



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **432** del **- 2 SET. 2021**

**OGGETTO: Approvazione del conto giudiziale dell'Agente Contabile Tesoriere "Intesa SANPAOLO S.p.A." per l'anno 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. **432** 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. **432** 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 del Servizio di Tesoreria la società "Intesa Sanpaolo S.p.A.";
- 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";
- 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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 432 del - 2 SET. 2021

- 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 del Servizio di Tesoreria la società "Intesa Sanpaolo S.p.A." alla quale è stato affidato il Servizio di Tesoreria e Cassa con deliberazioni n. 274 dell'8 agosto 2012, n. 286 del 29 giugno 2017 e n. 353 del 21 giugno 2018;

**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:

- con nota PEC del 8 febbraio 2021, l'Agente Contabile "Intesa Sanpaolo S.p.A." ha trasmesso il Conto giudiziale della propria gestione per l'anno 2020 (Modello n. 11/A), reso nel rispetto della normativa vigente in materia, delle Linee Guida di Regione Lombardia del 3 dicembre 2014, prot. n. H1.2014.38650, e del Regolamento Aziendale di disciplina degli Agenti Contabili di cui alla Deliberazione n. 512 del 19 dicembre 2014, allegando altresì:
  - copia della Convenzione disciplinante il servizio di cassa per il periodo dal 26/04/2018 al 31/12/2020;
  - l'estratto del conto corrente n. 01881/1000/300011;
  - la riconciliazione delle evidenze con il saldo della Banca d'Italia al 31/12/2020;
  - copia della verifica di cassa;
- il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni ha redatto il Modello di Riconciliazione SIOPE - Tesoriere, Tassi di Interesse - Convenzione e Verifica Anticipazioni di Cassa, dal quale risulta sia la concordanza delle risultanze del rendiconto dell'Agente Contabile Tesoriere con i prospetti aziendali SIOPE sia il rispetto della Convenzione di Tesoreria in merito ai tassi di interesse ed all'anticipazione di Cassa;
- il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni, non ha predisposto il rendiconto relativo al conto corrente postale intestato all'Azienda, in quanto lo stesso è stato estinto in data 10 marzo 2017, come peraltro risulta dalla deliberazione n. 354 del 21 giugno 2018;
- il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni ha rilasciato positiva attestazione di parifica del Conto reso dal Tesoriere, che corrisponde alle risultanze della Contabilità Economico - Patrimoniale dell'anno 2020;
- il Collegio Sindacale ha effettuato la verifica di Cassa al 31.12.2020 dalla quale non sono emersi disallineamenti, come risulta dal verbale n. 1 del 25 gennaio 2021;





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 432 del - 2 SET. 2021

**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 Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." ed al deposito dello stesso (Modello n. 11/A) alla Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti, corredato dai documenti allegati dal Tesoriere e dalla seguente documentazione richiesta dalle Linee guida regionali:

1. Modello di Riconciliazione SIOPE - Tesoriere, Tassi di interessi - Convenzione di Tesoreria, Verifica Anticipazione ordinaria di Cassa;
2. Attestazione di parificazione del Conto rilasciata dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria;
3. Verbale del Collegio Sindacale n. 1 del 25 gennaio 2021;

**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 Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." per l'anno 2020 e relativi allegati, ai sensi dell'art. 233 del D. Lgs. n. 267/2000, (Modello n. 11/A - all. 1), corredato da:
  - a) Modello di Riconciliazione delle Risultanze del Rendiconto dell'Agente Contabile Tesoriere con i prospetti SIOPE, dei Tassi di interesse applicati dal Tesoriere e di verifica dell'utilizzo dell'Anticipazione Ordinaria di cassa, reso dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni (all. 2);
  - b) Attestazione di parificazione del Conto rilasciata dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria dott.ssa Emilia Martignoni (all. 3);
  - c) Verbale del Collegio Sindacale n. 1 del 25 gennaio 2021 (all. 4),che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
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 il Conto Giudiziale Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." per l'anno 2020 (Modello n. 11/A) e i relativi allegati alla Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **432** del **- 2 SET. 2021**

3. di conservare agli atti dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." ed i relativi allegati in originale, corredato dalla seguente documentazione:
- Modello di Riconciliazione SIOPE -Tesoriere, Tassi di interessi - Convenzione di Tesoreria, Verifica Anticipazione ordinaria di Cassa;
  - Attestazione di parificazione del Conto rilasciata dal Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria;
  - Deliberazione n. 571 del 22 dicembre 2016 di individuazione degli Agenti Contabili;
  - Verbale del Collegio Sindacale n. 1 del 25 gennaio 2021;
  - Deliberazione n. 274 dell'8 agosto 2012, atti n. 72/2012, di affidamento del servizio di Tesoreria e Cassa, n. 286 del 29 giugno 2017 di proroga del Servizio e n. 353 del 21 giugno 2018 di adesione alla Convenzione ARCA che ha individuato Intesa Sanpaolo S.p.A. quale affidatario del servizio di tesoreria;
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;
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 LAQUADRA)

**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. 432 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. 138 pagine di cui n. 131 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali  
Il Funzionario addetto

*Alvaro Ciachello*

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

UOC Affari Generali e Legali  
il Funzionario addetto