



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁵⁸ del 11 MAG. 2020

OGGETTO: Presa d'atto della Deliberazione della Giunta Regionale n. XI/3014 del 30 marzo 2020 inerente il completamento del Percorso Attuativo della Certificabilit  dei Bilanci degli Enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data ¹¹ MAG. 2020 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Direttore UOC Economico Finanziaria

Dott.ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

☒ Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria

Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 258 del 11 MAG. 2020

IL DIRETTORE GENERALE

Viste:

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO;
- la DGR XI/1063 del 17/12/2018 di nomina del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini-CTO per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2023;
- la deliberazione aziendale n. 1 del 02/01/2019 di presa d'atto della predetta DGR XI/1063/2018 e di insediamento dall'01/01/2019 sino al 31/12/2023 del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'ASST G.Pini-CTO;

premesso che:

- la Regione Lombardia, con D.G.R. n. X/7009 del 31 luglio 2017, ha approvato il percorso attuativo della Certificabilità ("PAC") dei Bilanci degli Enti del S.S.R., di cui alla Legge Regionale n. 23/2015, finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari per la Certificabilità, in ottemperanza a quanto previsto del Decreto del Ministro della Salute del 1° marzo 2013, e disposto che le Aziende Sanitarie recepiscano il nuovo "PAC";
- l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 491 del 19 ottobre 2017, ha approvato il nuovo percorso attuativo della Certificabilità del Bilancio ("PAC") degli Enti del S.S.R., di cui alla Legge Regionale n. 23/2015, approvato dalla Regione Lombardia con D.G.R. n. X/7009 del 31 luglio 2017, in ottemperanza alla circolare regionale del 29 settembre 2017, prot. n. A1.2017.0275384;
- l'Azienda, con deliberazione n. 527 del 9 novembre 2017, ha costituito i gruppi di lavoro incaricati dell'attuazione del percorso attuativo della Certificabilità del Bilancio ("PAC");
- che l'ASST ha, nel corso degli esercizi 2018-2019, redatto ed inviato in Regione le procedure relative a tutte le aree del "PAC" in coerenza con le linee guida regionali in merito e nel rispetto delle varie scadenze stabilite dalla Regione Lombardia;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 258 del 11 MAG. 2020

AREA	DESCRIZIONE	LINEE GUIDA REGIONALI	ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELLE PROCEDURE	DATA SCADENZA PER L'APPROVAZIONE ED INVIO DELLE PROCEDURE
D)	Immobilizzazioni	circolari del 29 settembre 2017, prot. n. A1.2017.0275384, e del 21 dicembre 2017, prot. n. A1.2017.0331668	Deliberazione n. 368 del 28 giugno 2018	30/06/2018
H)	Patrimonio Netto	circolari del 23 marzo 2018, prot. n. A1.2018.0048964, e del 15 maggio 2018, prot. n. A1.2018.0077077	Deliberazione n. 43 del 25 gennaio 2019	31/01/2019
E)	Rimanenze	circolari del 8 novembre 2018, prot. n. A1.2018.0249789, e del 30 novembre 2018, prot. n. A1.2018.0261584	Deliberazione n. 310 del 24 maggio 2019	31/05/2019
F)	Crediti e ricavi	circolari del 4 febbraio 2019, prot. n. A1.2019.0029169, e del 17 aprile 2019, prot. n. A1.2019.0136090	Deliberazione n. 576 del 16 ottobre 2019	21/10/2019
G)	Disponibilità Liquide	circolari del 4 febbraio 2019, prot. n. A1.2019.0029169, e del 17 aprile 2019, prot. n. A1.2019.0136090	Deliberazione n. 577 del 16 ottobre 2019	21/10/2019
I)	Debiti e costi	circolari del 21 giugno 2019, prot. n. A1.2019.0266450, e del 23 settembre 2019, prot. n. A1.2019.0319124	Deliberazione n. 741 del 20 dicembre 2019	10/01/2020

- che l'ASST ha compilato e trasmesso in Regione entro il 31 dicembre 2019 la check list di verifica relativa all'area A) "Requisiti generali", di cui alla circolare regionale del 12 dicembre 2019, prot. n. A1.2019.0378272;

considerato che:

