



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER LA LOMBARDIA

-Al Direttore Generale

ATS dell'Insubria

protocollo@pec.ats-insubria.it

e, p.c.

-Al Presidente del Collegio sindacale

Dr. Massimiliano Amato

massimiliano.amato@pec.commercialisti.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: ATS Insubria cod. ente n. 322 - Relazioni del collegio sindacale sui bilanci d'esercizio 2017 e 2018, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213 - Richiesta istruttoria.

Con riferimento alle relazioni specificate 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, si rende necessario acquisire informazioni relativamente alle questioni di seguito riportate.

1. Domande preliminari n. 9 e 9. (pag.11 del questionario)

Si chiede di fornire un aggiornamento sullo stato e sul volume del contenzioso attualmente in corso.



CORTE DEI CONTI

2. Crediti e debiti verso Regione Lombardia (pagine 18 e 19 del Questionario)

Alla luce dei dati esposti negli esercizi in esame sottoriportati e dei rilievi formulati da questa Sezione nella deliberazione n. 341/2016/PRSS, si chiede di relazionare sull'evoluzione delle poste sopra indicate, segnalando le criticità ancora persistenti. In particolare, si chiede di conoscere quali azioni siano state intraprese per la verifica dell'ammontare dei crediti vantati dall'Azienda e per l'effettivo recupero, con riguardo, soprattutto, alle posizioni vantate dall'annualità 2013 e anteriori, in considerazione delle direttive all'uopo impartite dalla Regione Lombardia.

14.1. Crediti v/Regione o Provincia autonoma per spesa corrente		
Anno	Totale al 31.12.2017 Valore nominale (euro)	Totale al 31.12.2018 Valore nominale (euro)
	654.405.000	168.036.000
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2013 e precedenti	434.007.000	===
-2014	19.156.000	61.000
-2015	24.267.000	22.294.000 (e precedenti)
-2016	8.321.000	8.312.000
-2017	168.663.000	134.000
-2018		137.235.000

19.1. Debiti v/Regione o Provincia autonoma - D.III)		
Anno	Totale al 31.12.2017 Importo (euro)	Totale al 31.12.2018 Importo (euro)
	340.635.000	22.573.000
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2013 e precedenti	339.364.000	=====
-2014	=====	=====
-2015	=====	=====
-2016	696.000	=====
-2017	575.000	1.271.000
-2018		21.302.000



CORTE DEI CONTI

3. Crediti e debiti verso le aziende sanitarie pubbliche

Alla luce dei dati esposti negli esercizi in esame sottoriportati e dei rilievi formulati da questa Sezione nella deliberazione n. 341/2016/PRSS, si chiede di relazionare sull'evoluzione delle poste sopra indicate, segnalando le criticità ancora persistenti. In particolare, si chiede di conoscere come l'Amministrazione si sia attivata per ridurre la propria esposizione debitoria, considerando il percorso intrapreso con le Aziende sanitarie e la Regione per la verifica della situazione pregressa.

14.3. Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche		
Anno	Totale al 31.12.2017 Valore nominale (euro)	Totale al 31.12.2018 Valore nominale (euro)
	21.802.000	146.366.000
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2013 e precedenti	4.995.000	===
-2014	1.045.000	4.986.000 (e precedenti)
-2015	1.144.000	1.097.000
-2016	10.780.000	7.765.000
-2017	3.838.000	2.158.000
-2018		130.360.000

19.2. DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE - D.V)		
Anno	Importo (euro) Totale al 31.12.2017	Importo (euro) Totale al 31.12.2018
	241.055.000	210.147.000
<i>di cui relativi all'anno:</i>		
- 2013 e precedenti	25.899.000	=====
-2014	43.554.000	57.846.000 (e precedenti)
-2015	8.722.000	5.049.000
-2016	15.025.000	9.037.000.
-2017	147.855.000	2.343.000
-2018	=====	135.872.000



CORTE DEI CONTI

In merito ai debiti si chiede un aggiornamento rispetto a quanto segnalato nella nota descrittiva al Rendiconto 2017 (pagine 46 e 51), che di seguito si riporta:

Tale attività, attualmente ancora in corso, sta evidenziando debiti ritenuti non più sussistenti per i quali sarà proposta l'iscrizione a sopravvenienze attive. I risultati finali di tale attività saranno recepiti con atto deliberativo dell'ATS, nonché verificati da parte del Collegio Sindacale, entro la fine dell'esercizio 2018.

