



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER IL PIEMONTE

Al Direttore generale  
dell'Azienda sanitaria locale CN2

Al Collegio sindacale  
dell'Azienda sanitaria locale CN2

Alla Regione Piemonte  
Assessorato alla Sanità, Livelli essenziali  
di assistenza, Edilizia sanitaria

**Oggetto: relazione del Collegio sindacale sul bilancio dell'esercizio 2021 dell'ASL CN2 (art. 1, comma 170, Legge 23 dicembre 2005, n. 266).**

In allegato si trasmettono le richieste istruttorie sul bilancio dell'esercizio 2021 dell'ASL CN2, ai sensi dell'art. 1, comma 170, Legge 23 dicembre 2005, n. 266.

Si invita a riscontrare la presente, anche con eventuali osservazioni e deduzioni, entro 15 giorni dal ricevimento della presente, tramite posta elettronica ([piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)).

Per ogni precisazione o chiarimento rivolgersi alla dr.ssa Barbara BARATTELLI (numero telefonico 0115608656) o alla dr.ssa Antonella LEVANTO (numero 0115608668).

Cordiali saluti



MASSIMO BELLIN  
CORTE DEI CONTI  
04.07.2023 17:22:06  
GMT+00:00

Il Magistrato istruttore

Dott. Massimo BELLIN



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: [sezione.controllo.piemonte@corteconti.it](mailto:sezione.controllo.piemonte@corteconti.it) | pec: [piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)

## AZIENDA SANITARIA LOCALE CN2

Controllo sul bilancio 2021 ai sensi dell'art. 1, comma 170, Legge n. 266/2005 e dell'art. 1, comma 3, D.L. n. 174/2012, convertito dalla Legge n. 213/2012.

Sulla base degli elementi forniti dal Collegio sindacale mediante il questionario relativo all'esercizio in esame, di seguito si indicano gli aspetti che necessitano di approfondimento.

### Bilancio di previsione

I bilanci di previsione 2021 e 2022 non sono stati predisposti in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25, D.Lgs. n. 118/2011, in quanto non sono rispettosi del principio del pareggio di bilancio (aspetto da sempre stigmatizzato da questa Sezione).

### Costo del personale con contratti flessibili

La tabella 14, parte seconda del questionario evidenzia il mancato rispetto delle disposizioni di cui all'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, nonché un aumento della spesa in questione, anche rispetto all'esercizio precedente.

Si chiede di precisare se l'aumento sia giustificato dalla presenza di fondi *ad hoc* che dovrebbero essere sottratti dal costo del personale.

### Assunzione di infermieri ai sensi dell'art. 1, co.5, d.l. 34/2020

Al punto 4.1, parte terza del questionario viene dichiarato che *“l'ente ha reclutato n° 12 IFEC nel corso del 2021. Parte del personale è stato reclutato senza lo specifico titolo IFEC e utilizzato in funzione delle necessità dettate dall'emergenza; tali figure professionali verranno inserite nei percorsi formativi regionali. Il costo è stato circa 400 mila euro”*.

Si chiede di chiarire l'aspetto riguardante l'assunzione di personale IFEC in carenza del relativo titolo professionale.

### Potenziamento della rete ospedaliera

In sede di giudizio di parificazione del rendiconto 2021 erano stati comunicati dalla Regione i seguenti dati in merito alla realizzazione di posti letto in terapia intensiva e semintensiva:



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: [sezione.controllo.piemonte@corteconti.it](mailto:sezione.controllo.piemonte@corteconti.it) | pec: [piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)

AZIENDA	DENOMINAZIONE STRUTTURA	Posti letto da realizzare [terapia intensiva] NR	Posti letto da realizzare [terapia semi-intensiva] NR	Numero di posti letto di terapia intensivi attivi	Numero di posti di terapia semintensiva attivi	Rendicontazione Anno 2021	Rendicontazione Anno 2022
ASL CN2	OSPEDALE MICHELE PIETRO FERRERO - VERDUNO - E	14	12	conclusi	.	€ 855.260,00	€ 0,00

Si chiedono aggiornamenti.

### Crediti e debiti verso Regione

Dal questionario si rileva che al 31 dicembre 2021 rimangono ancora da ricevere dalla Regione crediti per spesa corrente per complessivi 36,44 milioni di euro, di cui circa 27,6 milioni di euro riferiti al 2017 e precedenti, e crediti per versamenti a patrimonio netto per complessivi 7,2 milioni di euro, di cui 6,8 milioni di euro riferiti a 2018 e precedenti.

Anche i debiti verso Regione continuano ad essere elevati e vetusti: su un totale di circa 7,2 milioni di euro, 6,8 milioni di euro sono relativi ad annualità 2018 e precedenti.

Si chiede di precisare l'entità delle riduzioni dei crediti e dei debiti vantati verso la Regione nel corso del 2022.

