



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **425** del **- 2 SET. 2021**

OGGETTO: Approvazione del conto giudiziale reso dall'Agente Contabile Concessionario della Riscossione dei crediti mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione" per l'esercizio finanziario 2020.

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT.SSA PAOLA LATTUADA

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

accertata la competenza procedurale, sottopone in data **- 2 SET. 2021** l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore U.O.C. Economico Finanziaria
Dott.ssa *Emilia Martignoni*

IL DIRETTORE U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

x Il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico del Bilancio aziendale

Il Direttore U.O.C. Economico Finanziaria
Dott.ssa *Emilia Martignoni*



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 425 del - 2 SET. 2021

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/4538 del 15/04/2021 di nomina della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini/CTO per il periodo 19/04/2021 – 18/04/2024;
- la deliberazione aziendale n. 240 del 19/04/2021 di presa d'atto della predetta DGR XI/4538/2021 e di insediamento del 19/04/2021 sino al 18/04/2024 della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'ASST G.Pini-CTO;

Vista la normativa che regola la materia sugli agenti contabili e la tenuta del conto giudiziale, in particolare:

- il Regio Decreto n. 2440 del 18 novembre 1923 "Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato" (in particolare, art.74) e il suo Regolamento attuativo approvato con Regio Decreto n. 827 del 23 maggio 1924 "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato" (in particolare, artt. 178 e ss., 192-193, 611 e ss.);
- il Regio Decreto n. 1214 del 12 luglio 1934 "Testo unico delle Leggi sulla Corte dei Conti" (in particolare, artt.44-45);
- il Decreto del Presidente della Repubblica n. 761 del 20 dicembre 1979 "Stato giuridico del personale delle unità sanitarie" (in particolare, art. 28);
- il Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992, n. 421";
- la Legge n. 20 del 14 gennaio 1994 "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";
- il Decreto del Presidente della Repubblica n. 194 del 31 gennaio 1996 "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del Decreto Legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli Enti locali";
- il Decreto Legislativo n. 76 del 28 marzo 2000 "Principi fondamentali e norma di coordinamento in materia di Bilancio e di contabilità delle Regioni, in attuazione dell'art. 1, comma 4, della legge 25 giugno 1999, n. 208 (in particolare, art. 33);
- il Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti" (in particolare, artt. 93, 160, 226, 227, 233, 239);
- il Decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 4 settembre 2002 "Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello Stato";
- il Decreto Legislativo n. 174 del 26 agosto 2016 "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **425** del **-2 SET. 2021**

Premesso che Regione Lombardia:

- con D.G.R. n. X/1185 del 20/12/2013 ha stabilito che, a partire dall'esercizio 2014, le Aziende Sanitarie, Ospedaliere e gli IRCCS procedano, sulla base della propria organizzazione, all'adozione di apposito Regolamento Aziendale di disciplina della materia degli Agenti Contabili nonché all'individuazione e nomina degli Agenti Contabili tenuti alla resa del Conto Giudiziale della propria gestione alla Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti ai sensi del R.D. n. 827/1924;
- con la medesima D.R.G. ha previsto l'emanazione di apposite linee guida regionali per regolamentare le modalità di individuazione dei documenti che costituiscono il Conto Giudiziale e le figure identificabili come agenti contabili;

Richiamate le note regionali:

- del 03/12/2014, prot. n. H1.2014.0038650, con la quale la Direzione Generale Salute - U.O.C. Economico Finanziario e Sistemi di Finanziamento ha trasmesso le linee guida per la resa dei Conti Giudiziali a decorrere dall'esercizio 2014;
- del 09/06/2017, prot. n. A1.2017.0118094, con cui Regione Lombardia ha richiesto alle Aziende Sanitarie di individuare un Responsabile del procedimento che espliciti l'attività di verifica e controllo amministrativo sui Conti Giudiziali resi dagli Agenti Contabili e provveda al deposito degli stessi alla Sezione Giurisdizionale territorialmente competente;
- del 09/01/2019, prot. n. A1.2019.0005774 con la quale la Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico - Finanziarie del Sistema Socio Sanitario di Regione Lombardia ha trasmesso le note della Corte dei Conti del 04/12/2018, prot. n. 1579, e del 04/12/2018, prot. n. 1581 riguardanti ulteriori precisazioni in merito agli adempimenti in ordine al deposito dei Conti Giudiziali ed alle modalità di presentazione dei Conti Giudiziali alla Corte dei Conti;