Nel rispondere si tenga conto che nel medesimo documento, per il 2018, è specificato che per alcune categorie di debiti con provvedimento n. 332 del 19/07/2018 si è proceduto allo stralcio di partite debitorie per € 1.692 €/1.000.

4. Debiti v/fornitori (pag. 21 del Questionario)

Si chiede di fornire aggiornamenti circa l'andamento dei pagamenti ai fornitori commerciali per i debiti riportati nella sottostante tabella, indicando l'eventuale parte oggetto di contenzioso:

20. DEBITI V/FORNITORI				
Anno	Debiti verso fornitori	Debiti verso fornitori non ancora scaduti	Debiti verso fornitori scaduti	Indicatore tempestività dei pagamenti
-2018	78.296.000	77.418.189	877.811	-3
-2017	96.358.000	95.045.777	1.312.223	-3
-2016	90.355.00	88.608.041	1.746.959	-3
-2015	108.479.000	106.557.182	1.921.818	=====

5. SP 2017 e 2018 - voce A.VI Utili (Perdite) portati a nuovo

Si chiede di fornire chiarimenti in merito, precisandone l'evoluzione e i relativi provvedimenti posti in essere dall'Amministrazione:



CORTE DEI CONTI

A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	2017	2018
	-3.116.000,00	-3.116.000,00

6. SP 2017 e 2018 - voce B.II.7) Crediti v/altri - voce D XI) Debiti v/altri

Alla luce dell'estrazione della tabella dello S.P. riferita ai crediti/debiti verso i privati, come di seguito raffigurato, si chiede di illustrare, ad oggi, lo stato di avanzamento di riscossioni/pagamenti, dando conto dei provvedimenti adottati in merito.

B.II.7. Crediti V/altri			
		Valore netto al 31.12.2017	Valore netto al 31.12.2018
-B.II.7.a	Crediti v/clienti privati	2.238.000,00	2.870.000,00
-B.II.7.b	Crediti v/gestioni liquidatorie	=====	=====
-B.II.7.c	Crediti v/altri soggetti pubblici	653.000,00	771.000,00
-B.II.7.d	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	=====	=====
-B.II.7.e	altri crediti diversi	20.825.000,00	10.344.000,00

D.XI. Debiti V/altri			
		Valore netto al 31.12.2017	Valore netto al 31.12.2018
-D.XI.1	Debiti v/altri finanziatori	=====	=====
-D.XI.2	Debiti v/dipendenti	2.942.000,00	3.115.000,00
-D.XI.3	Debiti v/gestioni liquidatorie	=====	=====
-D.XI.4	Debiti v/altri debiti diversi	1.321.000,00	1.985.000,00



CORTE DEI CONTI

Con riserva di eventuali, ulteriori approfondimenti, si resta in attesa di ricevere i chiarimenti richiesti, esclusivamente all'indirizzo loMBardia.controllo@corTEconticert.it, **entro il 24 luglio 2020**, compatibilmente con l'evoluzione della situazione di emergenza epidemiologica - COVID 19 e le relative previsioni normative.

Il Magistrato Istruttore
(dott. Ottavio Caleo)



OTTAVIO
CALEO
CORTE DEI
CONTI
11.06.2020
08:22:12
CEST

Responsabile del procedimento:

dott.ssa Francesca Perreca

email: francesca.perreca@corTEconti.it

Riferimenti precedenti:

delibera n. 2/2019/PRSS del 14/01/2019

delibera n. 341/2016/PRSS del 02/11/2016



CORTE DEI CONTI