### Intramœnia

Nella delibera n. 98/2010 erano emerse criticità presso tutte le Aziende circa l'attuazione delle disposizioni normative in materia di ALPI: in particolare, erano emerse anomalie nel sistema di prenotazione e di riscossione e nel reperimento degli spazi esterni dove svolgere l'attività libero professionale, nonché carenze nei sistemi di controllo adottati.

Dal momento che con il D.L. n. 158/2012, conv. in L. 189/2012, sono intervenute modifiche legislative in materia, si chiede di fornire le seguenti informazioni:



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: [sezione.controllo.piemonte@corteconti.it](mailto:sezione.controllo.piemonte@corteconti.it) | pec: [piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)

### 1) Dati del personale

	N° medici a rapporto esclusivo	% sul totale medici	N° medici che svolgono effettivamente attività intramoenia	N° dei medici che svolgono attività intramoenia anche in studi professionali	N° personale di supporto coinvolto nell'attività intramoenia	% sul totale personale di supporto
2019						
2020						
2021						
2022						

### 2) Spazi destinati all'attività intramoenia:

Per gli studi professionali in cui è stata autorizzata l'attività intramoenia si chiede di esplicitare le modalità di prenotazione, riscossione e verifica delle prestazioni rese, evidenziando i casi di studi non collegati in rete, come previsto dalla L. n. 189/2012.

Dal monitoraggio circa l'esercizio dell'attività libero-professionale intramuraria (anno 2020) effettuato dal Ministero della Salute è emerso, inoltre, che per la regione Piemonte permane un non completo superamento del fenomeno dell'intramoenia allargata, per la presenza di medici autorizzati allo svolgimento di visite e consulti domiciliari.

Si chiede di riferire circa la presenza di tale fenomeno, comunicandone l'entità:

### 3) Dati economici

	proventi attività intramoenia	costi attività intramoenia	Di cui Compartecipazione al personale medico e di supporto	Di cui Costi diretti aziendali e costi generali	Di cui Fondo Balduzzi	Di cui Indennità di esclusività medica per attività libero professionale e fondo di perequazione
2019						
2020						
2021						
2022						



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: [sezione.controllo.piemonte@corteconti.it](mailto:sezione.controllo.piemonte@corteconti.it) | pec: [piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)

#### 4) Sistemi di controllo

Si chiede di riferire sui controlli previsti per il rispetto delle disposizioni e delle limitazioni dell'attività libero professionale da parte della dirigenza medica, anche con riferimento all'attività svolta negli studi professionali, specificando se vi siano stati casi di provvedimenti disciplinari.

##### Strutture accreditate

Per l'esercizio 2021 indicare, per ciascuna struttura accreditata, la data di stipula degli accordi contrattuali con i quali sono stati definiti i *budget*, l'importo del *budget* assegnato e quello corrisposto sulla base dell'attività rendicontata, comprensivo degli eventuali incrementi tariffari previsti dalla normativa emergenziale.

Relazionare sulle criticità emerse dai controlli effettuati sulle prestazioni acquistate presso le strutture accreditate.

##### Spesa farmaceutica

Per quanto l'Azienda abbia dichiarato di aver rispettato gli obiettivi fissati dalla Regione in materia di spesa farmaceutica, a livello regionale i tetti di spesa non lo sono stati.

Dai dati presenti nel questionario si evidenzia un incremento della spesa farmaceutica ospedaliera, di quella per la distribuzione diretta, di quella per la distribuzione "per conto" e della spesa farmaceutica convenzionata.

Per l'esercizio 2021 si chiede di relazionare circa le misure di controllo dell'appropriatezza prescrittiva adottate dall'Azienda in ambito ospedaliero e territoriale.

##### Risorse Covid

Oltre al reclutamento di personale, la normativa emergenziale ha previsto una serie di erogazioni a favore di personale sanitario, MMG, PLS per la somministrazione di vaccini e l'effettuazione di *test di screening*, nonché erogazioni per l'utilizzo dei *Covid hotel*.

Si chiede di precisare i criteri di riparto delle risorse nell'anno 2021 ai soggetti destinatari, le modalità ed i risultati dei monitoraggi attuati dall'Azienda per la verifica circa l'effettivo svolgimento delle attività previste per il riconoscimento delle risorse assegnate.

Inoltre, si invita a compilare le tabelle allegate (n. 1 e n. 2), confermando o eventualmente modificando i dati presenti.

Infine, si chiede di precisare se le risorse accantonate a fondo quote inutilizzate nel bilancio 2020 siano state utilizzate nel corso del 2021 (caratterizzato da un uso più flessibile delle risorse *Covid*).



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: [sezione.controllo.piemonte@corteconti.it](mailto:sezione.controllo.piemonte@corteconti.it) | pec: [piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)

## Liste di attesa

Il 21 febbraio 2019 venne stipulata l'Intesa sul piano nazionale di governo delle liste di attesa 2019-2021, che indicava una serie di linee di intervento finalizzate a garantire il rispetto dei tempi massimi di attesa previsti per i diversi codici di priorità, attraverso l'adozione di strumenti di gestione - tanto della domanda, che dell'offerta - cui si sarebbero dovute uniformare tutte le Regioni.

Per quanto gli anni 2020 e 2021 siano stati caratterizzati dall'emergenza sanitaria, che ha imposto limitazioni all'erogazione di prestazioni sanitarie, è opportuno acquisire un quadro d'insieme degli interventi adottati in materia nel triennio considerato.

A tal fine, si chiede di:

- compilare le tabelle allegate (tab. 3, 4 e 5);
- indicare se nel governo della domanda l'Azienda abbia previsto specifici percorsi alternativi di accesso alle prestazioni che permettano di rispettare i tempi previsti dalla normativa vigente (percorsi di tutela) e se gli stessi siano stati adottati nel triennio considerato;
- indicare se siano stati concordati con i professionisti l'acquisto e l'erogazione di prestazioni aggiuntive in regime ALPI, a carico dell'azienda; peraltro, il PNGLA prevedeva il blocco dell'attività libero professionale in caso di sfornamento dei tempi di attesa: si chiede se sia stata applicata tale misura per le prestazioni che non hanno rispettato i tempi di attesa nel corso del triennio;
- precisare se per il governo dell'offerta venga definito il fabbisogno di prestazioni specialistiche separando i canali per le diverse tipologie di accesso (primo accesso o *follow up*), attraverso la predisposizione del piano delle prestazioni erogabili.

Si chiede di:

- comunicare l'elenco ed i volumi delle prestazioni programmate per il triennio 2019-2021;
- precisare se nel triennio 2019-2021 si siano verificate sospensioni dell'erogazione e delle prenotazioni di specialistica ambulatoriale per cause diverse da quelle previste dal D.L. n. 18/2020 e, in tal caso, se si siano state applicate le sanzioni amministrative di cui alla L. n. 266/2005;
- in considerazione della sospensione nell'erogazione delle prestazioni a carattere non urgente durante l'emergenza pandemica (che ha comportato la necessità di recuperare molte prestazioni non erogate, con ulteriori peggioramenti nei tempi di attesa), si chiede di relazionare circa le iniziative intraprese per il recupero, avendo a disposizione ulteriori risorse previste dal D.L. n. 104/2020 e strumenti straordinari già previsti nel PNLA (quali l'apertura delle strutture anche nelle ore serali e nei fine settimana e l'utilizzo di grandi apparecchiature di diagnostica per immagini in misura di almeno l'80% della loro capacità produttiva), comunicando i risultati ottenuti.



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: [sezione.controllo.piemonte@corteconti.it](mailto:sezione.controllo.piemonte@corteconti.it) | pec: [piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)

Relativamente alle prestazioni programmate e non erogate nel corso degli anni 2020/2021 da recuperare alla data del 31 dicembre, nella tabella 17 del questionario l'Azienda ha indicato solo 79 ricoveri ospedalieri per il 2020 e 337 ricoveri per il 2021, precisando che i dati indicati rappresentano la situazione al 31 dicembre 2022, riferita alle prestazioni da recuperare per ciascuno delle annualità considerate; in tal senso risultano da recuperare soltanto attività di ricoveri programmati e non prestazioni ambulatoriali e/o di *screening*.

In realtà, nella citata tabella, si chiedeva di indicare le prestazioni non recuperate alla fine di ciascun esercizio considerato.

Si chiede di ricompilare la tabella secondo le indicazioni sopra riportate, considerando che in sede di giudizio di parificazione del rendiconto 2021 la Regione aveva fornito i dati delle prestazioni recuperate nel corso del 2021 utilizzando i fondi COVID, come di seguito riportate:

anno 2021	prestazioni recuperate tramite le strutture pubbliche	prestazioni recuperate tramite le strutture private
Prestazioni specialistica ambulatoriale e di diagnostica	14.222	212
<i>Screening</i>	7.300	
Ricoveri ospedalieri	337	
Totale	21.859,00	212

Se tali dati vengono confermati, si chiede di riferire le difficoltà che, eventualmente, non hanno permesso il recupero totale delle prestazioni.

Per il recupero delle prestazioni ambulatoriali e diagnostiche, oltre a fare ricorso a prestazioni aggiuntive è stato incrementato il monte ore dell'assistenza specialistica ambulatoriale convenzionata interna; si chiede di fornire il numero di prestazioni effettuate grazie a tale incremento ed il relativo costo.

### Acquisti di beni e servizi

Si chiede di compilare la tabella n. 6 allegata.

### PNRR

Per ciascun intervento previsto per la missione 6 si chiede di precisare se attualmente risultino rispettate le tempistiche previste nella DGR 20 aprile 2022, 1-4892.



CORTE DEI CONTI

Via Bertola 28 - 10122 Torino - Italia | Tel. 011 5608604-671

e-mail: [sezione.controllo.piemonte@corteconti.it](mailto:sezione.controllo.piemonte@corteconti.it) | pec: [piemonte.controllo@corteconticert.it](mailto:piemonte.controllo@corteconticert.it)