



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 365 del 22 GIU. 2023

OGGETTO: approvazione del conto giudiziale dell'Agente Contabile Tesoriere "Intesa SANPAOLO S.p.A." per l'anno 2022.

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE U.O.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 22 GIU. 2023 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore UOC Bilancio, Programmazione finanziaria
e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA

Si attesta la regolarità contabile, la copertura economica e l'imputazione a bilancio degli oneri/introiti derivanti dal presente provvedimento con annotazione:

- il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico del bilancio aziendale.

Il Direttore U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 365 del 22 GIU. 2023

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, art.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;

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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 365 del 22 GIU. 2023

Considerato che 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;

Viste 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;

Richiamate:

- la deliberazione n. 512 del 19 dicembre 2014, con la quale l'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini", ha approvato il Regolamento Aziendale di disciplina degli Agenti Contabili;
- le deliberazioni nn. 664 del 29 dicembre 2021 e 629 del 22 dicembre 2022, di aggiornamento dell'elenco degli Agenti Contabili;
- le deliberazioni nn. 274 dell'8 agosto 2012, 286 del 29 giugno 2017, 353 del 21 giugno 2018 con le quali è stato affidato il Servizio di Tesoreria e Cassa alla società "Intesa Sanpaolo S.p.A.", prorogato con con determinazione n. 1 dell'11 gennaio 2021, deliberazione n. 351 del 1° luglio 2021 e deliberazione n. 677 del 30.12.2021;

Considerato che, pertanto, l'Agente Contabile preposto al servizio di Tesoreria per l'anno 2022 è stato "Intesa Sanpaolo S.p.A.";

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 la dott.ssa Emilia Martignoni, Direttore dell'U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità;

Vista la Deliberazione n. 280 del 12 maggio 2023 con la quale è stato approvato il Bilancio d'esercizio 2022;

Preso atto che:

- con nota PEC del 13 febbraio 2023, l'Agente Contabile "Intesa Sanpaolo S.p.A." ha trasmesso il Conto giudiziale della propria gestione per l'anno 2022 (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:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

365

del

22 GIU. 2023

- copia della Convenzione disciplinante il servizio di cassa per il periodo dal 26/04/2018 al 31/12/2022;
 - l'estratto del conto corrente n. 01881/1000/300003;
 - la riconciliazione delle evidenze con il saldo della Banca d'Italia al 31/12/2022;
 - copia della verifica di cassa;
- il Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità 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. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità 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. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità 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 2022;
 - il Collegio Sindacale ha effettuato la verifica di Cassa al 31.12.2022 dalla quale non sono emersi disallineamenti, come risulta dal verbale n. 9 del 23 gennaio 2023;

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

Su proposta del Responsabile dell'Unità Operativa Complessa Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità;

Considerato che il Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, responsabile del procedimento per la verifica ed il controllo amministrativo sui Conti Giudiziali, provvederà a depositare il Conto Giudiziale Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." per l'anno 2022 (Modello n. 11/A) e i relativi allegati alla Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti;

Ritenuto di procedere all'approvazione del Conto Giudiziale del Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." per l'anno 2022, e dei relativi allegati che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

Viste:

- l'attestazione di regolarità dell'istruttoria e legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile della UOC proponente;
- l'attestazione di regolarità contabile e della relativa copertura economica da parte del Responsabile della UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 365 del 22 GIU. 2023

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 approvare il Conto Giudiziale reso dall'Agente Contabile Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." per l'anno 2022 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. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità dott.ssa Emilia Martignoni (all. 2);
 - b) Attestazione di parificazione del Conto rilasciata dal Direttore della U.O.C. Bilancio Programmazione finanziaria e Contabilità dott.ssa Emilia Martignoni (all. 3);
 - c) Verbale del Collegio Sindacale n. 9 del 23 gennaio 2023 (all. 4),
che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
2. di dare mandato al Direttore della UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, 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 2022 (Modello n. 11/A) e i relativi allegati alla Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti;
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:
 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. Deliberazione n. 571 del 22 dicembre 2016 di individuazione degli Agenti Contabili;
 4. Verbale del Collegio Sindacale n. 9 del 23 gennaio 2023;
 5. 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, 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 e proroga dello stesso con determinazione n. 1 dell'11 gennaio 2021, deliberazione n. 351 del 1° luglio 2021 e deliberazione n. 677 del 30.12.2021;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 365 del 22 GIU. 2023

4. di dare atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;
5. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per il previsto parere di competenza;
6. 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;
7. 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. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità
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. 2022 - 1.5.1 - 1)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 365 del 22 GIU. 2023

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 23 GIU. 2023 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 135 pagine di cui n. 127 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo

Milano, li _____

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto