

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2024

In data 12/05/2025 si é riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE CN2
il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2024.
Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:
PRESIDENTE TONINI Dott. Maurizio - presente
COMPONENTE MARENGO Dott. Andrea - presente
COMPONENTE PRINCIPATO Dott. Nicola - presente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 278
del 30/04/2025 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 08/05/2025
con nota prot. n. 8442427 del 08/05/2025 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ stato patrimoniale
- ☒ conto economico
- ☒ rendiconto finanziario
- ☒ nota integrativa
- ☒ relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia una perdita di € 33.694.328,31 con un incremento
rispetto all'esercizio precedente di € 19.984.151,44 , pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2024, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2023)	Bilancio d'esercizio 2024	Differenza
Immobilizzazioni	€ 199.037.465,26	€ 183.896.021,39	€ -15.141.443,87
Attivo circolante	€ 103.443.131,24	€ 103.900.201,10	€ 457.069,86
Ratei e risconti	€ 66.251,79	€ 3.100,00	€ -63.151,79
Totale attivo	€ 302.546.848,29	€ 287.799.322,49	€ -14.747.525,80
Patrimonio netto	€ 205.381.729,24	€ 180.616.350,82	€ -24.765.378,42
Fondi	€ 20.027.202,85	€ 21.284.659,51	€ 1.257.456,66
T.F.R.	€ 1.771.348,47	€ 1.647.975,95	€ -123.372,52
Debiti	€ 75.366.567,73	€ 84.250.336,21	€ 8.883.768,48
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 302.546.848,29	€ 287.799.322,49	€ -14.747.525,80
Conti d'ordine	€ 307.170,36	€ 381.757,80	€ 74.587,44

Conto economico	Bilancio di esercizio (2023)	Bilancio di esercizio 2024	Differenza
Valore della produzione	€ 410.206.720,31	€ 416.937.536,76	€ 6.730.816,45
Costo della produzione	€ 419.219.290,66	€ 443.132.550,97	€ 23.913.260,31
Differenza	€ -9.012.570,35	€ -26.195.014,21	€ -17.182.443,86
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,22	€ -282,44	€ -282,66
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.752.344,22	€ 1.721.221,19	€ -2.031.123,03
Risultato prima delle imposte +/-	€ -5.260.225,91	€ -24.474.075,46	€ -19.213.849,55
Imposte dell'esercizio	€ 8.449.950,96	€ 9.220.252,85	€ 770.301,89
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -13.710.176,87	€ -33.694.328,31	€ -19.984.151,44

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2024 e relativo bilancio d’esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2024)	Bilancio di esercizio 2024	Differenza
Valore della produzione	€ 385.688.990,37	€ 416.937.536,76	€ 31.248.546,39
Costo della produzione	€ 409.443.975,06	€ 443.132.550,97	€ 33.688.575,91
Differenza	€ -23.754.984,69	€ -26.195.014,21	€ -2.440.029,52
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ -282,44	€ -282,44
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.964.235,31	€ 1.721.221,19	€ -2.243.014,12
Risultato prima delle imposte +/-	€ -19.790.749,38	€ -24.474.075,46	€ -4.683.326,08
Imposte dell'esercizio	€ 7.716.889,67	€ 9.220.252,85	€ 1.503.363,18
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -27.507.639,05	€ -33.694.328,31	€ -6.186.689,26

Patrimonio netto	€ 180.616.350,82
Fondo di dotazione	€ 18.784.806,27
Finanziamenti per investimenti	€ 182.240.543,34
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 12.343.699,78
Contributi per ripiani perdite	€ 3.378.914,63
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 840.306,30
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -3.277.591,19
Utile (perdita) d'esercizio	€ -33.694.328,31

La perdita di € -33.694.328,31

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2024
--	--

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☒ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Non si rilevano costi di impianto e ampliamento e di ricerca e sviluppo

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

In termini generali, il valore complessivo del magazzino è sostanzialmente raddoppiato al 31/12/2024 poiché si è ritenuto opportuno aumentare quanto più possibile le scorte per far fronte all'eventualità di non riuscire a procedere con gli ordini sul nuovo gestionale nelle prime settimane del 2025.

Nel corso del 2024 è stato peraltro avviato un percorso di rilevazione delle giacenze di reparto, con particolare attenzione al magazzino delle vaccinazioni nonché ad alcuni reparti pilota.

Ciò ha determinato un ulteriore incremento delle valorizzazioni delle giacenze sulla base della reportistica disponibile a seguito delle rilevazioni summenzionate.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Risultano accantonati a fondo svalutazione € 104.076,40 sui crediti nei confronti di privati.

L'accantonamento è stato effettuato in ossequio alle disposizioni regionali sulla gestione delle entrate; in particolare è stato

richiesto di contabilizzare a ricavo i ticket non incassati (circa il 2% del totale per un importo pari a 126 mila euro circa). L'accantonamento a fondo svalutazione, prudenzialmente stimato nella misura del 50%, è effettuato a copertura del rischio di inesigibilità degli stessi. Non viene stanziato alcun fondo svalutazione crediti nei confronti di Regione, Stato o altri enti pubblici benché sussistano, specie nei confronti della Regione, crediti pregressi non ancora riscossi. In particolare si evidenziano crediti nei confronti della Regione con riferimento alle annualità 2015 e precedenti di euro 24.444.874,90 e crediti v/stato di euro € 3.421.040,00 non movimentati rispetto al precedente esercizio.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2024.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Relativamente alla voce "Fondi per Cause civili e processuali" (PBA020) si è proceduto ad accantonare la somma di € 2.361.798,98 per cause civili riferite principalmente a RCT, nonché per il probabile contenzioso con il concessionario del presidio Ferrero e con il locatario della sede legale di Via Vida.

Per quanto attiene all'accantonamento per cause civili, nel corso dell'esercizio 2024 sono stati effettuati accantonamenti riferiti a cause civili che esulano dal fondo regionale, in particolare nei confronti di Banca IFIS spa per € 92.254,98 (contenzioso su fornitore cessionario a seguito di pignoramenti preso terzi), ritenuto prudenziale dal servizio legale dell'ASL.

Per quanto attiene l'accantonamento per contenzioso sede Via Vida con CONVIM spa, locatario dell'immobile, sono stati accantonati € 469.484 quale quota capitale eventualmente dovuta in caso di esito sfavorevole del giudizio (che non coinvolge direttamente l'ASL, bensì il proprietario dell'immobile e la società immobiliare CONVIM), con ripercussioni sul canone di locazione.

Per quanto riguarda il principale accantonamento, di complessivi € 1.800.000 (di cui 1.500.000 di quota capitale e € 300.000 di spese legali), è collegato al probabile contenzioso con il concessionario del presidio Ferrero.

L'ASL, a seguito di decisione sfavorevole del Collegio Consultivo Tecnico (che ha accolto la maggior parte delle riserve del

concessionario, ivi compresa quella sul termine dei lavori, impattante in modo fortemente negativo sull'ASL CN2), ha valutato con i proprio legali l'opportunità di ricorrere in sede giudiziale.

Lo studio legale che sta seguendo la pratica ha comunicato le proprie valutazioni in termini di quota capitale e spese legali da accantonare, secondo un percorso di accantonamento di alcuni esercizi, anche tenendo conto dei vincoli di bilancio aziendali. L'accantonamento per il primo anno ritenuto congruo è stato dunque di € 1.500.000 per quota capitale (collegato a anomalo andamento cantiere e termine lavori) e € 300.000 a titolo di spese di contenzioso non solo per lo studio legale ma anche per eventuali CTU/CTP che saranno necessarie in sede giudiziale.

Per quanto attiene il "Fondo rischi per franchigia assicurativa") è stata accantonata la somma di € 30.000.

E' stato effettuato, infine, un accantonamento sulla voce "Altri fondi rischi" a titolo di interessi moratori di € 29.769 collegati ai debiti scaduti potenzialmente azionabili dai creditori.

Gli accantonamenti di esercizio relativi ai rinnovi contrattuali del personale dipendente (per il 2024 tutto il personale dipendente e convenzionato) e convenzionato (medici medicina generale, pediatri di libera scelta, guardine mediche e personale specialista ambulatoriale interno -SAI-) biennio economico 2022-2024 sono effettuati sulla base delle indicazioni MEF contenute nella nota regionale di accompagnamento al consuntivo 2024.

In particolare, risultano accantonati € 3.144.748,02 per il personale dipendente, € 1.136.854,80 per i MMG-PLS-MCA e € 135.981,91 per il personale SAI.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Il dettaglio dei debiti per anno di formazione è dettagliato nella tabella 14.43 della Nota Integrativa,.

I debiti dell'ASL sono considerabili tutti a breve termine (< 12 mesi).

L'ASL non detiene mutui passivi, che sono considerati debiti a lungo termine.

In termini generali, pur se la presente tabella non mette a confronto più esercizi, si assiste, ormai da anni, a una progressiva riduzione dei debiti complessivi dell'ASL, specialmente per effetto di una situazione di cassa che consente di onorare i debiti entro la loro naturale scadenza.

L'aumento dei debiti rispetto al 2023 è dovuto ai maggiori anticipi di cassa ricevuti dalla regione Piemonte nel corso dell'esercizio 2024.

Al conto consuntivo è stato allegato il prospetto delle attestazioni dei ritardi nei pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2024 ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014. Il collegio ne prende atto rilevando che comunque l'indicatore generale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2024 calcolato dalla PCC e pubblicato sul sito dell'Azienda è pari a – 10,06.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 381.757,80
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00

(Eventuali annotazioni)

Il valore dei conti d'ordine si riferisce ad attrezzature sanitarie di terzi in uso gratuito presso l'ASL CN2.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

IRAP calcolata sul costo del lavoro e IRES, corrisposta sui redditi degli immobili.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 9.122.433,85
I.R.E.S.	€ 97.819,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 90.825.871,09
Dirigenza	€ 42.982.867,55
Comparto	€ 47.843.003,54
Personale ruolo professionale	€ 1.067.950,29
Dirigenza	€ 944.091,46
Comparto	€ 123.858,83
Personale ruolo tecnico	€ 21.800.869,47
Dirigenza	€ 458.646,33
Comparto	€ 21.342.223,14
Personale ruolo amministrativo	€ 13.053.857,81
Dirigenza	€ 1.156.994,92
Comparto	€ 11.896.862,89
Totale generale	€ 126.748.548,66

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Non sono contabilizzate ferie non godute

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

L'incremento sulla spesa di personale è in linea con gli atti di programmazione aziendali, in considerazione delle assunzioni effettuate nel corso degli anni 2021, 2022 e 2023 collegate al nuovo atto aziendale vigente, nonché in linea con i tetti di spesa assegnati dalla Regione con DGR del 04/03/2024 n° 8-8255 che ha fissato un limite, per il 2024 e successive annualità, pari a € 115.173.465 (tetto dal quale devono essere scomutate alcune componenti – fra cui reinternalizzazioni e costi nuovi CCNL). Si rimanda alla tabella 3 della nota integrativa, che si allega, inerente le variazioni quantitative del personale in servizio tra il 01/01/2024 e il 31/12/2024.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

L'ASL ha fatto ricorso a esternalizzazioni a società di "gettonisti" per fronteggiare carenze di organico in particolare in aree critiche (medicina interna, psichiatria, pediatria)

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Non si rileva la fattispecie

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

I contributi previdenziali e assistenziali risultano regolarmente versati

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Non si rileva la fattispecie

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Sul bilancio di esercizio risultano contabilizzati gli accantonamenti effettuati sulla base delle indicazioni MEF contenute nella nota regionale di accompagnamento al consuntivo 2024 e si riferiscono ai rinnovi contrattuali del personale dipendente (sia per il personale dirigente sia per il comparto) e convenzionato (medici medicina generale, pediatri di libera scelta, guardie mediche e personale specialista ambulatoriale interno -SAI-) triennio economico 2022-2024.

