



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

ASST Lariana

- Al Direttore Generale
- Al Presidente del Collegio sindacale
ufficioprotocollo@pec.asst-lariana.it

e, p.c.

Regione Lombardia

- Alla D.G. Welfare
welfare@pec.regione.lombardia.it
- Alla D.C. Bilancio e Finanza
serviziifinanziari@pec.regione.lombardia.it

Oggetto: Relazioni del Collegio sindacale sui bilanci d'esercizio 2015 dell'A.O. Sant'Anna di Como e 2016 dell'ASST Lariana, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213 - Archiviazione con rilievi

A seguito dell'esame delle relazioni in oggetto, redatte dall'organo di revisione con le modalità indicate nell'art. 1, commi 170 e segg. della legge 23 dicembre 2005 n. 266, preso atto delle risposte e della documentazione fornita dall'Azienda con nota prot. n. 9788 del 22 febbraio 2019, si comunica la chiusura dell'istruttoria.

All'esito delle verifiche svolte sono emerse alcune criticità per le quali si raccomanda di monitorare:

1. la gestione dell'operazione di partenariato pubblico-privato relativa alla concessione di costruzione del nuovo ospedale di Como, con specifico riguardo alle modalità di contabilizzazione, alla corretta allocazione del rischio finanziario e all'andamento dei costi dei servizi non sanitari inclusi nel collegato contratto di concessione di servizi;
2. il ricorso ad anticipazioni di tesoreria;
3. l'esistenza di contratti con valori di acquisto di beni e servizi superiori di oltre il 20% ai corrispondenti prezzi di riferimento elaborati dall'ANAC (art. 15, co. 13, lett. b) del D.L. 95/2012), nonché gli acquisti fuori convenzione;



CORTE DEI CONTI

4. le dinamiche del personale e il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente;
5. lo stato delle partecipazioni societarie detenute, anche alla luce degli obblighi di razionalizzazione previsti dalla normativa di riferimento;
6. il valore dei beni dichiarati fuori uso;
7. le gestioni contabili diverse da quella ordinaria.

Alla verifica di tali aspetti della gestione si provvederà nell'ambito dei successivi controlli, a partire da quelli sui questionari relativi agli esercizi 2017 e 2018 in relazione ai quali, ove non fosse possibile reperire puntuali informazioni dalla relazione del Direttore generale o dalla nota integrativa, saranno acquisiti specifici approfondimenti e aggiornamenti.

Si precisa, inoltre, che il controllo condotto dalla Sezione per gli aspetti trattati e la metodologia adottata non necessariamente esaurisce gli aspetti di irregolarità che possono essere presenti nella gestione degli enti, né quelli che possono profilarsi sulla base delle informazioni complessivamente rese nei questionari.

La conclusione dell'esame nei termini sopra esposti non implica, pertanto, una valutazione positiva sugli aspetti non riscontrati o non emersi dalle informazioni e dai dati acquisiti.

Si richiama, infine, l'obbligo di pubblicazione nella sezione "*Amministrazione trasparente*" del sito *web* istituzionale dell'Azienda dei rilievi della Corte dei conti ai sensi dell'art. 31 del T.U. trasparenza (d.lgs. n. 33/2013 e s.m.i.).

Il magistrato istruttore
(dott. Ottavio Caleo)



CORTE DEI CONTI