- la Regione Lombardia, con Deliberazione n. XI/3014 del 30 marzo 2020, ha ritenuto concluso il Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli enti del SSR, ai sensi del D.M. 1/3/2013, ed ha dato atto che tutte le Aziende sanitarie pubbliche hanno rispettato la scadenza finale del 31 dicembre 2019, definita dalla DGR n. 7009/2019 per la redazione e l'approvazione delle procedure aziendali caricandole sul portale regionale SCRIBA;
- la Regione Lombardia, con la sopra citata Deliberazione, ha altresì stabilito di avviare una fase di "consolidamento" del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci attraverso la definizione di strumenti e di modalità in ordine all'affinamento delle procedure aziendali e regionali, nonché l'effettuazione delle necessarie attività di verifica sul livello di implementazione delle stesse fornendo alle Aziende le necessarie indicazioni per l'attuazione delle azioni di consolidamento del percorso;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁵⁸ del 11 MAG. 2020

- la Regione Lombardia, con circolare del 7 aprile 2020, prot. n. A1.2020.0121501, ha richiesto alle Aziende di prendere atto, con apposito atto aziendale, della deliberazione in argomento e di provvedere al successivo deposito di copia dell'atto nella sezione documentale del portale SCRIBA;

visti:

- la Legge n. 266 del 23 dicembre 2005, art. 1, comma 291, che ha disposto che "con decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze e d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti con lo Stato e le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, siano definiti i criteri e le modalità di certificazione dei Bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, degli Istituti di Ricovero e Cura, degli Istituti Zooprofilattici sperimentali e delle Aziende Ospedaliere Universitarie";
- il Decreto del Ministro della Salute, adottato in concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, del 18 gennaio 2011 recante "Disposizioni in materia di valutazione straordinaria delle procedure amministrativo – contabili necessarie ai fini della certificazione dei Bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, degli Istituti di Ricovero e Cura, degli Istituti Zooprofilattici sperimentali e delle Aziende Ospedaliere Universitarie";
- il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge n. 42 del 5 maggio 2009";
- il Decreto del Ministro della Salute del 17 settembre 2012 inerente le "Disposizioni in materia di Certificabilità dei Bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale";
- il Decreto del Ministro della Salute del 1° marzo 2013 inerente la "Definizione dei percorsi attuativi della Certificabilità", in attuazione dell'art. 3, comma 5, del Decreto del 17 settembre 2012;

preso atto:

- della Deliberazione della Giunta Regionale n. XI/3014 del 30 marzo 2020, inerente il completamento del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli Enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015, della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/2017",

visti i pareri del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario, resi per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 502/1992 e s.m.i;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁵⁸ del 11 MAG. 2020

DELIBERA

per i motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritte:

1. di recepire, in ottemperanza alla circolare regionale del 7 aprile 2020, prot. n. A1.2020.0121501, la Deliberazione della Giunta Regionale della Regione Lombardia n. XI/3014 del 30 marzo 2020, relativa al completamento del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli Enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015, ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/2017, come da allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di conservare agli atti della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" la D.G.R. n. XI/3014 del 30 marzo 2020;
3. di provvedere all'attuazione delle azioni di consolidamento del Percorso Attuativo della Certificabilità del Bilancio previo ricevimento delle necessarie indicazioni regionali in merito;
4. di dare atto che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, lett. w) della L.R. n. 23/2015;
5. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'articolo 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, lett. w) della L.R. n. 23/2015.

DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Laurelli)

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Valentino Colao)

DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Valentino Lembo)

DIRETTORE
SOCIO SANITARIO
(Dott.ssa Paola M.S. Pirola)

U.O.C. Economico Finanziaria

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento

Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni

Pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina

(Atti n. 2020 - 1.5.2.2)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 258 del 11 MAG. 2020

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio informatico di quest'Azienda sul sito internet istituzionale, così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, e dall'art. 8 del D. Lgs. 33/2013, dal 14 MAG. 2020 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 188 pagine di cui n. 182 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Alfio Ciuchella

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo
Milano, lì _____

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

[Handwritten signature]