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 50.772.003,69
---------	-----------------

Il dato del saldo di mobilità al 31/12/2024 (voce A2 dello schema sottostante), risulta in peggioramento, rispetto all’esercizio precedente, di circa 2,9 milioni di euro.

Occorre tenere conto che il confronto, rispetto al dato riferito ad analogo periodo del 2023, evidenzia il principale peggioramento alla voce A2.1, che, tuttavia, ha come causa principale un fatto non di tipo gestionale (ossia la riconversione delle strutture psichiatriche in assistenza extra ospedaliera, fatturata dal corrente esercizio in modo diretto), che fa venir meno una determinante della mobilità attiva di una struttura privata (la cui produzione era per oltre il 70% in mobilità). Per quanto riguarda il file F, risente del forte incremento di farmaci oncologici, nonché per effetto dei trattamenti CAR-T (che vengono addebitati in file F, se il trattamento è eseguito con farmaco senza caratteristica di innovatività).

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 23.120.149,76 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all’esercizio precedente. Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 71.080.591,45
---------	-----------------

Il costo comprende tutte le convenzioni/contratti con strutture esterne accreditate.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 128.632.061,21
---------	------------------

La voce comprende gli acquisti di beni e servizi, manutenzioni, servizi appaltati, consulenze. Si tratta di una voce composta rispetto alla quale risulta difficile esprimere delle valutazioni complessive. In termini generali risulta in incremento rispetto al 2024 a causa dell'incremento dell'attività aziendale.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 16.128.611,77
Immateriali (A)	€ 761.635,42
Materiali (B)	€ 15.366.976,35

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 0,00
Proventi	
Oneri	

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.483.059,72
Proventi	€ 3.774.551,71
Oneri	€ 2.291.491,99

Eventuali annotazioni

Si segnala che nei proventi straordinari attivi sono compresi contributi regionali riferiti a esercizi precedenti che vengono fatti contabilizzare in questa sezione, incrementando notevolmente l'importo complessivo.
Si evidenzia altresì che sono iscritti importi dettagliati in allegato C.

Ricavi

Le risorse 2024 sono contabilizzate sulla base della DD 19/A1400B/2025 del 15/01/2025, così come ulteriormente integrata dalla D.D. del 16/04/2025 n° 229/A1400B/2025.
e sono state complessivamente di circa 344 milioni di euro, così sintetizzabili:
- € 335.877.809,97 a titolo di contributo indistinto

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale. Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	DELIBERAZIONE numero 944– Data: 14/12/2023 – S.C. Amministrazione del personale e sviluppo risorse umane Chiarimenti: SI Oggetto: CONTRATTO PER ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE PER PRESTAZIONI DI MEDICI ANESTESISTI. Il collegio chiede di indicare il riferimento normativo a giustificazione del compenso orario stabilito in euro 90,00. Il servizio, con nota id 7500325, comunica che è stato stipulato il suddetto contratto per garantire tutte le attività e i servizi della S.C. Anestesia e Rianimazione e l'attività di supporto al DEA visto che attraverso le procedure concorsuali bandite non si è riuscito a reperire il personale sufficiente e considerato che l'affidamento dei servizi sanitari a rimborso comporta un costo più oneroso. Per definire il compenso orario questa Amministrazione si è basata sulla nota della Regione Piemonte del 16/5/23 e integrata dall'art.11 c.1 del D.L. 34/2023 che prevede precise disposizioni attuative al fine di ridurre l'utilizzo della esternalizzazione. Il collegio prende atto di quanto comunicato e considera SUPERATO il chiarimento

Personale	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1934– Data: 14/12/2023 – S.C. Amministrazione del personale e sviluppo risorse umane</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: RINNOVO CONVENZIONI PER IL REPERIMENTO DI SPAZI SOSTITUTIVI TEMPORANEI PER L'ESERCIZIO DI ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE INTRAMURARIA DI DIRIGENTI SANITARI DELL'AZIENDA PER L'ANNO 2024.</p> <p>Il collegio chiede chiarimenti in merito alle diverse percentuali di spettanza dello studio indicate nelle convenzioni allegate ed invita il servizio ad indicare sempre il criterio/normativa di riferimento.</p> <p>In riferimento alla dicitura “di dare atto che tale costo non costituisce un onere a carico dell'azienda in quanto l'importo sopra indicato verrà trattenuto interamente dalle tariffe versate dagli utenti secondo le percentuali previste dalle allegate convenzioni” il collegio chiede conferma della correttezza dal momento che le percentuali previste per i diversi studi dalle diverse convenzioni prevede addebito con IVA che lascia immaginare una fattura a carico della ASL.</p> <p>Il servizio, con nota id. 7500325, precisa quanto segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Le percentuali di spettanza dello Studio sono concordate tra il Medico e lo Studio medesimo che sottoscrivono la richiesta di autorizzazione. Ciascuna convenzione può prevedere quote diverse, come indicato nell'allegato 1) del Regolamento per l'esercizio della libera professione. - La quota spettante allo Studio (% + I.V.A. 22%) viene dedotta dalla tariffa a carico dell'utente (come indicato nell'allegato 1) del Regolamento per l'esercizio della libera professione). Il mese successivo all'incasso delle prestazioni di libera professione l'Azienda invia agli Studi convenzionati l'ordine elettronico riportante il totale (I.V.A. inclusa) delle competenze spettanti per l'utilizzo degli spazi e delle attrezzature ed il servizio di supporto per lo svolgimento di prestazioni medico-specialistiche in regime di libera professione intramoenia. A seguito dell'ordine gli Studi emettono fattura. Per cui il costo contabilizzato nella determinazione di rinnovo non comporta nuovi o maggiori oneri a bilancio in quanto una quota dei ricavi derivanti dall'attività libero professionale intramoenia è destinata alla copertura degli oneri relativi. <p>Il collegio considera SUPERATO il chiarimento.</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 38– Data: 19/01/2024 – S.C. Servizi tecnici</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICA ECONOMICA RELATIVO ALL'ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELL'EDIFICIO POLIAMBULATORIO, CASA DELLA SALUTE E CAVS, SITO IN CANALE VIA SAN MARTINO 3/C, AL FINE DI RENDERLO IDONEO AD ACCOGLIERE LA CASA DELLA COMUNITA' E LE ALTRE ATTIVITA' TERRITORIALI DI COMPETENZA, CON CONTESTUALE RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'IMMOBILE. CUP: G64E22000590001</p> <p>Il collegio chiedere chiarimenti in merito alla proprietà della struttura su cui è previsto l'intervento</p> <p>Il collegio prende visione della nota ID. 7519811 trasmessa dal Servizio Tecnico in cui viene illustrato che la sede dell'Edificio Poliambulatorio, Casa della Salute e CAVS sito in Canale, via San Martino 3/C è ad oggi di proprietà del Comune di Canale. L'ASL ha sottoscritto, con il Comune di Canale e con l'Ente Locatore (IPAB), un contratto di locazione ventennale per l'utilizzo della struttura, in data 20 dicembre 2010.</p> <p>Il contratto di locazione prevede che alla scadenza dello stesso (pertanto in data 31/12/2030) sia in facoltà di ASLCN2 richiedere a IPAB (o al Comune di Canale se questo sarà in allora ancora proprietario della struttura) il trasferimento della proprietà dell'immobile dietro pagamento di un importo di € 553.040,85, stabilito in sede di esproprio quale valore dell'immobile. L'Ente IPAB (o il Comune di Canale se questo sarà in allora ancora proprietario della struttura) non potrà opporsi a tale richiesta.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto dichiarato e, come suggerito durante l'udienza della dott.ssa xxxx nella seduta del 8 novembre 2022 (verbale 11/2022), rinnova la necessità di integrare l'art. 11 del contratto, inserendo in apposito addendum una clausola di esclusione della possibilità di vendita da parte dell'Ente della struttura locata durante la vigenza contrattuale, così da tutelare l'ASL rispetto al diritto di prelazione sull'acquisto dell'immobile.</p> <p>Il servizio ha provveduto alla rettifica con successiva deliberazione 323 del 24/04/2024</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
	<p>DETERMINAZIONE numero 146– Data: 25/01/2024 – S.C. Tecnologia biomediche Impianti e Sicurezza</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: CONTRATTI DI MANUTENZIONI IMPIANTISTICHE 2024. AUTORIZZAZIONE DI SPESA.</p> <p>La determinazione in oggetto protrae la durata di una serie di contratti di manutenzione di impianti non sanitari, per la maggior parte stipulati nell'anno 2021, in attesa che venga indetta una gara regionale per l'affidamento dei servizi di manutenzione delle strutture in uso alle ASL del Piemonte; tuttavia, fino ad ora, SCR ha indetto soltanto una gara per la manutenzione degli impianti elevatori non ancora aggiudicata. Per tutte le altre categorie di manutenzioni non è stata indetta neppure la gara. Sembrerebbe pertanto necessario procedere a nuovi appalti di servizi in base alle disposizioni relative ai contratti sottosoglia (artt. 48-55 del D.Lgs. 36/2023) anche al fine di rispettare il principio di rotazione degli affidamenti. Infatti, la prosecuzione dei contratti in essere non sembra giustificata neppure dalla convenienza economica dei prezzi a suo tempo pattuiti, tenuto conto che se ne prevede l'adeguamento al prezzario regionale 2023, sia pure al netto della percentuale di ribasso offerto in occasione del primo affidamento di questi servizi.</p> <p>Oss: Il collegio chiede chiarimenti in merito.</p> <p>Il collegio prende visione della nota trasmessa dal Servizio con ID. 7519811 del 22/03/2024 che testualmente si riporta: “Si concorda con quanto esposto dal Collegio Sindacale circa l'opportunità di procedere ad una specifica gara per l'affidamento dei servizi di manutenzione in oggetto, visto il perdurare dell'attesa di vedere espletata la gara secondo la programmazione a suo tempo comunicata da SCR. Nonostante, infatti, l'ASL si sia attenuta, sino ad ora, alle disposizioni che stabiliscono di non poter attivare procedure di affidamento di servizi e forniture destinate ad essere aggregate e svolte da Centrali di committenza, mancano precise indicazioni sui tempi previsti o aggiornamenti sulla programmazione. E ciò non solo per verificare le condizioni economiche attuali del mercato per le prestazioni richieste (che comunque, sulla base di informazioni desumibili in rete, non paiono più favorevoli rispetto a quelle dei contratti in essere) quanto per poter garantire la rotazione auspicata dall'aggiornamento delle norme intervenute. La protrazione dei contratti è stata perciò determinata in misura minima e indispensabile per poter adeguare l'oggetto dell'appalto alle norme vigenti e i capitolati prestazionali alle reali esigenze dell'Amministrazione.” Il collegio prende atto di quanto esposto e considera superato il chiarimento.</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
	<p>DELIBERAZIONE numero 99– Data: 09/02/2024 – S.C. Bilancio e contabilità</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: PESTE SUINA AFRICANA - MISURE FINALIZZATE A RIDURRE IL RISCHIO DI DIFFUSIONE NELLE POPOLAZIONI DI CINGHIALI SUL TERRITORIO DELL'ASL CN2. IMPEGNO DI SPESA ANNO 2024 e 2025.</p> <p>Oss: Il collegio chiede la rettifica della deliberazione in quanto la frase “Preso atto che con D.D. n. 958/A1400A/2023, la Regione Piemonte: ha individuato misure finalizzate a ridurre il rischio di diffusione nelle popolazioni di cinghiale sul territorio della Regione Piemonte, prevedendo, nel limite massimo di € 10.000” non è chiara. Il Collegio prende visione della deliberazione 343 del 08/05/2024 con la quale il servizio ha provveduto alla rettifica della deliberazione in oggetto</p>