Dato atto che:

- l'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini", con deliberazione n. 512 del 19 dicembre 2014, ha approvato il Regolamento Aziendale di disciplina degli Agenti Contabili;
- l'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini", con deliberazione n. 513 del 19/12/2014, ha effettuato la ricognizione di tutti gli "Agenti Contabili di fatto" ed individuato formalmente gli "Agenti Contabili di diritto" identificando come Agente Contabile per la riscossione dei crediti mediante ruolo la società "EQUITALIA NORD S.p.A." a decorrere dall'anno 2014;
- a far data dal 1° gennaio 2016, in attuazione della Legge Regionale n. 23 dell'11 agosto 2015, è stata costituita la nuova ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", che ha incorporato l'ex Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini" ed il Presidio Ospedaliero "Centro Traumatologico Ortopedico" facente parte dell'ex Azienda Ospedaliera "Istituti Clinici di Perfezionamento", ed è subentrata ex lege nei rapporti attivi e passivi relativi all'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini";



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 425 del - 2 SET. 2021

- l'ex Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini", per effetto della Legge Regionale n. 23 dell'11/08/2015 e dei successivi Decreti attuativi, è cessata al 31/12/2015 e, pertanto, a far data dal 01/01/2016, tutti gli agenti contabili dell'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini" sono cessati dall'incarico;
- l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 571 del 22 dicembre 2016, ha effettuato la ricognizione di tutti gli Agenti Contabili di fatto per il periodo 1° gennaio 2016 - 22 dicembre 2016 ed individuato gli Agenti Contabili di diritto dal 23 dicembre 2016 identificando come Agente Contabile per la riscossione dei crediti mediante ruolo la società "EQUITALIA NORD S.p.A.", alla quale è stato affidato l'incarico con deliberazione n. 376 del 2 novembre 2010, rinnovato con successiva deliberazione n. 212 del 21 maggio 2014;
- con D.L. 193/2016 convertito con modificazioni dalla Legge n. 225/2016, è stata disposta la soppressione della società "Equitalia S.p.A." a decorrere dal 1° luglio 2017 ed il trasferimento delle funzioni di riscossione dei crediti all'Agenzia delle Entrate attraverso la costituzione di un ente strumentale appositamente istituito e denominato "Agenzia delle Entrate - Riscossione";
- l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 550 del 16 novembre 2017, ha affidato alla "Agenzia delle Entrate - Riscossione" la riscossione coattiva mediante ruolo dei crediti relativi a prestazioni sanitarie non corrisposti e la riscossione di tutti i carichi a ruolo già affidati al precedente Ente "Equitalia S.p.A.";
- l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 333 del 18 giugno 2018, ha preso atto delle ulteriori variazioni intervenute nel corso dell'anno 2017 in merito agli Agenti Contabili ed in particolare dell'avvenuto subentro dell' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" nelle funzioni di riscossione del credito;

Richiamata la Deliberazione n. 301 del 06/07/2017 con la quale l'Azienda ha nominato, in ottemperanza a quanto disposto dal D.lgs n. 174/2016, art. 139, comma 2, quale responsabile del procedimento per la verifica ed il controllo amministrativo dei Conti Giudiziali resi dagli Agenti Contabili il Dirigente dell'U.O.C. Economico Finanziaria;

Vista la Deliberazione n. 381 del 26 luglio 2021 con la quale è stato approvato il Bilancio d'esercizio 2020;

Preso atto che:

- in data 12 febbraio 2021, l' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" - con sede legale a Roma - ha trasmesso telematicamente il Conto giudiziale per l'anno 2020 (Modello n. 25), allegando al proprio rendiconto i prospetti riepilogativi e di dettaglio relativi all'attività svolta dalle varie Agenzie, ciascuna per il proprio ambito territoriale di operatività;
- il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni ha predisposto, nel rispetto delle indicazioni regionali, un prospetto sintetico, indicante i crediti residui da riscuotere afferenti a ruoli di anni precedenti, i crediti iscritti a ruolo nel 2020, gli incassi relativi ai crediti affidati per la riscossione mediante ruoli e i scarichi amministrativi;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

