

Direttore Generale

Dott. Giuseppe Guerra
Telefono: 0171/450255-450256
Fax: 0171/1865270
E-mail: segreteria.direzione@aslcn1.it
Responsabile del procedimento:

Prot. n. 0137520|P

Cuneo, 06/12/2021

Alla Corte dei Conti
Sezione Regionale di Controllo
Per il Piemonte

Via pec
piemonte.controllo@corteconticert.it

Al Collegio Sindacale
dell'ASL CN1

p. c.
Alla Regione Piemonte
Assessorato alla Sanità
sanita@cert.regione.piemonte.it

Al Responsabile Settore A1407B
Programmazione Economico Finanziaria
Dott. Valter Baratta
valter.baratta@regione.piemonte.it

OGGETTO: Relazione dei Collegi Sindacali sul Bilancio dell'esercizio 2019 dell'A.S.L. CN 1 (ai sensi dell'art. 1, comma 170, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 e dell'art. 1 del DL n. 174/2012 convertito dalla Legge n. 213/2012).

Invio ulteriori contributi

La presente è riferita alla Nota della Sezione Regionale per il Piemonte della Corte dei Conti N° 0021505-26/11/2021-SCPIE ricevuta dall'Azienda con prot. 133843 del 26/11/2021, avente ad oggetto "Convocazione della Sezione regionale di controllo per il Piemonte".

Si inviano i seguenti contributi\deduzioni.

Acquisti di beni e servizi

Il Servizio Acquisti precisa che con riferimento al servizio di pulizia, a decorrere dalla data di attivazione della convenzione nel frattempo stipulata da SCR Piemonte (01.10.2021), si è provveduto ad aderire alla medesima.

L'ASL CN1, al momento in cui si compone questa nota, è in attesa della convenzione SCR Piemonte per quanto riguarda la vigilanza armata.

Gestione del Magazzino

Con riferimento alle c.d. rotture di stock la S.C. Farmacia ospedaliera con comunicazione del 30 novembre 2021 ha riferito quanto segue:

In casi di rottura di stock per carenza prodotti, la Farmacia Ospedaliera ha provveduto ad effettuare acquisti dalle ditte che avevano ancora disponibilità dell'eventuale prodotto carente attribuendo contemporaneamente il maggior onere alla ditta aggiudicataria che non fosse stata in grado di onorare la fornitura prevista.

Come risulta dalla tabella presente in Allegato D, la S.C. Bilancio e Contabilità riceve la segnalazione di maggiori oneri relativi ai c.d. acquisti in danno e procede all'emissione di documenti di addebito.

Tali documenti, per complessivi euro 10.301,73 per l'anno 2019 e per complessivi euro 5.903,27 per l'anno 2020 sono stati regolarmente incassati.

Detti importi rappresentano una componente minima rispetto agli acquisti effettuati negli anni 2019 e 2020, dell'ordine di pochi decimi di punto percentuale, come risulta dal prospetto riportato a pagina successiva.

Vi sono stati 7 addebiti nel 2019 e 14 addebiti nel 2020.

Confronto fra acquisti in danno e valori di costo riferibili ad acquisti in danno (costi tratti dai bilanci adottati)

Codice Conto	Descrizione Conto	Anno 2019	Anno 2020
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	116.643,37	182.570,24
3100105	Sieri e vaccini	2.871.477,01	2.239.614,26
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	382.863,33	329.743,57
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	2.906.760,31	4.193.155,55
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	624.235,26	1.033.867,86
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	9.552.148	9.961.264,15
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	12.958.224	12.778.595,09
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	523.287,89	653.655,72
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	5.540.182,28	5.842.333,25
3100152	Sangue ed emocomponenti	311.628,55	282.955,54
3100154	Emoderivati	38.673,97	134.335,98
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	11.522	33.007,78
Totale Costi di riferimento (T):		35.837.645,97	37.665.098,99
Acquisti in danno (a):		10.301,73	5.903,27
Percentuale (a / T * 100)		0,029%	0,016%

Eventuali disallineamenti nelle giacenze nell'ultimo triennio

Il Servizio Affari Istituzionali con nota SI-SOUC 8181401/2021 (1.30.3.24) del 01/12/2021 ha comunicato, con riferimento alle osservazioni che chiudono il Punto "g", che tratta delle Ispezioni "fisiche" del Collegio Sindacale sui "Magazzini farmaceutici" e ove si tratta dei farmaci e degli stupefacenti, chiedendo conferme sugli accessi operati nell'ultimo triennio come segue.

Accertamenti conclusi dal Collegio negli Anni 2019, 2020 e 2021.

2019

Nella seduta 11[^] del 2019, tenuta il 23.10.19, il Collegio effettuò varie Ispezioni nell'Ospedale di Savigliano. Si allega copia del Verbale, facendo notare nella rubrica "VERIFICA DI FARMACIA", quanto accertato nella Farmacia Ospedaliera di Savigliano, che ha sede nel più grande Ospedale dell'Azienda.