Questioni contabili	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
	<p>DELIBERAZIONE numero 149– Data: 01/03/2024 – S.C. Assistenza Legale</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: RISCHIO DI DANNEGGIAMENTO DEL MEZZO DI TRASPORTO DI PROPRIETA' DEL PERSONALE AUTORIZZATO A SERVIRENENE PER MOTIVI DI SERVIZIO. AUTOGESTIONE ANNO 2024. SPESA €. 20.000,00.</p> <p>Il collegio chiede chiarimenti in merito alla gestione diretta da parte dell'Azienda del rischio di danneggiamento del mezzo di trasporto di proprietà dei dipendenti autorizzati a servirsene per ragioni di servizio. In particolare, viene richiesto se il risarcimento del danno sull'autovettura di proprietà può essere sempre concesso, anche nel caso di sinistro avvenuto per colpa del richiedente</p> <p>Oss: Il collegio prende visione della nota id. 7559609 del 08/04/2024 trasmetta dal Servizio Legale in cui viene esposto che la copertura del rischio di danneggiamento del mezzo di trasporto di proprietà del dipendente ed utilizzato per motivi di servizio rientra tipicamente nella cd. “polizza Kasko”. L'ASL CN2, al pari di ASL CN1 e ASO S. CROCE e CARLE , da qualche anno, ha optato per l'autogestione del rischio e ciò per motivi di economicità e convenienza , documentati dal dato storico dei sinistri liquidati e dai costi di stipula di polizze ad hoc richiesti dalle Compagnie assicurative; la copertura è ovviamente limitata ai danni dell'autovettura ed è operante per i rischi non compresi nell'assicurazione obbligatoria di terzi, quindi nel caso di sinistro per colpa del dipendente richiedente; la copertura resta esclusa nel caso di possesso di polizze (kasko o simili) personali del richiedente. Il collegio prende atto di quanto illustrato dal servizio e considera SUPERATO il chiarimento.</p>

Personale	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 193– Data: 08/03/2024 – S.C. Amministrazione Del Personale E Sviluppo Risorse Umane</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: CONVENZIONE TRA L'A.S.L. CN2 E L'A.S.L. CN1 PER ATTIVITÀ DI COLLABORAZIONE PROFESSIONALE DA PARTE DI COLLABORATORI TECNICI PROFESSIONALI - DATA MANAGER, DELLA S.S. PROGETTI, RICERCA E INNOVAZIONE, DALLA DATA DI SOTTOSCRIZIONE AL 31.12.2024.</p> <p>Il collegio chiede chiarimenti sui costi a carico dell'azienda indicati nel provvedimento, trattandosi di consulenza resa da personale durante l'orario di lavoro.</p> <p>Il collegio prende atto della nota id. 7584001 trasmessa dalla SS Formazione con la quale il servizio dichiara che in merito alla deliberazione in oggetto non esistono costi a carico dell'azienda come erroneamente indicato, pertanto provvederà alla rettifica del provvedimento.</p> <p>Il collegio prende atto della comunicazione e rimane in attesa del provvedimento di rettifica come dichiarato dal servizio.</p> <p>Il servizio ha provveduto alla rettifica del provvedimento con successiva deliberazione n. 375 del 16/05/2024</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 333– Data: 27/02/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: FORNITURA DI STRUMENTARIO DEDICATO PER IL SISTEMA DI INSUFFLAZIONE A PRESSIONE COSTANTE CON RICIRCOLO E FILTRAGGIO DEI GAS DENOMINATO AIR SEAL, OCCORRENTE ALLE S.S. O.O. DELL' ASL CN2 ALBA-BRA P.O. DI VERDUNO.</p> <p>ACQUISIZIONE CON PROCEDURA NEGOZIATA TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA MEPA AI SENSI DELL'ART. 76 DEL D. LGS 36/2023 - DURATA MESI 12. GARA N. 4046252 CIG B0615D1EA1</p> <p>La determina dispone l'affidamento della fornitura in oggetto alla ditta Multimed S.r.l. ex art. 76 del D.Lgs. 36/2023 tenuto conto che "il contratto, stipulato con la suddetta ditta MULTIMED srl, per la fornitura di "strumentario dedicato per il sistema di insufflazione a pressione costante con ricircolo e filtraggio dei gas denominato AIR SEAL", risulta scaduto". Non vengono espresse ulteriori motivazioni della scelta effettuata. Tuttavia l'art. 76, 1° comma, del D.Lgs. 36/2023 dispone che "le stazioni appaltanti possono aggiudicare appalti pubblici mediante una procedura negoziata senza pubblicazione di un bando di gara quando ricorrono i presupposti fissati dai commi seguenti, dandone motivatamente conto nel primo atto della procedura in relazione alla specifica situazione di fatto e alle caratteristiche dei mercati potenzialmente interessati e delle dinamiche che li caratterizzano, e nel rispetto dei principi di cui agli articoli 1, 2 e 3". I commi successivi dello stesso articolo elencano poi dettagliatamente i casi in cui è possibile ricorrere alla procedura negoziata senza pubblicazione di un bando di gara. Pertanto la determina in oggetto è palesemente carente delle motivazioni che legittimano l'Azienda a ricorrere alla procedura negoziata senza pubblicazione di un bando di gara per selezionare, quale contraente, la stessa ditta che ha effettuato la precedente fornitura.</p> <p>Il collegio chiede chiarimenti in merito.</p> <p>In relazione alla determinazione n. 333/24 il servizio con nota id 7574249 precisa quanto segue: E' stata predisposta una procedura negoziata ai sensi dell'art. 76 del D.Lgs 36/2023 in quanto come si evince dalla determina a contrarre n.2032 del 28/12/2023, citata nella medesima determina di affidamento, è stato pubblicato sul sito aziendale dell'A.S.L. CN2, in data 07/06/2023, un avviso esplorativo pubblico per esclusività tecnica, avente per oggetto: "Manifestazione sistema di insufflazione a pressione costante con ricircolo e filtraggio dei gas denominato AIRSEAL, con relativo strumentario dedicato, accorrente alle S.S.O.O. dell' Ospedale Michele e Pietro Ferrero – di Verduno (CN), dell'ASL CN2 Alba –Bra", con il quale si intendeva sondare il mercato, al fine di conoscere se, diversamente dalle informazioni in possesso di questa Azienda, esistessero altri operatori economici fornitori dello stesso sistema con relativo strumentario dedicato. Alla scadenza dell'avviso pervenivano due manifestazioni di interesse quella della ditta Multimed e della ditta Medica Valeggia. A seguito della nota del 01/12/2023 e successiva del 21/12/2023 pervenuta da parte dell'Ing xxxx Responsabile dell'Ingegneria Clinica si confermava che "i consumabili proposti dalla ditta Medival non sono utilizzabili sul sistema Airseal collegato al robot Da Vinci. Confermo quindi nella sostanza il parere favorevole per la sola proposta Multimed".</p> <p>Alla luce di quanto sopra esposto il collegio considera SUPERATO il chiarimento</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 379– Data: 04/03/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: FORNITURA MATERIALE DI MEDICAZIONE SPECIALE (EX GARA SCR 5-2018) OCCORRENTE ALL'ASL CN2 ALBA-BRA, NELLE MORE DELLA NUOVA AGGIUDICAZIONE DI GARA SCR N.15-2023 - IN OTTEMPERANZA ALL'ART. 50 DEL D. LGS 36/2023.</p> <p>AFFIDAMENTI DIRETTI TRAMITE TRATTATIVE DIRETTE MEPA DURATA MESI 4 (QUATTRO). DITTE VARIE - CIG DIVERSI</p> <p>La fornitura di materiale di medicazione speciale era già stata affidata con determinazione n.1485 del 26/09/2023 per un periodo di 4 mesi e sino al 31/01/2024, nelle more di aggiudicazione della nuova procedura di gara SCR Piemonte Spa.</p> <p>Il collegio chiede se il prezzo richiesto dalle ditte già affidatarie sia lo stesso di quello già convenuto nel precedente affidamento e, nel caso fosse superiore, se il nuovo affidamento di quattro mesi sia sicuramente sufficiente per la conclusione della procedura di gara da parte di SCR Piemonte SPA.</p> <p>Il servizio, con nota id 7574249 del 12/04/2024, conferma che i prezzi sono gli stessi del precedente affidamento fatto salvo per le ditte Baxter e Smith di cui il servizio allega i prospetti dai quali si evince che l'aumento risulta di modesta entità. L'affidamento della durata di quattro mesi potrebbe essere sufficiente in quanto le procedure negoziate da parte di SCR sono in corso.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considera superato il chiarimento</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 407– Data: 07/03/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: GESTIONE CAMERE MORTUARIE SERVIZIO ACCOGLIENZA PRESSO L'OSPEDALE DI VERDUNO AFFIDAMENTO SERVIZI ALLA SOCIETÀ A.M.O.S. S.C.R.L. PERIODO 01/01/2024- 31/12/2028</p> <p>L'Azienda ha proceduto all'affidamento in house alla società AMOS SCRL per la durata di 5 anni (dal 01/01/2024 al 31/12/2028) del servizio di gestione delle camere mortuarie e di accoglienza presso l'Ospedale di Verduno.</p> <p>In considerazione del corrispettivo concordato per i servizi resi, determinato sulla base dei costi riconducibili alla gestione degli stessi, comprese le spese generali e della durata dell'affidamento, il collegio chiede chiarimenti su quanto previsto dall'art. 7 c.2 del D.Lgs 36/2023</p> <p>Il collegio prende visione della nota id.</p> <p>7574249 con la quale il servizio precisa che in merito al corrispettivo concordato per i servizi resi, determinato sulla base dei costi riconducibili alla gestione degli stessi, comprese le spese generali e la durata dell'affidamento riferisce quanto segue: Premesso che attraverso l'affidamento "in house" si designa da parte della stazione appaltante la facoltà di provvedere in proprio, ossia in house, all'esecuzione di alcune prestazioni, come nel caso di specie, affidando l'esecuzione delle stesse ad altro soggetto giuridico, senza indire alcuna procedura competitiva, questo consentendo maggiore celerità ed immediatezza nell'affidamento del servizio. Nel caso di specie si sottolinea che l'entità giuridica, ovvero la Società AMOS s.c.r.l., a cui sono stati attribuiti i Servizi rispettivamente di gestione delle Camere Mortuarie e di Accoglienza presso il presidio ospedaliero di Verduno, è legata da vincoli da non rendere esistente, nella sostanza, una duplicità di soggetti fra pubblica amministrazione e affidatario, in quanto l'ASL CN2 risulta socia della AMOS s.c.r.l. – (determinazione n. 1150/000/DIG/10/0031 del 23 luglio 2010). In detta situazione l'ASL, pertanto, non affida il servizio ad un terzo, ma a se stessa, o meglio ad una propria articolazione che, pur assumendo una veste formale di soggetto terzo, rimane inscindibilmente legata alla stazione appaltante. Il nuovo codice degli appalti (D. Lgs.n.36/2023) all'art. 7 esplicita il principio di "auto-organizzazione amministrativa", un concetto di ampio respiro che comporta massima autonomia dell'ente nello stabilire le modalità attraverso le quali garantire l'esecuzione di lavori o la prestazione di beni e servizi alla collettività: tra queste è incluso l'affidamento "in house". Sull'attività posta in essere dalla Società in house è anche operato il c.d. Controllo Analogico orientato a indirizzare l'attività della stessa società in house verso il perseguimento dell'interesse pubblico attraverso una gestione efficiente, efficace ed economica garantendo il socio, in questo caso l'ASL, sull'economicità e qualità del servizio offerto. Nel caso di specie i costi applicati ai servizi in oggetto risultano pari agli anni precedenti, come da prospetto allegato relativo ai costi riferiti agli anni 2022 e 2023 ed inoltre la decisione di determinare la durata del rapporto contrattuale per il periodo decorrente dall'01/01/2024 al 31/12/2028, garantisce la continuità dei servizi in essere alle medesime condizioni favorendone una maggior soluzione organizzativa e gestionale. Il servizio allega altresì il prospetto dei costi 2022/2023, agli atti del collegio.</p> <p>I revisori prendono atto di quanto esposto e considerano SUPERATO il chiarimento</p>

