



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **732** del **12 DIC. 2019**

**OGGETTO: Stralcio dei debiti verso il personale dipendente per l'attività libero professionale
- anno 2015 e precedenti**

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL DIRETTORE
UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data **12 DIC. 2019** l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

☐ la spesa di €....., prevista nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del/dei Bilancio/i Preventivo/i Economico/i anno/annial /ai conto/i economico/i n..... "....."

x lo stralcio di €. 489.000,00.=, previsto nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2019 al conto n. 459.010.00011 - "Insussistenze attive verso terzi/personale"

☐ gli introiti di €....., previsti nella presente proposta, rientrano nel Conto Economico del/dei Bilancio/i d'esercizio/i.....al/ai conto/i economico/i n..... "....."

☐ Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **732** del **12 DIC. 2019**

IL DIRETTORE GENERALE

viste

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 *"attuazione L.R. 23/2015: costituzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO"* di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO avente autonomia personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Milano, Piazza Cardinale Andrea Ferrari, 1 - 20122 Milano;

- la DGR X/4622 del 19/12/2015 *"attuazione L.R. 23/2015: determinazioni in ordine alla direzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO"* di nomina del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO con decorrenza dal 01.01.2016 al 31.12.2018;

- la delibera aziendale n. 1 del 02/01/2016 di presa d'atto della costituzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (Asst) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO, giusta DGR n. X/4475 del 10/12/2015 e di insediamento dal 01.01.2016 del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale, in attuazione della DGR X/4622 del 19/12/2015;

premessato:

- che l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 287 del 14 maggio 2019, ha adottato il Bilancio d'esercizio 2018 dal quale è emersa, tra l'altro, un'insussistenza dei debiti verso il personale dipendente per l'esercizio dell'attività libero professionale per €. 489.000,00.=, relativa all'anno 2015 e precedenti;
- che, come precisato nella Nota Integrativa Descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale di tale documento contabile, l'insussistenza è da ricondursi principalmente alla sostituzione del programma informatico, avvenuta nel corso dell'esercizio 2017, nonché ad un'errata determinazione dei compensi derivanti dell'attività libero professionale per la quota legata alle fatture che non erano ancora state incassate alla data di chiusura dei vari esercizi;
- che il Collegio Sindacale, in carica a tale data, ha preso atto di tale insussistenza in occasione delle verifiche in ordine al Bilancio d'esercizio 2018, come risulta dal Verbale n. 5 del 17 maggio 2019;
- che, in occasione della redazione del Bilancio d'esercizio 2018, l'ASST si era riservata di effettuare ulteriori ed approfonditi controlli prima di addivenire allo stralcio dei suddetti debiti,



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 732 del

12 DIC. 2019

preso atto della relazione resa dal Responsabile dell'U.O.C. Economico Finanziaria, dott.ssa Emilia Martignoni, che conferma, all'esito delle capillari verifiche condotte, l'insussistenza dei debiti verso il personale dipendente dell'anno 2015 e precedenti per l'ammontare complessivo di €. 489.000,00=, e precisamente:

Descrizione	Importo al 31 dicembre 2018	Importo pagato nel 2019	Importo da stralciare
Debito vs. personale dipendente - attività libero professionale	€. 489.000,00=	€. 0,00=	€. 489.000,00=
Totale	€. 489.000,00=	€. 0,00=	€. 489.000,00=

ritenuto necessario procedere allo stralcio del suddetto debito verso il personale per l'ammontare complessivo di €. 489.000,00=, imputandolo nel Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2019 al conto 459.010.00011 "insussistenze attive verso terzi/personale";

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;

DELIBERA

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

- 1- di prendere atto della relazione resa dal Responsabile dell'U.O.C. Economico Finanziaria, dott.ssa Emilia Martignoni, circa l'insussistenza del debito di €. 489.000,00= verso il personale dipendente per l'esercizio dell'attività libero professionale dell'anno 2015 e precedenti, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2- di stralciare il debito verso il personale dipendente dell'anno 2015 e precedenti dell'ammontare complessivo di €. 489.000,00=;
- 3- di iscrivere il depennamento dei debiti nel Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2019 al conto 459.010.00011 "insussistenze attive verso terzi/personale";
- 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;



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



**Regione
Lombardia**

ASST Gaetano Pini

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ⁷³² del **12 DIC. 2019**

- 5 di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, legge 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. Piro)

UOC 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



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Gaetano Pini

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ⁷³² del

12 DIC. 2019

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 16 DIC. 2019 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 7 pagine di cui n. 2 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Mario Giachello

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo

Milano, li _____

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto



Direzione Amministrativa
UOC Economico Finanziaria
Il Direttore:
Dott.ssa Emilia Martignoni

Milano, 02 dicembre 2019

Segreteria: 02 58296516
ragioneria@asst-pini-cto.it

EGR.
DIRETTORE GENERALE
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

SEDE

Oggetto: insussistenza debito verso il personale dipendente anno 2015 e precedenti.

Come già evidenziato in occasione della redazione del Bilancio d'esercizio 2018, è emersa, in fase di chiusura, un' insussistenza inerente i debiti verso il personale dipendente per l'esercizio dell' attività libero professionale pari ad €. 489.000,00.=, da imputarsi principalmente:

1. alla sostituzione del programma informatico, avvenuta nel corso dell'esercizio 2017;
2. ad un' errata determinazione dei compensi derivanti dell'attività libero professionale per la quota legata alle fatture che non erano ancora state incassate alla data di chiusura dei vari esercizi contabili.

Tale insussistenza, per la quale l'Azienda si era riservata di effettuare, nel corso dell'anno 2019, ulteriori ed approfonditi controlli, è stata comunicata sia alla Regione, evidenziandola nella Nota Integrativa Descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale sulla gestione dell'esercizio 2018, che al Collegio Sindacale, come risulta dal Verbale n. 5 del 17 maggio 2019.

A seguito della conclusione dell'attività di verifica, confermo l' insussistenza e ne propongo lo stralcio prima della chiusura dell'esercizio 2019, ed in particolare:



Descrizione	Importo al 31 dicembre 2018	Importo pagato nel 2019	Importo da stralciare
Debito vs. personale dipendente - attività libero professionale	€. 489.000,00.=	€. 0,00=	€. 489.000,00.=
Totale	€. 489.000,00=	€. 0,00.=	€. 489.000,00.=

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE U.O.C.
ECONOMICO FINANZIARIA
(dr.ssa Emilia Martignoni)

Emilia Martignoni

Resp. del procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni

pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina

Per comunicazioni istituzionali si chiede di utilizzare il seguente indirizzo email: protocollo@pec.asst-pini-cto.it