli Ricoveri Esterni (NCRE) della Commissione di Vigilanza, nel rispetto della normativa regionale in merito alla competenza delle ASL nell'attività di verifica della correttezza dell'attività delle

**A.S.L. TO4**Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

www.aslto4.piemonte.it

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

prestazioni rese dai soggetti erogatori di prestazioni di ricovero non direttamente gestiti dal SSN, ha effettuato le verifiche richieste nell'anno 2015 presso le Case di Cura presenti sul territorio di competenza.

2. La verifica ha riguardato le cartelle pubblicate sul sito Extranet della Regione Piemonte relative all'anno suddetto così suddivise per ciascuna Casa di Cura accreditata:

Anno 2015	1° periodo	2° periodo	3° periodo	Finale	Totale
<b>CASA DI CURA VILLA GRAZIA</b>	47	42	42	37	<b>168</b>
<b>BEATA VERGINE CONSOLATA</b>	44	41	44	30	<b>159</b>
<b>CASA DI CURA CLINICA EPOREDIESE</b>	72	107	34	61	<b>274</b>
<b>CASA DI CURA VILLE TURINA AMIONE</b>	50	43	30	35	<b>158</b>
<b>CASA DI CURA VILLA IDA</b>	35	33	28	21	<b>117</b>
<b>SAAPA S.P.A.</b>	34	36	40	25	<b>135</b>
	<b>282</b>	<b>302</b>	<b>218</b>	<b>209</b>	<b>1011</b>

3. Inoltre parallelamente alla verifica sui ricoveri effettuati dalle Case di Cura private nell'anno 2015, la Commissione di Vigilanza, indipendentemente dalle indicazioni regionali, ha effettuato una verifica censuaria dei ricoveri effettuati presso le Case di Cura Beata Vergine della Consolata e Villa Grazia per gli anni di competenza 2010 e 2011 dal momento che la verifica riguardante l'anno di competenza 2009 era risultata essere particolarmente critica per i quesiti riguardanti la presenza dei documenti autorizzativi il ricovero.
4. In particolare, per l'anno 2009 è in corso un contenzioso presso il tribunale civile di Torino riguardante la Casa di Cura Beata Vergine della Consolata di San Maurizio Canavese in merito al rispetto delle norme che specificano le modalità con le quali è regolata



**A.S.L. TO4**

Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

[www.aslto4.piemonte.it](http://www.aslto4.piemonte.it)

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

l'accettazione dei ricoveri, il cambio di setting assistenziale in post acuzie ed il prolungamento della degenza attraverso ricoveri successivi, controlli identificati dai codici regionali di verifica 22 e 23 ( **cod. 22:** Accertare la presenza della "Scheda di proposta percorso riabilitativo" o del "Protocollo Operativo"; **cod. 23:** Ricoveri successivi in reparti di postacuzie -codici 56, 60, 28, 75- dello stesso paziente nella stessa struttura; motivare la successione dei ricoveri in postacuzie: i casi di ricovero effettuati in Casa di Cura dovranno riportare la data di autorizzazione al trasferimento da parte dell'ASL).

5. Questa Direzione Aziendale infatti aveva ritenuto necessario, prima di confermare eventuali compensazioni legate all'abbattimento del riconoscimento tariffario dei ricoveri non conformi, effettuare ulteriori approfondimenti attraverso la propria Commissione di Vigilanza mediante il riesame censuario di tutti i ricoveri relativi all'anno 2009 nella disciplina codice 56\_60, sottolineando, al tempo stesso, che sarà tenuta in debita considerazione, per una valutazione critica e complessiva, anche l'appropriatezza del setting assistenziale delle prestazioni mediante il giudizio di esperti nella branca specialistica verificata.
6. La verifica censuaria è stata estesa anche per gli anni di competenza 2010 e 2011.ed ha impegnato il nucleo controllo ricoveri esterni per l'anno 2015.

#### **Riduzione dei costi degli apparati amministrativi (art.6 c.20 del d.l. 78/2010 (punto 16 parte prima)**

L'art. 6 del d.l. 78/2010 dispone una serie di riduzioni di spesa degli apparati amministrativi degli Enti locali e anche delle amministrazioni del Servizio Sanitario Nazionale, ivi comprese le aziende sanitarie ed ospedaliere.

Al fine di dare attuazione alla manovra stabilita dalla predetta legge l'ASL TO4 ha ridotto le spese relative a:

- Indennità, compensi e retribuzioni ai componenti il Nucleo di Valutazione
- Revisione del numero dei componenti e relativi compensi al Collegio Sindacale
- Riduzione dei compensi al Direttore Generale, Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo.

#### **Controlli sull'attività libero professionale (punto 3.2.7 della parte seconda)**

I controlli effettuati nel corso dell'anno 2015 - su base campionaria - sono stati volti a verificare la rispondenza tra quanto autorizzato ad ogni singolo professionista e quanto effettuato.

Gli elementi sui quali si basa il controllo sono l'incrocio tra orario e sede autorizzata e presenza in servizio.

E' emersa una irregolarità e ne è stata demandata all'ufficio Procedimenti Disciplinari la definizione. L'attivazione in rete è avvenuta dal 01.01.2016, e l'asl, con le indicazioni fornite dalla regione, ha messo a disposizione del professionista un sistema di prenotazione e fatturazione, i cui oneri di collegamento sono a carico dello stesso.



**A.S.L. TO4**

Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

[www.aslto4.piemonte.it](http://www.aslto4.piemonte.it)

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

### **Costo delle prestazioni di lavoro (punto 13 della parte seconda)**

La Regione Piemonte, sin dal 2010, ha fornito indicazioni in ordine al contenimento dei costi per prestazioni di lavoro (dipendente e non). La Regione stessa ha individuato il tetto annuo da rispettare. Detto tetto è riferito sia al personale dipendente che al restante personale (co.co.co., sumai, ecc.). L'Asl TO4 ha rispettato il tetto complessivamente assegnato dalla Regione Piemonte. Il tetto assegnato per il 2015 è stato pari ad € 239.090.000; l'importo consuntivato è stato pari ad € 238.246.705 (vedi allegato).

### **Liquidazione del finanziamento sanitario (punto 3.1.3 della parte seconda)**

La somma di € 655.383.830 è la quota trasferita per cassa. Essa non tiene conto delle compensazioni per mobilità sanitaria. I saldi della mobilità sanitaria regionale ed extraregionale sono stati rispettivamente di € 129.173.787 ed € 10.833.813. La somma complessiva tra erogazione di cassa e mobilità sanitaria pari ad € 795.391.430 rappresenta il 97,53% del finanziamento sanitario attribuito all'ente per l'anno 2015.

### **Esistenza fisica dei beni materiali (punto 3.6 della sezione terza)**

Il personale della ex Struttura Complessa Patrimoniale ora afferente alla Struttura Complessa Tecnico Patrimoniale aggiorna periodicamente, su procedura informatica OLIAMM, la presenza dei beni mobili presenti presso le varie Strutture aziendali, eliminando, a seguito di segnalazione del consegnatario dei beni a cui segue il relativo iter procedurale, i beni dismessi ai sensi dell'art. 9 comma V e VI L.R. 18/01/1995, ed inserendo i beni acquisiti a vario titolo ed inventariati, aggiornando così a livello procedurale i registri di ogni Struttura.

Prima di procedere con l'aggiornamento della procedura informatica, come sopra descritto, al Collegio Sindacale vengono puntualmente trasmessi gli elenchi dei beni dismessi ai sensi della normativa sopra citata. Gli estremi della comunicazione predetta vengono citati nella delibera di fuori uso.

Ogni qualvolta il Collegio dei Revisori ritenga opportuno può richiedere la stampa aggiornata dei beni presenti presso le varie Strutture.

### **Fondo svalutazione crediti (punto 5 della parte terza)**

L'iscrizione rappresenta l'accantonamento a fine esercizio relativo alla perdita presunta che si potrebbe rilevare a fronte dell'inesigibilità dei crediti per trasferimenti in c/capitale.

L'iscrizione è stata fatta a seguito nota prot. 27054/DB2012 del 28/11/2013 della Regione Piemonte. La Regione stessa non ha ancora definito la questione, pertanto in bilancio rimane l'accantonamento al fondo.

Nel modello CE ministeriale i fondi svalutazione crediti sono riclassificati nelle voci di credito per spesa corrente, quindi ai fini della quadratura dei dati di cui al punto 5 è stato necessario riportare



**A.S.L. TO4**

Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

www.aslto4.piemonte.it

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

tali voci nel riquadro dei crediti per spesa corrente (voce B.II.2.a) anche se in realtà sono relativi a crediti per versamenti a patrimonio netto (voce B.II.2.b).

### **Indicatore di tempestività di pagamento (punto 10.1 della parte terza)**

I trasferimenti di cassa dalla Regione Piemonte hanno permesso di ridurre gradualmente i tempi di pagamento ma non sono tali da poter rispettare i 60 giorni previsti dal D.Lgs 231/2002 per tutte le categorie di fornitori.

Dai 120 giorni data fattura del 2014 si è passati a 90 giorni nel 2015. Le categorie alimentari, prodotti per celiaci, manutenzione automezzi, acquisti consip, sono pagati a 60gg dal 2015.

### **Prevenzione della corruzione**

L'attività di controllo sulle misure di prevenzione della corruzione è stata effettuata attraverso la predisposizione di check list di autocontrollo, trattasi di controllo di 1° livello effettuato da parte del Direttore/Responsabile della struttura che attesta le misure attuate.

E' in fase di approvazione il provvedimento di costituzione di un gruppo di lavoro sulla conduzione di audit per poter così effettuare, attraverso schede di auditing, un controllo di 2° livello.

La misura di prevenzione della rotazione, data la vastità della dimensione del territorio dell'A.S.L. TO4 e dell'infungibilità di molte professionalità è stata applicata per il Responsabile della S.C. Provveditorato, per i dirigenti medici della S.C. Medicina Legale e Commissione di Vigilanza (Commissioni per invalidi civili, riconoscimento handicap L. 104/92 e s.m.i., L. 68/99, patenti speciali, attività ambulatoriali, attività territoriali, sopralluoghi ecc.) compatibilmente con le necessità di servizio.

Visto l'esiguo numero di personale con funzioni dirigenziali in servizio, tenuto conto di dover escludere i responsabili dell'acquisizione di beni, servizi, forniture e lavori, con deliberazione n° 668 del 5.08.2014 è stata nominata, sia responsabile per la prevenzione della corruzione, sia responsabile per la trasparenza, la dr.ssa Giovanna Robiglio, allora responsabile della S.S. Gestione normativa e contenzioso personale dipendente, struttura semplice all'interno della struttura complessa Amministrazione del Personale.

Distinti saluti.

**IL RESPONSABILE  
DELLA STRUTTURA COMPLESSA  
ECONOMICO - FINANZIARIA  
Rag. Maurizio FRANCHETTO**

**IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. Lorenzo ARDISSONE**

MF/mc

REGIONE  
PIEMONTE

www.regione.piemonte.it/sanita

# Riepilogo

	2014	2015	B di P 2016 - Piano di Eff.	B di P 2016 - V. I
<b>1</b> Personale dipendente con IRAP	226.566.692	224.065.574	227.030.729	224.850.919
<b>2</b> Personale Atipico con IRAP	3.106.516	3.467.938	2.886.750	3.571.850
Consulenze e Prestazioni Aggiuntive				
<b>3</b> con IRAP	3.882.099	2.741.741	2.423.250	1.352.375
3100405: Assistenza medica specialistica in convenzione interna (SUMAI) con				
<b>4</b> IRAP		8.292.884	8.466.000	8.466.000
<b>Totale spesa (1+2+3+4)</b>	<b>233.555.307</b>	<b>238.568.137</b>	<b>240.806.729</b>	<b>238.241.144</b>
<b>TIROCINIO FORMATIVO - PRATICO -</b>				
MMG				
(3100452 ATP)	138.785	232.641	230.000	260.768
BORSE DI STUDIO DA PRIVATI				
(3100452 ATP)	75.977	88.791	43.625	53.460
		321.432	273.625	314.228
	<b>233.340.545</b>	<b>238.246.705</b>	<b>240.533.104</b>	<b>237.926.916</b>
<b>DGR 36-1483 del 25 MAGGIO 2015</b> <b>(BIENNIO 2015-2016)</b>				
		Personale Dipendente	Altro Personale + IRAP	
<b>2015</b>	<b>239.090.000</b>	<b>211.655.000</b>	<b>27.435.000</b>	<b>239.090.000</b>
<b>2016</b>	<b>240.624.000</b>	<b>213.069.000</b>	<b>27.555.000</b>	<b>240.624.000</b>