



**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

S.C. GESTIONE 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

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

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

Ivrea, 27/04/2018  
Prot. 38535

Class.:

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: Scheda di deferimento ai sensi dell'art. 1, comma 170, della legge n. 266/2005 e dell'art. 1, comma 3, del D.L. n. 174/2012 convertito dalla legge n. 213/2012. Ulteriori deduzioni.**

In riferimento al controllo sul bilancio 2016 e alle criticità rilevate si comunica quanto segue:

### **1.1-1.2-1.3 Ulteriori assegnazioni regionali anno 2016**

Le differenze riscontrate tra le ulteriori assegnazioni comunicate dalla Regione Piemonte di € 1.486.811 e le iscrizioni effettuate dalla ASL TO4 di € 1.605.976 sono evidenziate nella tabella sottostante:

 **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

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

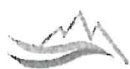
Regione assegnazioni 2016				asl to4 iscrizioni		
anno impegno	Importo	Oggetto	conto	iscrizione 2016	iscrizione 2017	nessuna iscrizione
2014	220,00	parrucche				220,00
2015	6.119,57	volontari all'estero				6.119,57
2014	14.000,00	farmacovigilanza	4500142	14.000,00		
2014	271.400,00	opg	4700301	271.400,00		
2014	47.450,00	opg	4700301	47.450,00		
2014	47.450,00	opg	4700301	47.450,00		
2013	378.000,00	opg rette 2015	4700301	378.000,00		
2016	10.000,00	medicina in attuazione				10.000,00
2016	154.449,07	rete serv trasfusionali	4500142		154.449,07	
2016	205.515,00	rimborso visite fiscali	4500141	205.515,00		
2016	196.768,91	rimborso visite fiscali	4500142	196.768,91		
2016	153.066,17	rimborso visite fiscali	4500141	153.066,17		
2016	2.372,59	mutilazioni femminili	4500142		2.372,59	
	<b>1.486.811,31</b>					
2013	199.800,00	opg rette 2016	4700301	199.800,00		
				<b>1.513.450,08</b>	<b>156.821,66</b>	<b>16.339,57</b>
		strumenti tecn avanz	4500141	7.450,00		
		strumenti guida	4500141	15.381,57		
		corsi auditor	4500142	23.000,00		
		tirocinanti mmg	4500142	5.245,40		
		lotta aids	4500142	6.949,44		
		ipovisione	4500142	11.000,00		
		corsi auditor	4500142	23.500,00		
				<b>1.605.976,49</b>		

La differenza rilevata su quota FSR indistinta di € 13.343 è relativa alla quota ARAN compensata sui crediti verso regione; mentre quella di € 4.604 trattasi di riduzione credito verso Regione per pignoramento Sanitex pagato dalla stessa Regione.

Per le voci non ancora allineate si provvederà a richiedere i relativi provvedimenti alla Regione.

### **2.1 – 2.2 – 2.3 Strutture accreditate**

Nel confermare quanto già indicato con la ns nota protocollo 12327 del 07/02/2018, si precisa che per quanto riguarda il Policlinico di Monza (Casa di Cura Eporediese) le visite ispettive effettuate nel 2016 per la verifica dell'appropriatezza clinica e del setting organizzativo hanno riguardato altri 68 ricoveri competenza 2015 a scavalco con il 2016 e non rientranti nella produzione 2016 della Casa di Cura Eporediese.



**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

### **3.1-3.2-3.3 Costo del personale**

Si conferma quanto già segnalato riguardo il rispetto del tetto di spesa complessivamente assegnato dalla Regione Piemonte pari ad € 240.624.000, l'importo consuntivato è stato pari ad € 235.690.793.

Si evidenziano – comunque – le difficoltà ad assumere personale dipendente da parte della Asl (dislocazione dei Presidi non appetibile); tale situazione vede l'ASL TO4 costretta a ricorrere ad altri strumenti per garantire la continuità dei servizi.

### **4.1-4.2-4.3 Indicatore di tempestività dei pagamenti**

Si precisa che non è stata data priorità al pagamento di fatture più recenti a scapito di debiti vetusti. Come già comunicato l'indicatore di tempestività dei pagamenti non rispecchia la reale situazione dei pagamenti, ma può essere influenzato in positivo o in negativo dalle tipologie di pagamento effettuate. Solo dal mese di marzo 2018, con l'erogazione straordinaria di cassa si è potuto procedere al pagamento a 60 giorni dei debiti verso fornitori.

Si evidenzia che non tutte le fatture contestate a cui è stato bloccato il pagamento sono di natura giudiziale o stragiudiziale.

Si precisa inoltre che la maggior parte di tali fatture sono già state pagate parzialmente, per la parte ritenuta corretta rispetto alla fornitura e che è rimasta in attesa di nota di credito la parte contestata; al ricevimento della nota di credito il pagamento verso la ditta sarà nullo in quanto i due documenti si compenseranno.

### **5.1-5.2-5.3**

Nel piano dei conti non è stato attivato un conto economico specifico per tale tipologia di costo, ma la stessa è puntualmente rilevata, conteggiata, iscritta in bilancio e destinata entro i termini di legge.

### **6.1-6.2-6.3**

Si conferma quanto già evidenziato con nota protocollo 12327 del 07/02/2018; le erogazioni di cassa straordinarie ricevute a marzo 2018 hanno consentito di ridurre i tempi di pagamento a 60 giorni, ma ciò non esclude il ricorso all'anticipazione di cassa per poter garantire il rispetto di tali tempistiche in futuro.

### **7.1-7.2-7.3 Contributi per ripiano perdite**

Nell'anno 2015 la Regione Piemonte ha assegnato il contributo di € 5.000.000 per ripiano perdite anni 2010 e 2011, negli anni 2012 e 2013 l'ASL TO4 ha chiuso in pareggio, nell'anno 2016 la Regione Piemonte ha assegnato la somma di € 1.763.779 a copertura della perdita dell'anno 2015. Nessuna indicazione è stata fornita in relazione all'utile realizzato nell'anno 2014. La proposta di destinazione degli utili 2014 e 2016 ad accantonamento a riserva per finalità di finanziamento degli investimenti aziendali, secondo le previsioni dell'art. 30 del D.lgs 118/2011, è stata approvata con DGR 22-6719 del 6/4/2018, limitatamente all'utile relativo all'esercizio 2016 e nulla viene indicato rispetto a quello 2014.



**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

Distinti saluti.

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

**IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. Lorenzo ARDISSONE**

MF/mc

 **REGIONE  
PIEMONTE**

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