425 del - 2 SET. 2021

- il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni ha rilasciato positiva attestazione di concordanza del Conto reso dal Concessionario della riscossione dei crediti mediante ruolo alle risultanze della Contabilità Economico - Patrimoniale dell'anno 2020;

Ritenuto necessario, nel rispetto delle Linee Guida di Regione Lombardia del 3 dicembre 2014, prot. n. H1.2014.38650, procedere all'approvazione del Conto Giudiziale del Concessionario della riscossione dei crediti mediante ruolo reso dall' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" (Modello n. 25) e relativi allegati ed alla loro trasmissione alla Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti, unitamente alla seguente documentazione richiesta dalle linee guida regionali:

1. Attestazione di parificazione del Conto rilasciata dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria;
2. Prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria inerente i ruoli, gli incassi, ed i scarichi relativi ai crediti affidati al Concessionario della Riscossione mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione";

Dato atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;

Su proposta del Responsabile dell'Unità Operativa Complessa Economico Finanziaria;

Preso atto del parere favorevole espresso, per quanto di rispettiva competenza, dal Direttore Amministrativo, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Sociosanitario, ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 502/1992 e s.m.i;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritti

1. di approvare il Conto Giudiziale reso dall'Agente Contabile Concessionario della riscossione mediante ruolo reso dall' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" per l'anno 2020 (Modello n. 25 - all.1), ai sensi dell'art. 233 del D. Lgs. n. 267/2000, corredato dall'attestazione di concordanza dei Conti rilasciata dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni (all. 2), e dal prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria inerente i ruoli, gli incassi, ed i scarichi relativi ai crediti affidati al Concessionario della Riscossione mediante ruoli "Agenzia delle Entrate Riscossione" (all.3), che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

425

del

- 2 SET. 2021

2. di dare mandato al Direttore della UOC Economico Finanziaria, responsabile del procedimento per la verifica ed il controllo amministrativo sui Conti Giudiziali, di depositare presso la Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti il Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Concessionario della riscossione mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione" (Modello n. 25), corredato dall'attestazione di concordanza dei Conti rilasciata dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni e dal prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria inerente i ruoli, gli incassi, ed i scarichi relativi ai crediti affidati al Concessionario della Riscossione mediante ruoli "Agenzia delle Entrate - Riscossione";
3. di conservare agli atti del Responsabile del procedimento dell' ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Concessionario della riscossione mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione" ed i relativi allegati in originale, e tutta la documentazione richiesta dalla Regione, come di seguito elencata:
 - a) Attestazione di parificazione del Conto rilasciata dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria;
 - b) Prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria indicante i crediti residui da riscuotere afferenti a ruoli di anni precedenti, i crediti iscritti a ruolo nel 2020, gli incassi relativi ai crediti affidati per la riscossione mediante ruoli affidati al Concessionario della Riscossione e i scarichi amministrativi;
 - c) Deliberazione n. 550 del 16 novembre 2017 di affidamento alla "Agenzia delle Entrate - Riscossione" della riscossione coattiva mediante ruolo dei crediti relativi a prestazioni sanitarie non corrisposti e di tutti i carichi a ruolo già affidati al precedente ente "Equitalia S.p.A.";
 - d) Deliberazione n. 571 del 22 dicembre 2016 di individuazione degli Agenti Contabili, integrata dalla deliberazione n. 333 del 18 giugno 2018;
4. di dare atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;
5. 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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 425 del 2 SET. 2021

6. 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.


IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Paola GIULIANI)


IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO
(Dott.ssa Anna Maria MAESTRONI)


IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Luca Marcello MANGANARO)


IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Paola LATTUADA)

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 - 1.5.1/1)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 425 del - 2 SET. 2021

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 - 3 SET. 2021 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 212 pagine di cui n. 204 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Elodie Crouchelle

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

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto