



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA

Prot CORTE DEI CONTI 0014365 - Uscita - 05/05/2021 - 08:23

Al Direttore Generale
ASST di Mantova
protocollogenerale@pec.asst-mantova.it

e p.c.

Al Presidente del Collegio sindacale
Dott. Barbiero Massimo
Massimo.barbiero@mef.gov.it

Alla Regione Lombardia

D.G. Salute
welfare@pec.regione.lombardia.it

D.C. Direzione Centrale Programmazione,
Finanza e Controllo di gestione
servizifinanziari@pec.regione.lombardia.it

Oggetto: Relazioni sui bilanci d'esercizio 2017, 2018 e 2019 dell'ASST di Mantova, cod. 725 (art. 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005 n. 266 e art. 1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213) - Richiesta istruttoria.

Al fine di consentire l'esame in oggetto, si chiede di fornire chiarimenti ed elementi documentali su quanto di seguito indicato.

Con riferimento al **Questionario relativo al bilancio di esercizio 2019, punto 12.3**, si rappresenta che il Collegio sindacale ha rilevato la seguente irregolarità *“nel corso del 2019 ed anche del 2020, in sede di controllo successivo sui provvedimenti amministrativi assunti dal Direttore Generale e dai Dirigenti, il Collegio ha reiteratamente riscontrato irregolarità nella gestione degli approvvigionamenti di beni e servizi e, in particolare, la*



CORTE DEI CONTI

presenza di proroghe contrattuali che, a parere del Collegio, risultano illegittime. Alcuni di tali provvedimenti contenenti irregolarità sono stati anche trasmessi all'ANAC per le valutazioni di competenza. Nonostante i molti inviti formulati al fine di far cessare tali prassi il Collegio non ha riscontrato nessuna misura correttiva e/o inversione di tendenza. Si rinvia in proposito agli allegati verbali del Collegio sindacale n. 8 del 29/10/2019, n. 10 del 12/12/2019, n. 2 del 18/02/2020, n. 3 del 27/03/2020, n. 6 del 25/06/2020 e n. 10 del 10/09/2020. In tale ultimo verbale è stata altresì rilevata l'attribuzione (illegittima a parere del Collegio) di un'indennità con effetto retroattivo a favore di un dirigente medico.”

Dall’esame dei verbali, con riferimento alle questioni contrattuali, sono emersi: 13 rilievi per carenze e/o irregolarità riscontrate nell’adozione dell’atto, 9 rilievi per illegittimo ricorso all’istituto della proroga contrattuale, 1 rilievo per tardiva adozione dell’atto. Con riferimento al personale sono state invece segnalate 2 carenze e/o irregolarità riscontrate nell’adozione dell’atto.

Si chiede pertanto di inviare una dettagliata relazione esplicativa al riguardo, nonché una tabella che indichi, nel triennio 2017, 2018 e 2019, i contratti conclusi e la relativa spesa sostenuta, distinti per ciascun anno.

In relazione al **punto 4.6**, relativo ai criteri utilizzati per la determinazione dei costi imputati alla libera professione, si chiede se ad oggi la Regione Lombardia abbia trasmesso Linee guida operative per la predisposizione del conto economico dell’attività intramoenia e se venga utilizzato un programma informatico al riguardo.

Quanto al **punto 15.3.1**, si chiede di fornire chiarimenti su quanto rilevato dal Collegio, il quale *“ha, comunque, riscontrato un certo numero di transazioni extragiudiziali con soggetti/eredi di soggetti danneggiati dalla struttura sanitaria. Tutte le transazioni riscontrate dal Collegio sono state inviate dall'Azienda alla Procura regionale della Corte dei conti per le valutazioni di competenza. Il Collegio, inoltre, suggerisce di analizzare l'adeguatezza e la congruità delle coperture assicurative e relative franchigie in essere”*.

Al riguardo, si segnala altresì che nella nota integrativa relativa all’esercizio in esame, emerge quanto segue:

60204000000000 B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Contenziosi e cause legali	diversi	Presunti oneri a carico azienda	5.959.204	Verbali Collegio Sindacale ai Bilanci di esercizio

Nella nota integrativa relativa al bilancio 2017, l’importo accantonato per il fondo delle cause legali al 31/12/2017 era pari a € 3.426.333,03.



CORTE DEI CONTI

Si chiede pertanto una tabella esplicativa in cui sia inserito il dettaglio numerico del contenzioso, specificando:

- il contenzioso al 31 dicembre 2017 e la quota del fondo utilizzata anche per la risoluzione extragiudiziale delle controversie;
- il contenzioso ancora in essere;
- il contenzioso in fase di definizione giudiziaria o in via extragiudiziale;
- le ulteriori quote del fondo utilizzate o che si presume di dover utilizzare.

Si chiede altresì di conoscere se l'Amministrazione provveda al monitoraggio del contenzioso in essere e con quale modalità (ad esempio, mediante un applicativo informatico specifico di supporto), nonché quali siano le misure adottate dal Risk management in relazione alla criticità evidenziata.

Si invita inoltre l'Ente a fornire chiarimenti sui tempi per i pagamenti verso i fornitori, considerato quanto riferito dal Collegio dei revisori circa i ritardati pagamenti.

Si chiede altresì di fornire una relazione sullo stato di accertamento attuale delle entrate, con riferimento alle seguenti voci dello Stato patrimoniale nell'arco del triennio, specificando altresì la tipologia dei crediti verso le società:

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
B.II.4.b) Crediti v/aziende sa. Pubbliche fuori regione	3.321.000	2.005.000	2.655.211
B.II. 5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.650.000	591.000	525.047

Con riferimento agli interventi strutturali di edilizia sanitaria previsti nel VI atto integrativo (**punto 3.2.1**), si richiede una relazione esplicativa sullo stato di avanzamento dell'opera e sul relativo cronoprogramma.

Dalla **nota integrativa al bilancio di esercizio 2018**, con riferimento alla Fondazione Presidio Ospedaliero San Pellegrino di Castiglione delle Stiviere, partecipata per il 22,22%, risulta una perdita di € 5.407,00. A tale riguardo, si segnala che, dal sito della Fondazione non risultano inseriti i bilanci dell'ente. Si evidenzia, inoltre, l'assenza della apposita Sezione "Amministrazione trasparente". Si chiede pertanto di voler fornire chiarimenti.

Si segnala, inoltre, che nella medesima nota integrativa, a pagina 48, con riferimento ai ricoveri, risultano ancora riportate le fatture relative all'anno 2016. Si chiede quindi di voler fornire chiarimenti sullo stato di avanzamento dei ricoveri ancora da fatturare.



CORTE DEI CONTI

Si ringrazia per la collaborazione e si resta in attesa di ricevere i chiarimenti richiesti **entro 20 giorni dal ricevimento della presente**, esclusivamente all'indirizzo: lombardia.controllo@cor-teconti.it .

Si fa riserva di ulteriori richieste istruttorie.

Distinti saluti

Il Magistrato istruttore
(dott.ssa Alessandra Molina)



ALESSANDRA MOLINA
CORTE DEI CONTI
04.05.2021 15:40:56
UTC

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



CORTE DEI CONTI

Via Marina n. 5 - 20121 Milano - Italia | Tel. 02 77114307/3/9 | e-mail: nadia.tamai@cor-teconti.it
mariagrazia.mei@cor-teconti.it; massimo.diandrea@cor-teconti.it | pec: _lombardia.controllo@cor-teconticert.it