Personale	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 223– Data: 14/03/2024 – S.C. Distretto 1 di Alba</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: ISTITUZIONE DELLE AGGREGAZIONI FUNZIONALI TERRITORIALI (AFT) DEGLI SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI E DEGLI PSICOLOGI, NOMINA DEI REFERENTI AFT, DEI RESPONSABILI DI BRANCA E DELLA COMMISSIONE PARITETICA.)</p> <p>La delibera prevede l'istituzione delle aggregazioni funzionali territoriali (AFT) degli specialisti ambulatoriali e degli psicologi e la nomina di due referenti AFT responsabili di branca e della commissione paritetica. Il provvedimento, nonostante sia motivato nelle premesse, è privo di un riferimento normativo nella quantificazione della spesa in euro 60.000 per l'anno 2024.</p> <p>Il collegio prende visione della nota id. 7618333 del 06.05.2024 trasmessa da Servizio Personale nella quale viene illustrata la composizione della spesa:</p> <p>il compenso dei due referenti di AFT (uno per Alba e uno per Bra) dal 01/04/2024 al 31/12/2024. Il compenso spettante a ciascun referente (figura prevista dall'AIR Piemonte del 01/12/2022 e recepito con DGR 18-6462 del 30/01/2023 e prima non esistente) è di 1.500 euro al mese per ciascun referente a partire dal 01/04/2024, data in cui sono state costituite le AFT e da cui conseguentemente sono stati nominati i suddetti referenti. Il compenso di 1500 Euro al mese per ciascun referente è previsto al punto 2 dell'AIR citato ed è indicato nelle premesse;</p> <p>sono previsti 6 incontri annuali dei Referenti con gli specialisti (v. punto 2 dell'AIR sopra citato). Il costo della partecipazione a tali riunioni di tutti gli specialisti ambulatoriali interni e degli psicologi ammonta ad Euro 30.000 ed è stato calcolato moltiplicando il numero dei medici coinvolti (30 SAI e 13 psicologi) per l'indennità forfettaria di 150 Euro prevista per la partecipazione fuori orario di servizio alle attività con impegno orario inferiore alle 4 ore di cui all'art 17 sempre del medesimo AIR.</p> <p>Dal momento che l'obbligo degli incontri decorre dal 01/04/2024 abbiamo calcolato un numero di incontri pari a 5 e non a 6 per l'anno 2024.</p> <p>Il compenso dei 3 responsabili di branca non è invece stato inserito nella spesa in quanto previsto già prima dell'entrata in vigore della DGR e rimasto invariato. Non sono previsti compensi per la commissione paritetica.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considera SUPERATO il chiarimento.</p>

Personale	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 242– Data: 21/03/2024 – S.C. Distretto 1 di Alba</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: COSTITUZIONE FONDO AZIENDALE AGGIUNTIVO PER MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI E VETERINARI CONVENZIONATI - ANNO 2024 (CALCOLATO SULLE ORE AL 31/12/2023).</p> <p>La deliberazione prevede la costituzione di un fondo aziendale aggiuntivo per gli specialisti ed i veterinari destinato a progetti obiettivo o prestazioni, anche fuori dall'orario di servizio, con remunerazione oraria non inferiore a quella prevista per le prestazioni aggiuntive della dirigenza medica. Il punto 5 delle premesse prevede che "Le quote del fondo resesi disponibili per il parziale o mancato utilizzo e/o raggiungimento degli obiettivi dell'anno in corso, verranno distribuite, mediante conguaglio da effettuarsi entro il primo trimestre dell'anno successivo, agli specialisti che hanno partecipato ai progetti obiettivo anche attraverso l'attività aggiuntiva."</p> <p>Il collegio chiede chiarimenti in merito alle modalità di distribuzione dei fondi disponibili in caso di parziale o mancato utilizzo.</p> <p>Il collegio prende visione della nota prot. 7618333 con la quale il servizio conferma quanto trascritto in determina e cioè che il punto 5 dell'AIR del 01/12/2022 recepito con DGR 18-6462 del 30/01/2023 prevede che "le quote del fondo resesi disponibili per il parziale o mancato utilizzo e/o raggiungimento degli obiettivi dell'anno in corso, verranno distribuite, mediante conguaglio da effettuarsi entro il primo trimestre dell'anno successivo, agli specialisti che hanno partecipato ai progetti obiettivo anche attraverso l'attività aggiuntiva".</p> <p>Trattasi quindi, non di decisione aziendale, ma del dettato normativo della DGR citata.</p> <p>E' compito del Distretto individuare i progetti, come la riduzione delle liste d'attesa o altro, per l'utilizzo del fondo.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e chiede al servizio di specificare i progetti previsti e le modalità con cui vengono individuati.</p> <p>Ad integrazione di quanto verbalizzato nella seduta del 7 giugno (verbale 6/2024) la dott.ssa xxx riferisce quanto segue:</p> <p>Nota ID. 7896151: Il fondo aggiuntivo ex art 7 AIR (Accordo Integrativo Aziendale del 01/12/2022) è stato ripartito, in proporzione alle ore lavorate al 31/12/2024, nel seguente modo:</p> <ul style="list-style-type: none"> -20.000 destinati ai veterinari -46.000 destinati agli specialisti ambulatoriali interni. <p>In particolare,</p> <ul style="list-style-type: none"> - gli specialisti ambulatoriali interni hanno già programmato gli orari, giorni e sedi in cui verranno rese le prestazioni aggiuntive tra il mese di settembre e dicembre 2024 per un totale di spesa calcolata di 24.000 Euro circa (il calendario è già stato inviato al CUP che ha programmato le agende). La restante parte verrà utilizzata per la realizzazione di progetti che verranno discussi in sede di Commissione Paritetica il giorno 26 Settembre 2024. - i veterinari convenzionati lavoreranno in orari non prestabiliti, ma a seconda delle urgenze e prevedono di utilizzare la loro parte di fondo entro fine settembre (sono già stati spesi 11.333,6 nel mese di agosto). <p>Il collegio prende atto di quanto dichiarato e considera superata la richiesta di chiarimenti</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 508– Data: 25/03/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: FORNITURA DI MATERIALE DI CONSUMO DEDICATO PER COLONNE ARTROSCOPICHE OCCORRENTE ALL'ASL CN2 ALBA-BRA. ACQUISIZIONE TRAMITE PROCEDURA SU PIATTAFORMA CERTIFICATA SINTEL AI SENSI DELL'ART. 50 E 76 DEL D.LGS. 36/2023 E SECONDO IL REGOLAMENTO PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI E FORNITURE DI IMPORTO INFERIORE ALLE SOGLIE DI RILEVANZA COMUNITARIA - DURATA 12 MESI - CIG B0B8615DB8 - AFFIDAMENTO DITTA SMITH & NEPHEW SRL DI SESTO SAN GIOVANNI (MI)</p> <p>Il provvedimento prevede l'affidamento della fornitura di materiale di consumo dedicato per colonne artroscopiche alla ditta Smith e Nephew srl. Viene specificato che l'acquisizione è avvenuta tramite procedura su piattaforma Sintel ai sensi dell'art. 50 e 76 del nuovo codice degli appalti.</p> <p>L'articolo 76 esplicita le casistiche in cui le stazioni appaltanti possono aggiudicare appalti pubblici mediante procedura negoziata senza pubblicazione di bando. Come già raccomandato in precedenza, il collegio ritiene opportuno indicare sempre nelle premesse del provvedimento le motivazioni per cui si ricorre ad una certa procedura di gara, in questo caso specificando a quale delle casistiche previste dal codice degli appalti si fa riferimento.</p> <p>Il collegio visione della nota id. 7660329 del 24.05.2024 con la quale il servizio dichiara che l'affidamento è avvenuto ai sensi dell'art. 76 comma 2 lettera b) punto 2, in quanto si tratta di materiale di consumo fornito dal produttore della colonna di cui parere clinico era già stato espresso in fase di gara per l'acquisto della medesima.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considerano superato il CHIARIMENTO</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 310 – Data: 24/04/2024 – S.C. Assistenza Legale</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: PROGRAMMA ASSICURATIVO PER I RISCHI SANITARI DELLA REGIONE PIEMONTE ANNO 2023. FONDO EX ART. 21 L. R. N. 9/2004 E S.M.I. POLIZZA SHAM RCT/O N. 160833/12. SINISTRO CGS N. 28/2023 DEL 12.10.2021. AUTORIZZAZIONE ALLA DEFINIZIONE STRAGIUDIZIALE DEL SINISTRO INNANZI ALL'ORGANISMO DI MEDIAZIONE 101 MEDIATORI. LIQUIDAZIONE DEL DANNO E DELLE SPESE DI MEDIAZIONE.</p> <p>Il collegio chiede se, in merito a suddetta liquidazione del danno per sinistro di responsabilità sanitaria, è stata trasmessa idonea documentazione alla Corte dei Conti al fine di esercitare eventuale azione di rivalsa in caso di accertata colpa grave.</p> <p>Il collegio prende atto della nota id 7679617 del Servizio Legale con la quale il servizio specifica che l'invio alla Procura Regionale della Corte dei Conti dei sinistri liquidati nel primo semestre 2024 avverrà nel prossimo mese di luglio c.a., secondo le indicazioni contenute nella Circolare della Regione Piemonte Prot. 37881/DB2000 del 20.10.2009.</p> <p>La Circolare, infatti, fornisce indicazioni operative per l'invio delle "segnalazioni" correlate al Programma Assicurativo regionale per i rischi sanitari delle ASR;</p> <p>essa prevede l'invio di una "scheda" illustrativa dei dati principali e salienti dell'evento di danno e dell'importo corrisposto al danneggiato, da inviare secondo un cronoprogramma con periodicità alla data del 28.02. e del 30.07 di ciascun anno.</p> <p>Il Servizio conferma che provvederà dunque, dopo aver verificato l'avvenuto pagamento dell'intera somma mediante acquisizione dei mandati da parte dell'AOU Città della Salute, ad inviare la scheda del sinistro CGS N. 28/2023 BERGOGLIO Cesare, come previsto nella Deliberazione n. 310 del 24.04.2024.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considera SUPERATO il chiarimento</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 819– Data: 14/05/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto FORNITURA DI DISPOSITIVI VISCOELASTICI "VISCOTECH" E "VISCOAT", OCCORRENTE ALLA S.C. FARMACIA OSPEDALIERA PER UN PERIODO DI MESI 6, AFFIDAMENTO CONTRATTO AI SENSI DELL'ART. 76 DEL D.LGS. 36/2023. DITTE ALCON ITALIA SPA, SIFI SPA.</p> <p>Viene specificato che l'affidamento è avvenuto ai sensi dell'art. 50 e 76 del nuovo codice degli appalti.</p> <p>L'articolo 76 esplicita le casistiche in cui le stazioni appaltanti possono aggiudicare appalti pubblici mediante procedura negoziata senza pubblicazione di bando. Come già raccomandato in precedenza, il collegio ritiene opportuno indicare sempre nelle premesse del provvedimento le motivazioni per cui si ricorre ad una certa procedura di gara, in questo caso specificando a quale delle casistiche previste dal codice degli appalti si fa riferimento.</p> <p>Il collegio chiede di specificare a quale casistica prevista dall'art. 76 del d.lgs 36/2023 si fa riferimento.</p> <p>Il collegio prende atto della nota id. 7725681 con la quale il servizio specifica che l'affidamento è avvenuto ai sensi dell'art. 76 comma 2 lettera C.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considera SUPERATO il chiarimento.</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 840– Data: 16/05/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: FORNITURA DI DEL MATERIALE DI CONSUMO PER IL SISTEMA LASER “GREENLIGHT XPS”, OCCORRENTE ALLA S.C. UROLOGIA DEL P.O. DI VERDUNO - DURATA 12 MESI. ACQUISIZIONE CON PROCEDURA NEGOZIATA MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE MEPA, AI SENSI DELL'ART. 76 DEL D.LGS 36/2023 E S.M.I.. AFFIDAMENTO ALLA DITTA D.B.I. S.R.L. CIG N. B0DBC9C11A-TRATTATIVA DIRETTA N. 4176196</p> <p>Si evidenzia che la nota citata in premessa di fornitura in esclusiva da parte di un unico fornitore del materiale di consumo richiesto, non risulta allegata alla determinazione.</p> <p>Il collegio chiede di prendere visione di suddetta nota</p> <p>Il collegio prende atto della nota 7355897 con cui viene confermato che la ditta DBI risulta essere fornitrice esclusiva del materiale.</p> <p>Il collegio considera SUPERATO il chiarimento</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1003– Data: 17/06/2024 – S.C. Servizi Tecnici</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: AFFIDAMENTO TRAMITE TRATTATIVA DIRETTA MEPA N. 4400166 DI LAVORI DI RESINATURA DELLA CAMERA CALDA DEL PRONTO SOCCORSO, DELLA CUCINA E DELLA ZONA PREPARAZIONE PASTI DELL'OSPEDALE “MICHELE E PIETRO FERRERO” DI VERDUNO AI SENSI DELL'ART. 50 DEL D.LGS 36/2023. DITTA “RESINFLOOR SRL” CON SEDE IN ALBINEA (RE). CIG: B1FBB5FFD0</p> <p>Il provvedimento prevede l'affidamento alla ditta Resin Floor SRL dei lavori di resinatura della camera calda del Pronto Soccorso, della Cucina e della zona preparazione pasti dell'ospedale Michele e Pietro Ferrero di Verduno per un importo complessivo di € 146.197,48 a seguito di rilevanti danni riscontrati alla pavimentazione della cucina e dell'area di lavaggio adiacente e della camera calda del DEA.</p> <p>Considerato che suddetti danni sono stati segnalati in fase di collaudo, il collegio chiede chiarimenti circa le modalità di eventuale rivalsa di tali oneri economici nei confronti del concessionario, laddove ricorrano i presupposti contrattuali.</p> <p>Il collegio prende visione della nota id 7818715 con la quale il servizio rende noto che, con comunicazione del 02/05/2024 (allegata), l'ASL CN2 ha comunicato al Concessionario l'affidamento diretto della realizzazione della pavimentazione della Cucina e con comunicazione del 22/05/2024 (allegata), l'ASL CN2 ha comunicato al Concessionario l'affidamento diretto della realizzazione della pavimentazione della Camera Calda, indicando come l'intero ammontare degli importi, relativi a tali lavori, eccedenti a quelli già trattenuti dal Collaudatore sul conto finale (come indicato nel Certificato di Collaudo del 29/09/2022 verranno stralciati dal primo certificato di pagamento del canone successivo alla data di liquidazione dei lavori di rimozione e sostituzione dell'intera pavimentazione del Blocco Operatorio, fatta salva un'eventuale valutazione differente da parte del Collegio Consultivo Tecnico, nell'ambito della prossima valutazione sulla Riserva G, iscritta dal</p> <p>Concessionario in sede di Certificato di Collaudo Tecnico Amministrativo, relativa alla legittimità delle trattenute cautelative iscritte dal Collaudatore sul Certificato di Collaudo.</p> <p>Il collegio, preso visione della documentazione allegata dal Servizio, chiede conferma in merito all'effettiva conformità al capitolato</p> <p>Il collegio prende visione della nota id 7818715 con la quale il servizio rende noto che, con comunicazione del 02/05/2024 (allegata), l'ASL CN2 ha comunicato al Concessionario l'affidamento diretto della realizzazione della pavimentazione della Cucina e con comunicazione del 22/05/2024 (allegata), l'ASL CN2 ha comunicato al Concessionario l'affidamento diretto della realizzazione della pavimentazione della Camera Calda, indicando come l'intero ammontare degli importi, relativi a tali lavori, eccedenti a quelli già trattenuti dal Collaudatore sul conto finale (come indicato nel Certificato di Collaudo del 29/09/2022 verranno stralciati dal primo certificato di pagamento del canone successivo alla data di liquidazione dei lavori di rimozione e sostituzione dell'intera pavimentazione del Blocco Operatorio, fatta salva un'eventuale valutazione differente da parte del Collegio Consultivo Tecnico, nell'ambito della prossima valutazione sulla Riserva G, iscritta dal</p> <p>Concessionario in sede di Certificato di Collaudo Tecnico Amministrativo, relativa alla legittimità delle trattenute cautelative iscritte dal Collaudatore sul Certificato di Collaudo.</p> <p>Il collegio, preso visione della documentazione allegata dal Servizio, chiede conferma in merito all'effettiva conformità al capitolato</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1128– Data: 04/07/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: SERVIZIO DI MANUTENZIONE SOFTWARE, ASSISTENZA SISTEMISTICA ED APPLICATIVA PER LA GESTIONE DEL PORTALE DEI MEDICI DI MEDICINA GENERALE E MODULI FUNZIONI TERRITORIALI INTEGRATI (PRODOTTO ECWMED) OCCORRENTE ALL'ASL CN2 ALBA-BRA PER IL BIENNIO 2024-2025. ACQUISIZIONE MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA N.4416347 SUL PORTALE MEPA AI SENSI DELL'ART. 76 COMMA 2 LETTERA B) DEL D.LGS 36/2023. CIG B200F32C58 - AFFIDAMENTO ALLA DITTA SYSTEMS TECHNOLOGY SRL</p> <p>La determina prevede la registrazione di spesa del canone di manutenzione software il biennio 2024-2025; il collegio chiede chiarimenti circa la competenza della suddetta registrazione in quanto dalla contabilizzazione che impatta sugli esercizi 2024 e 2025, appare un affidamento effettuato in sanatoria a valere dal 01/01/2024..</p> <p>Il collegio prende visione della nota ID. 7883071 con la quale il servizio comunica che si tratta di un affidamento in sanatoria a causa di ritardi nel perfezionamento dell'affidamento del servizio di manutenzione in oggetto per le motivazioni espresse in determina e di seguito riportate:</p> <p>"Considerato che in data 04/01/2024 è stato pubblicato sul sito aziendale dell'Asl CN2 un Avviso esplorativo pubblico al fine di sondare il mercato e per conoscere se, diversamente dalle informazioni in possesso dalla scrivente, ci siano, oltre alla ditta SYSTEMS TECHNOLOGY SRL Piazza San Lorenzo 41, 20090 di Trezzano sul Naviglio (MI), altre aziende fornitrici del servizio in oggetto; Preso atto che il termine ultimo entro il quale poter presentare istanza di manifestazione di interesse era fissato per il giorno 19/01/2024 h. 12:00, e che, entro tale data, non sono pervenute istanze e pertanto la ditta SYSTEMS TECHNOLOGY SRL risulta essere l'unico operatore economico fornitore del servizio in oggetto; Richiamata la determinazione a contrarre n. 226 del 07/02/2024 (ID 7415117) con la quale, la scrivente ASL, dichiarava la propria volontà di attivare una trattativa diretta sul portale Mepa con la ditta SYSTEMS TECHNOLOGY SRL Piazza San Lorenzo 41, 20090 di Trezzano sul Naviglio (MI); Preso atto che in data 21/03/2024 è stata indetta sul portale Mepa una trattativa diretta, identificata con il n. 4103234, invitando a presentare offerta la suddetta ditta per il servizio di cui trattasi; Dato atto che alla scadenza prevista per il giorno 05/04/2024 non è pervenuta offerta; Rilevata quindi l'esigenza di indire una nuova trattativa diretta sul portale MEPA con la medesima ditta identificata con il numero 4416347 del 06/06/2024;"</p> <p>In suddetta nota viene anche specificato che il Direttore della S.C. Informatica, telecomunicazioni e Sistemi Informativi ha comunicato con nota del 12/08/24 che la ditta fornitrice ha garantito il servizio di manutenzione sin dal primo di gennaio 2024 e che, nelle more dell'affidamento, non sono stati sostenuti costi.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considera SUPERATO il chiarimento.</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1177– Data: 04/07/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: SERVIZIO DI MANUTENZIONE SOFTWARE ED ASSISTENZA SISTEMISTICA PER I PACCHETTI APPLICATIVI DELL'AREA AMMINISTRATIVO CONTABILE E LOGISTICA (PRODOTTO NFS) DELL'ASLCN2 ALBA-BRA. AFFIDAMENTO AI SENSI DELL'ART. 76 COMMA 2 LETT C) DEL D.LGS. 36/2023 E S.M.I. E DEL REGOLAMENTO PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI E FORNITURE DI IMPORTO INFERIORE ALLE SOGLIE DI RILEVANZA COMUNITARIA PER L'ANNO 2024.TRATTATIVA DIRETTA MEPA N. 4456281 - CIG B22F528573 - AFFIDAMENTO DITTA DEDALUS ITALIA SPA</p> <p>La determinazione affida il servizio di manutenzione software ed assistenza sistematica dei pacchetti applicativi all'area amministrativo contabile per l'anno 2024.</p> <p>Il collegio evidenzia il ritardo nell'affidamento e chiede se all'inizio del 2024 alla data odierna si sia usufruito del servizio ed a quali costi</p> <p>Il collegio prende visione della nota ID 7883071 con la quale il servizio ha comunicato che, In relazione alla determinazione in oggetto, Il Direttore della S.C. Informatica, telecomunicazioni e Sistemi Informativi ha informato che la ditta fornitrice ha garantito il servizio di manutenzione sin dal primo di gennaio 2024 e che, nelle more dell'affidamento, non sono stati sostenuti costi.</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1248– Data: 29/07/2024 – S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: FORNITURA IN URGENZA DI UNA CELLA FRIGORIFERA PER LO STOCCAGGIO DI MATERIALE DIAGNOSTICO, COMPENSIVO DI GARANZIA 12 MESI, OCCORRENTE AL P.O. MICHELE E PIETRO FERRERO DI VERDUNO DELL'ASL CN2 ALBA-BRA AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 50 DEL D.LGS. 36/2023 E SECONDO IL REGOLAMENTO PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI E FORNITURE DI IMPORTO INFERIORE ALLE SOGLIE DI RILEVANZA COMUNITARIA - TD MEPA N. 4372864 CIG B1D2569B5A - AFFIDAMENTO DITTA VIBERTI LUCIANO SAS DETERMINA A CONTRARRE SEMPLIFICATA</p> <p>Seppur le caratteristiche dell'acquisto non richiedano il coinvolgimento del Collegio, I revisori richiedono la rettifica della determinazione in quanto il provvedimento non risulta adeguatamente motivato nelle ragioni dell'imprevedibilità dell'acquisto e nelle caratteristiche che ne determinano la condizione dell'urgenza.</p> <p>Il collegio prende visione della nota id. 7986485 con cui il servizio interessato, In relazione alla determinazione 1248 del 29/07/2024 comunica che, sentito il Responsabile del magazzino, si è reso necessario e urgente l'acquisto di una nuova cella frigorifera, in quanto l'attuale cella non risulta sufficientemente capiente per stoccare tutti i quantitativi necessari stante l'incremento dell'attività ospedaliera. Il servizio sottolinea che i reagenti devono essere necessariamente refrigerati, conservati all'interno di una cella frigorifera a temperature controllate comprese tra +2° C e + 8° C, in un luogo asciutto e buio per garantire la massima durata di conservazione e di efficacia.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considera superato il chiarimento.</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1401– Data: 30/08/2024 – S.C. Servizi Tecnici</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Oggetto: AFFIDAMENTO DIRETTO DI LAVORI AI SENSI DELL'ART. 50, COMMA 1, LETTERA A) DEL D.LGS.36/2023 PER ADEGUAMENTO ALLE NORMATIVE SULLA SALUTE E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO CONSISTENTI NELLA RIMOZIONE E BONIFICA DI PAVIMENTAZIONI CONTENENTI FIBRE DI AMIANTO PRESSO L'EX POLIAMBULATORIO DI BRA. CIG: B29279C42E</p> <p>Il collegio chiede chiarimenti circa le motivazioni per le quali non è stato richiesto l'avallo del Collegio sindacale all'effettuazione dei lavori, in urgenza, di rimozione e smaltimento fibre di amianto dell'immobile sito in Bra, Via Goito 1.</p> <p>Il collegio prende visione della nota id 7979403 con cui il servizio SC Bilancio e contabilità dichiara Il parere non è stato richiesto in quanto l'intervento non è stato autofinanziato (quindi con impatto sul conto economico del corrente esercizio), bensì attraverso riserve di utili destinate ad investimenti; esula pertanto dalla tipologia di interventi che devono essere sottoposti al nulla osta del Collegio Sindacale ai sensi della nota regionale del 11/04/2024 n° 9828.</p> <p>Pertanto, in base alla casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011, l'utile destinato ad investimenti, una volta effettuato l'intervento, deve essere stornato e portato a incremento del fondo di dotazione aziendale, dando luogo dunque ad ammortamenti non sterilizzati.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto dichiarato e considera superato il chiarimento.</p>

Questioni contabili	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 619 – Data: 08/08/2024 S.C. Bilancio e Contabilità Oggetto: ADOZIONE PROCEDURA AMMINISTRATIVO – CONTABILE CREDITI E RICAVI SULLA BASE DEL MODELLO REGIONALE Chiarimenti: SI</p> <p>Il collegio chiede chiarimenti in merito alle conseguenze che avranno le nuove disposizioni adottate con la deliberazione in oggetto sulle attuali procedure aziendali.</p> <p>Il collegio prende visione della nota id. 7989633 con la quale il servizio SC Bilancio e Contabilità dichiara quanto segue: La procedura regionale riguarda le modalità di contabilizzazione e gestione delle principali categorie di entrata. Di per sé, vengono unitariamente raccolte una serie di informazioni e regole cui le aziende devono attenersi suddivise per le principali categorie di entrata. Il documento costituisce una guida operativa contenente delle linee guida per la corretta gestione amministrativo contabile delle entrate. Precedentemente le ASL si attenevano alle indicazioni di cui alla DGR del 28/04/1998 n° 29-44445 (linee guida per la gestione della contabilità economico patrimoniale delle ASR). L'ASL si attiene da tempo alle regole previste per la gestione e la contabilizzazione delle diverse fattispecie di entrata contenute nella guida. Le principali novità sono soprattutto collegate alla gestione delle entrate derivanti da ticket e prestazioni sanitarie in generale e alle conseguenti procedure di recupero dei crediti. L'ASL, in linea generale, si attiene alla procedura regionale, con alcune caratteristiche proprie che non rendono sempre perfettamente sovrapponibile le linee guida regionali con la procedura aziendale. Le linee guida sono infatti un riferimento generale per tutte le ASR piemontesi e non solo per l'ASL CN2. Le ASR avevano a suo tempo trasmesso alla Regione un documento contenente osservazioni sulla procedura, rispetto al quale non è mai pervenuta risposta. Dal momento che la gestione delle entrate è un tema collegato anche agli obiettivi della Direzione Generale per l'anno 2024, si è optato comunque per l'adozione del regolamento, nelle more di eventuali modifiche. Il collegio considera superato il chiarimento</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 661 – Data: 12/09/2024 S.C. Assistenza Legale Oggetto: REALIZZAZIONE NUOVO OSPEDALE “MICHELE E PIETRO FERRERO” DI VERDUNO. AFFIDAMENTO INCARICO DI ASSISTENZA LEGALE STRAGIUDIZIALE IN MERITO ALLE DETERMINAZIONI DEL COLLEGIO TECNICO CONSULTIVO E ALLA POSSIBILITÀ DI INTRAPRENDERE AZIONI DI RIVALSA NEI CONFRONTI DI SOGGETTI ESTERNI. CIG. B2FE4FE8E5 Chiarimenti: SI</p> <p>Il Collegio chiede di essere aggiornato in merito all'oggetto della deliberazione e sulle azioni che intende esperire l'Azienda.</p> <p>Partecipa in seduta l'ing. xxx, il quale aggiorna il collegio sindacale in merito alle ultime novità in seguito all'incontro tra l'azienda ed il concessionario avvenuto in data 8/10/2024.</p> <p>Si sta preparando, con l'aiuto dell'Avv. xxx, la proposta transattiva finale di riconoscimento della parte di capitale nel limite di quanto contenuto nel piano finanziario originario (ca 11 milioni) a fronte di una richiesta di 18 milioni.</p> <p>Come richiesto dal Collegio, è stata coinvolta la Regione al fine di ottenere la copertura finanziaria per il pagamento del saldo al concessionario; allo stato attuale non sembrano emergere possibilità di copertura dei maggiori oneri che, pertanto, rimangono in capo all'azienda.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto, chiedendo all'azienda di valutare prontamente, in caso di mancata accettazione della proposta transattiva, l'apertura di un contenzioso/ proposta bonaria.</p> <p>Il collegio chiede la convocazione dell'Avv. xxx durante la prossima seduta di aggiornamento dedicato alla proposta transattiva per la liquidazione del saldo finale.</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 685 – Data: 27/09/2024 S.C. Servizio Tecnico Oggetto: REALIZZAZIONE DELL'OSPEDALE E DELLA CASA DI COMUNITÀ DI BRA. ATTIVITA' DI COMMITTENZA AUSILIARIA AI SENSI DELL'ARTICOLO 62 DEL D.LGS. 31/03/2023 N. 23 DA PARTE DELLA CUC DEL COMUNE DI BRA (CN) AL FINE DELLA PREDISPOSIZIONE DELLA GARA DI APPALTO INTEGRATO. APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE EX ARTICOLO 15 DELLA LEGGE N. 241/1990. IMPEGNO DI SPESA E RELATIVA RIDETERMINAZIONE DEL QUADRO ECONOMICO Chiarimenti: SI</p> <p>Il collegio chiede di specificare l'entità complessiva delle spese tecniche e la compatibilità degli ex art. 113 D.Lgs. 50/2016 con l'affidamento di incarichi all'esterno Il collegio prende visione della nota id 8030329 con la quale il servizio tecnico dichiara che l'attuale quadro economico prevede una serie di spese tecniche alcune già formalmente affidate con specifici atti, altre invece opzionate ed altre invece semplicemente ipotizzate. Il collegio prende visione della tabella esemplificativa. Alla luce della prassi consolidata nei fatti che prevede che per tali interventi le spese tecniche incidano fra il 10%-15% dell'importo lavori, al moment, il servizio ritiene congrue le cifre illustrate nel succitato schema. Il servizio precisa che le cifre maggiori (progettazione, direzione lavori, verifica), sono il risultato di affidamento a seguito di gara sopra soglia comunitaria aperta.</p> <p>Compatibilità degli incentivi delle funzioni tecniche con l'affidamento di incarichi all'esterno Così come previsto dall'art. 113 del D.Lgs. 50/2016, confermato dall'art. 45 del D.Lgs. 36/2023, per gli incentivi delle funzioni tecniche è stata individuata una cifra pari all'1,8% dell'importo lavori. Tale cifra però non è mai stata impegnata, in quanto al momento l'ASL CN2 non si è ancora dotata di un regolamento incentivi che recepisca le novità del D.Lgs. 36/2023 e non sono stati espressamente individuati, per dipendenti interni, compiti specifici che prevedano l'assegnazione degli incentivi di legge. In questo contesto la cifra è stata individuata come da normativa, ma resta inteso che non potrà essere impegnata alcuna quota riferita a prestazioni affidata con incarichi a professionisti esterni (vedasi progettazione, direzione lavori, verifica). Qualora ricorrano le circostanze per l'assegnazione di incarichi interni si provvederà in proposito e non appena verrà approvato il regolamento sarà possibile individuare la quota che potrà effettivamente essere impegnata. La quota non utilizzata, dedotta la percentuale di cui la norma prevede l'accantonamento ai fini della formazione e aggiornamento, tornerà a far parte delle Somme a disposizione nell'ambito del Quadro Economico del progetto.</p> <p>Compatibilità degli incentivi delle funzioni tecniche con l'affidamento di incarichi all'esterno Così come previsto dall'art. 113 del D.Lgs. 50/2016, confermato dall'art. 45 del D.Lgs. 36/2023, per gli incentivi delle funzioni tecniche è stata individuata una cifra pari all'1,8% dell'importo lavori. Tale cifra però non è mai stata impegnata, in quanto al momento l'ASL CN2 non si è ancora dotata di un regolamento incentivi che recepisca le novità del D.Lgs. 36/2023 e non sono stati espressamente individuati, per dipendenti interni, compiti specifici che prevedano l'assegnazione degli incentivi di legge. In questo contesto la cifra è stata individuata come da normativa, ma resta inteso che non potrà essere impegnata alcuna quota riferita a prestazioni affidata con incarichi a professionisti esterni (vedasi progettazione, direzione lavori, verifica). Qualora ricorrano le circostanze per l'assegnazione di incarichi interni si provvederà in proposito e non appena verrà approvato il regolamento sarà possibile individuare la quota che potrà effettivamente essere impegnata. La quota non utilizzata, dedotta la percentuale di cui la norma prevede l'accantonamento ai fini della formazione e aggiornamento, tornerà a far parte delle Somme a disposizione nell'ambito del Quadro Economico del progetto</p> <p>Il collegio prende atto di quanto esposto e considera superato il chiarimento</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1535 – Data: 26/09/2024 S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti</p> <p>Oggetto: AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI CARNE BOVINA FRESCA OCCORRENTE ALLA CUCINA DELL'ASL CN2 PER UN PERIODO DI 24 MESI. PROCEDURA NEGOZIATA AI SENSI DELL'ART. 50 DEL D.LGS. 36/2023 E DEL REGOLAMENTO AZIENDALE PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI E FORNITURE DI IMPORTO INFERIORE ALLE SOGLIE DI RILEVANZA COMUNITARIA RDO 4590756 CIG B2D2A32E8A CUI F2419170044202400054 - AFFIDAMENTO DITTA CARNI VALLE BELBO S.C.A.</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>La delibera prevede l'affidamento della fornitura di carne bovina fresca alla ditta Carni Valle Belbo attraverso una procedura negoziata effettuata ai sensi dell'art.50 del D.Lgs. 36/2023 e del regolamento aziendale per l'acquisizione di servizi e forniture di importo inferiore alle soglie comunitarie.</p> <p>Poiché l'importo a base di appalto è pari ad € 194.900,00 l'affidamento contrattuale avrebbe dovuto essere effettuato ex art.50, 1° comma, lett. e del D.Lgs. 36/2023 mediante procedura negoziata senza bando, previa consultazione di almeno cinque operatori economici, ove esistenti, individuati in base ad indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici. Ciò nonostante, nella determina in oggetto non si precisa se sia stata effettuata l'indagine di mercato che avrebbe dovuto precedere l'affidamento contrattuale o, in alternativa, le ragioni che non hanno consentito di effettuarla.</p> <p>Il collegio prende visione della nota id 8035361 con cui il servizio comunica che: In merito all'affidamento della fornitura di carne bovina fresca occorrente alla cucina dell'Asl Cn2, l'iter che è stato seguito per l'espletamento della procedura è il seguente:</p> <p>- in data 22/08/2024 con determinazione n. 1348 veniva pubblicata la determina a contrarre per l'affidamento della fornitura in oggetto nella quale si dichiarava di "avviare ai sensi dell'art 50 del D.lgs 36/2023 e secondo il regolamento per l'acquisizione di beni e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria adottato con deliberazione n.189 del 03/04/2020, una gara a procedura negoziata mediante RDO aperta a tutti gli operatori abilitati";</p> <p>- in data 23/08/2024 veniva pubblicata sul portale MEPA la procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando (RDO 4590756); contestualmente veniva inserito nella sezione "Bandi e Concorsi - Bandi di Gara e Contratti" del nostro sito aziendale il bando relativo alla procedura in oggetto corredato, oltre che dai documenti di gara, da AVVISO PUBBLICO di indizione di procedura negoziata con INVITO A TUTTI gli operatori abilitati (prot Asl 57438 del 22/08/2024); - in data 08/09/2024, considerato che non era ancora pervenuta alcuna offerta, si decideva di prorogare il termine per la presentazione delle offerte inizialmente previsto per il 09/09 e dunque posticipato al 13/09 (Avviso pubblicato anche sul sito aziendale);</p> <p>- in data 26/09/2024 con determinazione n. 1535 si procedeva dunque all'affidamento alla ditta "Carni Valle Belbo SCA", unica offerta pervenuta, specificando che "con determina a contrarre n. 1348 del 22/08/2024 questa Asl dichiarava di voler avviare una procedura negoziata aperta a tutti gli operatori economici abilitati (...) tramite RDO sul portale MEPA".</p> <p>L'iter seguito è stato dunque quello della procedura negoziata senza previa indizione di bando ex art 50, comma 1, lett. e) pubblicando sul portale MEPA e contestualmente sul sito aziendale una RDO aperta a tutti gli operatori abilitati senza limitare il mercato, ma ampliandolo a tutte le ditte abilitate per il CPV designato.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto illustrato e considera superata la richiesta di chiarimenti</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Bilancio d'esercizio	<p>DELIBERAZIONE numero 757 – Data: 31/10/2024 S.C. Servizio tecnico</p> <p>Oggetto: APPROVAZIONE ATTO AGGIUNTIVO N. 12 AL "CONTRATTO DI COSTRUZIONE E GESTIONE DI ALCUNI SERVIZI DEL NUOVO OSPEDALE ALBA - BRA" PER "AFFIDAMENTO SERVIZIO DI SERVIZIO DI SORVEGLIANZA E MONITORAGGIO SICUREZZA E ANTINCENDIO COMPRESE LE SPECIFICHE ATTIVITÀ ACCESSORIE RICHIESTE" E IMPEGNO DI SPESA. DITTA GENESI DUE SPA</p> <p>Chiarimenti: SI</p> <p>Si chiedono chiarimenti in merito ai criteri di quantificazione del costo del servizio indicato in oggetto. Tale servizio è stato infatti affidato al Concessionario Genesi Due S.p.A. con atto aggiuntivo che prevede il corrispettivo di € 438.750,00 all'anno oltre IVA. Si chiede in particolare se il nuovo affidamento contrattuale determina un incremento di spesa rispetto all'onere fino ad ora sostenuto per l'espletamento dello stesso servizio e/o se sono state valutate altre soluzioni alternative (affidamento ad altro soggetto o svolgimento del servizio ricorrendo, almeno parzialmente, a personale interno)</p> <p>Il collegio prende visione della nota ID 8103281 trasmessa dal Servizio tecnico che di seguito si riporta:</p> <p>Il servizio di sorveglianza e monitoraggio antincendio presso l'Ospedale di Verduno è stato originariamente svolto dalla ditta "Il Globo", a cui era stato affidato con determina n.04 del 04/01/2021 (allegata) e successivamente prorogato fino ad arrivare alla data del 31/10/2024 sempre alle medesime condizioni contrattuali.</p> <p>Il servizio affidato con determina n.04 del 04/01/2021 consisteva nello svolgimento del servizio di "Guardiola", con compiti di controllo degli accessi, affidato ad un operatore presente in loco 365 giorni all'anno, 24 ore al giorno, per un importo giornaliero di 556,00 €/giorno, e lo svolgimento del servizio di "ronda", con monitoraggio su tutti i presidi antincendio e verifica delle attrezzature e degli impianti antincendio siano nelle normali condizioni operative, affidato ad un operatore presente in loco 365 giorni all'anno, 24 ore al giorno, per un importo giornaliero di 533,00 €/giorno, per un importo complessivo dell'affidamento del servizio pari ad € 397.485,00/anno.(si allega offerta della ditta Il Globo).</p> <p>Nel corso dei primi anni di attività della struttura ospedaliera si è manifestata la necessità di affidare ulteriori servizi, in aggiunta a quanto originariamente svolto dalla ditta "Il Globo", che potevano ritenersi complementari al servizio di sorveglianza e monitoraggio antincendio e che, nel loro complesso, costituiscono la base del capitolato allegato al contratto di affidamento del Servizio di sorveglianza e monitoraggio sicurezza e antincendio al Concessionario Genesi Due s.p.a.</p> <p>In particolare, agli operatori del nuovo servizio affidato, è stata richiesta, in aggiunta a quanto svolto dai loro predecessori, l'attività di:</p> <p>- assistenza e controllo dell'osservanza da parte delle persone presenti nell'ambito del Presidio Ospedaliero (dipendenti ed esterni) per l'osservanza di norme, procedure e comportamenti derivanti da disposizioni nazionali, o di quelle specifiche emanate dall'Amministrazione, in materia di prevenzione, sicurezza e tutela della salute delle persone- assistenza e supporto per l'applicazione di disposizioni e/o procedure derivanti da programmi e piani nazionali di emergenza o per la tutela della sicurezza e salute delle persone;</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1719– Data: 24/10/2024 S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti Oggetto: FORNITURA URGENTE DI TELEFONI OCCORRENTI PER LE DIVERSE SSSC DELL'A.S.L. CN2 ALBA BRA. DITTA VODAFONE - ACQUISTO TRAMITE AFFIDAMENTO DIRETTO MEDIANTE ODA MEPA AI SENSI DELL'ART. 50 D.L.GS 36/2023 E S.M.I. E SECONDO IL REGOLAMENTO PER L'ACQUISIZIONE DI SERVIZI E FORNITURE DI IMPORTO INFERIORE ALLE SOGLIE DI RILEVANZA COMUNITARIA. CIG. B3F70F9B24 DETERMINA A CONTRARRE SEMPLIFICATA AI SENSI ART. 17 COMMA 2 DLGS 36/2023. Chiarimenti: SI</p> <p>Non si comprende per quali ragioni l'Azienda deve urgentemente provvedere all'acquisto di telefoni cellulari ad integrazione dei servizi di telefonia già acquisiti aderendo alla convenzione Consip denominata "mobile 9", attiva fino al 15/11/2025. Infatti, la predetta convenzione pur non contemplando l'acquisto, prevede il noleggio e la manutenzione di tutti i generi di terminali radiomobili (telefoni, tablet, modem portatili). Peraltro, il noleggio consente di dotare l'Azienda di dispositivi che possono essere sostituiti periodicamente con apparati più moderni fronteggiando la rapida obsolescenza che caratterizza i telefoni cellulari. Per questa ragione la convenzione Consip non contempla più l'acquisto ma soltanto il noleggio supporto e manutenzione dei telefoni cellulari. Si prega pertanto di chiarire le speciali ragioni ed i motivi di convenienza che comporta l'acquisto di tali dispositivi, tenuto conto che in base all'art.1 comma 512 della Legge 208/2015 le amministrazioni pubbliche sono tenute ad effettuare i propri acquisti di beni e servizi informatici e di connettività esclusivamente tramite gli strumenti di acquisto e di negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali. Infatti in base al comma 510 dell'art.1 della predetta Legge le PA obbligate ad approvvigionarsi attraverso le convenzioni Consip o delle 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"</p> <p>Il collegio prende atto della nota id 8092401 con cui il Servizio illustra che, In relazione alla determinazione 1248 del 29/07/2024, la richiesta è stata trasmessa via email il 09/10/2024 dal Direttore della S.C. Informatica, Telecomunicazione e Sistema Informativo Dott. xxx e via e-mail il 05/12/2024 di seguito riportata "In merito alla richiesta del Collegio Sindacale allego alla presente la mia precedente relazione del 9 ottobre 2024 di richiesta di acquisizione. Da essa si evince che l'acquisto dei telefoni, così come contrattualizzato con Vodafone, risulta economicamente vantaggioso rispetto al noleggio degli stessi apparati in convenzione. Inoltre, si ribadisce che, non avendo provveduto al noleggio dei cellulari in fase di ordinativo delle SIM, non è più possibile effettuarlo in un momento successivo.</p> <p>La decisione di non usufruire, all'atto dell'ordine delle SIM dell'opzione di noleggio per i 180 telefoni, si motiva con il fatto che Vodafone non dava rassicurazioni che le consegne sarebbero state garantite entro i tempi di dismissione dei precedenti cellulari noleggiati da TIM."</p> <p>Il collegio prende atto di quanto dichiarato dal servizio e considera superato il chiarimento</p>

Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	<p>DETERMINAZIONE numero 1699– Data: 22/10/2024 S.C. Logistica, Patrimonio, Servizi e Acquisti Oggetto: PROCEDURA APERTA FINALIZZATA ALLA CONCLUSIONE DI UN ACCORDO QUADRO ART. 54 CO. 4 LETT. A) D.LGS 50/2016, PER IL SERVIZIO DI NOLEGGIO DI DISPOSITIVI MEDICI PER LA VENTILOTERAPIA DOMICILIARE OCCORRENTI AGLI UTENTI DELL'AIC 4 (ASL CN1 E ASL CN2) SUDDIVISO IN LOTTI. GARA N. 8998156 CIG. DIVERSI. AFFIDAMENTO A DITTE DIVERSE Chiarimenti: SI</p> <p>La determina recita: "...il criterio di valutazione utilizzato per il presente appalto è quello a favore dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95 comma 2 del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. ed in base ai seguenti criteri: punteggio massimo Offerta tecnica 100 Offerta economica 0 Totale 100"</p> <p>Il collegio richiede se corrisponda alla indicazione di criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa pur in assenza di punteggio riferito alla componente economica.</p> <p>Il servizio, con nota ID 8092401 precisa che l'appalto è stato aggiudicato in base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, ai sensi dell'art. 95, comma 7 del Codice, al prezzo fisso sulla base del quale gli operatori economici competeranno solo in base a criteri qualitativi come è riportato nel disciplinare di gara art. 18 Criterio di aggiudicazione.</p> <p>Per mero errore di trascrizione è stato indicato comma 2 anziché comma 7.</p> <p>Il collegio prende atto di quanto dichiarato e considera superata la richiesta di chiarimenti</p>

Personale	Altro
Oss:	<p>DELIBERAZIONE numero 741 – Data: 24/10/2024 S.S. Programmazione e controllo</p> <p>Oggetto: SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE (SiMiVaP) DELL’ASL CN2 - AGGIORNAMENTO 2024.</p> <p>Rilievo: SI</p> <p>La deliberazione in oggetto approva il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance dell’ASL CN2 per l’anno 2024 definito attraverso il documento ad essa allegato (ID: 7988245). Tale documento è sicuramente utile e necessario tuttavia, a pagina 14, dispone che “La valutazione della performance individuale non concorre alla corresponsione del trattamento di risultato/premialità, ma contribuisce alla costruzione del fascicolo personale e alle successive valutazioni” con riferimento a tutte le categorie di dipendenti (dirigenti; incaricati di funzione organizzativa; personale del comparto tecnico sanitario; personale del comparto amministrativo). Pur comprendendo che la performance individuale costituisce una novità per la ASL CN2, che probabilmente necessita di un periodo di rodaggio nelle modalità della sua applicazione, la sua valutazione non può essere priva di effetti economici nell’applicazione degli istituti contrattuali che premiano il risultato individuale. Infatti, la predetta disposizione contrasta palesemente con la logica ed il contenuto di alcune norme dei contratti nazionali che disciplinano i rapporti di lavoro del personale delle aziende sanitarie locali. Ad esempio, l’art. 103, comma 11, del CCNL 2/11/2022 relativo al personale non dirigente (comparto) precisa chiaramente che una quota delle risorse del fondo premialità e condizioni di lavoro, pari almeno al 30%, sono destinate a finanziare i premi correlati alla performance individuale. Per quanto riguarda invece i dirigenti sanitari l’art.70 del CCNL 23 gennaio 2024 precisa che: “Le Aziende ed Enti definiscono, nel rispetto dell’art. 9, comma 5, lett. b) (Contrattazione collettiva integrativa: soggetti e materie), i criteri per la determinazione e per l’erogazione della retribuzione di risultato correlata alla performance organizzativa e individuale tenendo presente quanto previsto nel presente articolo”. Analogamente l’art.23 del CCNL 16/7/2024 relativo ai dirigenti PTA precisa che “La retribuzione di risultato è attribuita sulla base dei diversi livelli di valutazione della performance conseguiti dai dirigenti ... fermo restando che la sua erogazione può avvenire, nel rispetto delle vigenti previsioni di legge in materia, solo a seguito del conseguimento di una valutazione positiva”. Quest’ultima disposizione contrattuale è meno precisa di quelle relative al personale non dirigente ed ai dirigenti sanitari che invece fanno proprio esplicito riferimento alla performance individuale ma sembra paradossale e palesemente in contrasto con la logica del sistema di valutazione della performance pensare che, qualora la performance individuale di un dirigente PTA dovesse essere valutata negativamente, questa circostanza non determinerebbe nessuna conseguenza sulla sua retribuzione di risultato</p>

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 7.179,70
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 332.925,62
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 4.742.013,17

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

I fondi relativi al contenzioso legale vengono annualmente determinati sulla base della ricognizione annuale del contenzioso a cura del servizio legale aziendale.

Gli importi indicati rappresentano il totale dei fondi a bilancio (aggregato PBA010 "Fondi per rischi") di cui solo una parte di essi (circa 1,1 milioni) rappresentativi di contenzioso giudiziale vero e proprio.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
nessuna indicazione
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

il collegio esprime parere favorevole pur in presenza di una perdita di euro 33.694.328,31, attestando l'attendibilità contabile del bilancio consuntivo.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Ritorna in bozza