In particolare sui temi del "Magazzino Farmaceutico" si rileva:

- i Punti 4 e 5, ove è sintetizzata la procedura seguita con il Software amministrativo contabile NFS, in tutte le fasi dall'approvvigionamento di farmaci, agli ordini, al carico, allo scarico e alla rilevazione delle giacenze;
- il Punto 6, dove si chiarisce che l'Azienda effettua il controllo periodico tra contabilità di magazzino e reale giacenza dei prodotti, seguendo la procedura PSfarm001 "Gestione della Farmacia Ospedaliera ASL CN1 - attività di logistica" e l'istruzione operativa IOfarm006 "Gestione dei farmaci e dispositivi medici di pertinenza della Farmacia Ospedaliera con particolare riferimento alla gestione delle scadenze", già allegate al Verbale n. 9/2018;
- il Punto 7, ove si dà conto della verifica della reale giacenza fisica dei farmaci rispetto a quanto riportato nel Registro Informatico, condotta su 3 prodotti, scelti dal Collegio;
- il Punto 9 dove il Collegio sonda le avvertenze seguite per gestire i "medicinali scaduti" ed il materiale diagnostico ritenuto inidoneo, attraverso la procedura PSfarm001 "Gestione della Farmacia Ospedaliera ASL CN1 - attività di logistica" e l'istruzione operativa IOfarm006 "Gestione dei farmaci e dispositivi medici di pertinenza" della Farmacia Ospedaliera con particolare riferimento alla gestione delle scadenze, quindi i prodotti sono smaltiti secondo la procedura aziendale per i rifiuti a cura della Direzione Sanitaria "POdirsan401 "Gestione dei rifiuti prodotti nelle strutture sanitarie"; tutte le procedure sono allegate al Verbale n. 9/2018;
- il Punto 12, che chiude l'Ispezione, ove si tratta delle verifiche sulle procedure di gestione degli "stupefacenti" e sulla verifica condotta sulla giacenza reale degli stessi.
E' documentato nel Verbale come ogni verifica si concluse in modo positivo.
Evidentemente questa Ispezione è direttamente collegata al Bilancio 2019.

2020

Nella seduta 12[^] del 2020, tenuta il 21.10.20, il Collegio svolse varie Ispezioni nell'Ospedale di Mondovì. Si allega copia di quel Verbale, facendo notare nella rubrica "VERIFICA DI FARMACIA", quanto accertato nella Farmacia Ospedaliera di Mondovì, che ha sede nel secondo Ospedale dotato di DEA dell'Azienda.

In particolare sui temi del "Magazzino Farmaceutico" evidenzia quanto riportato negli stessi punti del Verbale del 2019; e che il Collegio accertò positivamente su ogni aspetto qui rilevante.

2021

Nella seduta 13[^] del 2021, svolta il 19.10.21, il Collegio compì varie Ispezioni nell'Ospedale di Savigliano. Si allega copia di tale Verbale, facendo notare ancora nella rubrica "VERIFICA DI FARMACIA", quanto accertato nella Farmacia Ospedaliera di Savigliano.

In particolare sui temi del "Magazzino Farmaceutico" si evidenzia quanto riportato negli stessi punti del Verbale del 2019; e che il Collegio ha ottenuto riscontri positivi su ognuno degli ambiti qui salienti.

I verbali sopra richiamati costituiscono gli allegati A, B, C alla presente nota.

Fideiussioni

E' stato richiesto un aggiornamento all'Istituto Tesoriere che ha confermato la situazione di cui al prospetto inviato alla dottoressa Barattelli via email il 5 novembre 2021 alle ore 12e11.

Nello specifico risulta un'unica fideiussione per residui 26.500 euro, come sotto descritti:

N. Impegno: 78280/8200/00826219

Numero Unico Impegno di firma: 530473

Ordinante: AZIENDA SANITARIA LOCALE A.S.L. CN1

Tipo di Impegno: FIDEIUSSIONE A CARATTERE FINANZIARIO

Importo: € 26.500,00

Data scadenza: 31/03/2022

Beneficiario: UNIVERSITA' CATTOLICA SACRO CUORE DI ROMA

Si precisa che l'ASL ha effettuato un pagamento con mandato n. 19876 del 10/11/2021 per l'ultima annualità, corrispondente ai 26.500 euro suddetti e che l'iter per lo svincolo della fideiussione, con il coinvolgimento dell'Università (che deve produrre una lettera di autorizzazione allo svincolo indirizzata al Tesoriere, dopo aver regolarizzato il proprio provvisorio di entrata), è attualmente in corso.

Si resta a disposizione per eventuali chiarimenti e si porgono cordiali saluti.

FA, TR

Il Direttore Generale
Dott. Giuseppe Guerra
(firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005)

Allegati verbali Collegio Sindacale

A Seduta 11^ del 23/10/2019

B Seduta 12^ del 21/10/2020

C Seduta 13^ del 19/10/2021

Allegato D Riepilogo fatture emesse per acquisti in danno 2019-2020