



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

OGGETTO: Revoca delle deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2017.

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE F.F. UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 25 maggio 2018 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore f.f..UOC Economico Finanziaria

IL DIRETTORE F.F. 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..... "....."

la spesa di €....., prevista nella presente proposta, rientra nello Stato Patrimoniale del/dei Bilancio/i d'esercizio/ial /ai conto/i n..... "....."

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 f.f. UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

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 autonoma 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 la Regione Lombardia, con circolare del 4 aprile 2018, prot. n. A1.2018.0053813, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio d'esercizio 2017 e stabilito come data di consegna del documento contabile il 2 maggio 2018;
- che l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018, ha approvato il Bilancio d'esercizio 2017 nel rispetto della scadenza;
- che la Regione Lombardia, con circolare del 18 maggio 2018, prot n. A1.2018.0079081, ha chiesto chiarimenti sul Bilancio d'esercizio 2017 stabilendo che le risposte dovranno essere fornite con riadozione del provvedimento di approvazione del documento contabile e contestuale revoca del precedente atto;
- che la Regione Lombardia, con Decreto n. 4725 del 4 aprile 2018 e Decreto n. 7266 del 21 maggio 2018, con il quale sono state modificate le funzioni non tariffate, ha comunicato l'ammontare definitivo:

delle seguenti voci di ricavo:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

DESCRIZIONE	IMPORTO
Funzioni non tariffate	€. 4.528.000,00.=
Contributo da destinare al finanziamento PSSR	€. 21.704.110,00.=
Equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€. 5.987.000,00.=
Risorse regionali aggiuntive	€. 557.890,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€. 1.765.000,00.=
Contributo abbattimento File F	€. 318.000,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi e Legge 7	€. 46.979.000,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€. 8.123.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€. 11.627.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€. 702.000,00.=
farmaci File f per lombardi	€. 14.271.000,00.=
farmaci File f per non lombardi	€. 2.466.000,00.=
entrate proprie	€. 5.017.000,00.=
prestazioni sanitarie	€. 2.041.000,00.=
utilizzo contributi anni precedenti	€. 415.000,00.=
proventi straordinari	€. 1.169.000,00.=
altri contributi: Enti Pubblici e privati	€. 340.000,00.=
attività libero professionale	€. 7.666.000,00.=
TOTALE	€. 135.676.000,00.=

vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
personale	€. 56.498.000,00.=
Irap personale	€. 3.735.000,00.=
beni e servizi netti	€. 63.790.000,00.=
altri costi	€. 2.019.000,00.=
ammortamenti	€. 807.000,00.=
accantonamenti	€. 3.151.000,00.=
oneri straordinari	€. 114.000,00.=
attività libero professionale	€. 5.562.000,00.=
TOTALE	€. 135.676.000,00.=

ed ha stabilito come data di presentazione del documento contabile - nella nuova formulazione - il 28 maggio 2018;

- che, a seguito delle richieste regionali, di cui alla circolare del 18 maggio 2018, prot. n. A1.2018.0079081, e delle modifiche/integrazioni al Decreto regionale n. 4725 del 4 aprile 2018 operate con Decreto n. 7266 del 21 maggio 2018, si rende necessario revocare la deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 ed adottare il Bilancio d'esercizio 2017 - nella nuova formulazione;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

- che il Bilancio d'esercizio 2017 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio;
- che le riscossioni ed i pagamenti dichiarati da Banca Intesa Sanpaolo S.p.A., Cassiere dell'Azienda, corrispondono alle scritture contabili di questa Azienda, per cui se ne riconosce la concordanza, e che gli stessi concordano con i dati presenti sul Sistema Informativo delle Operazione degli Enti Pubblici (SIOPE) della Banca d'Italia;
- che tutti gli ordinativi di pagamento sono debitamente firmati e quietanzati come per legge;
- che i documenti concernenti le variazioni patrimoniali intervenute nell'esercizio 2017 sono depositati presso i competenti uffici;
- che la gestione si chiude a pareggio;

preso atto:

- del Bilancio d'esercizio 2017 predisposto dalla UOC Economico Finanziaria e dalla UOC Organizzazione e Relazioni Sindacali per le rispettive competenze come segue:

- a) Bilancio d'esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore;
- b) Nota integrativa descrittiva;
- c) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
- d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
- e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- g) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- h) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
- i) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
- j) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- k) Debiti verso personale;
- l) Crediti e debiti verso lo Stato;
- m) Fondi quote inutilizzate contributi;
- n) Oggetti d'arte;
- o) Modello A: dettaglio costi del personale;
- p) Tabella di dettaglio Personale;
- q) Tabella costi personale su beni e servizi Dgr. n. 5954/2016;
- r) Tabella stranieri STP;
- s) Modello UDO ASST (non applicabile);
- t) Modello LA;
- u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2016 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati);
- v) Delibera aggiornamento inventario di costituzione (non applicabile);



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

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 revocare la deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 avente per oggetto "approvazione del Bilancio d'esercizio 2017";
2. di approvare il Bilancio d'esercizio 2017 della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" - nella nuova formulazione - , corredato dai relativi allegati come di seguito elencati, che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
 - a) Bilancio d'esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore;
 - b) Nota integrativa descrittiva;
 - c) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
 - d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
 - e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
 - f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
 - g) Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - h) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - i) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
 - j) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
 - k) Debiti verso personale;
 - l) Crediti e debiti verso lo Stato;
 - m) Fondi quote inutilizzate contributi;
 - n) Oggetti d'arte;
 - o) Modello A: dettaglio costi del personale;
 - p) Tabella di dettaglio Personale;
 - q) Tabella costi personale su beni e servizi Dgr. n. 5954/2016;
 - r) Tabella stranieri STP;
 - s) Modello LA;
 - t) Modello UDO ASST (non applicabile);
 - u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2016 (SP MIN,CE MIN, La ed allegati LA);
 - v) Delibera aggiornamento inventario di costituzione (non applicabile);
3. di dare atto che il Bilancio dell'esercizio 2017, che è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio, presenta le seguenti risultanze complessive:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	(in migliaia) Valore Al 31-12-17
A) IMMOBILIZZAZIONE	69.255.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	198.=
A.II) immobilizzazioni materiali	69.057.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0,00.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	76.430.=
B.I) RIMANENZE	1.718.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	1.497.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	221.=
B.II) CREDITI	69.322.=
B.II.1) crediti v/Stato	385.=
B.II.2) crediti v/Regione e Provincia	29.863.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	36.982.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e /o enti dip.	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	0.=
B.II.7) crediti v/altri	2.092.=
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0.=
B.III.1) partecipazioni	0.=
B.III.2) altri titoli	0.=
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.390.=
B.IV.1) Cassa	12.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	5.378.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	0.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	417.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	417.=
D) CONTI D'ORDINE	80.489.=
D.I) CANONI DI LEASING	0.=
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
D.III) BENI IN COMODATO	1.720.=
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	78.769.=
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	146.102.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

P.N. E PASSIVITA':

DESCRIZIONE	(in migliaia) Valore al 31-12-17
A) PATRIMONIO NETTO	72.621.=
A.I) Fondo di dotazione	4.898.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	61.343.=
A.III) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	325.=
A.IV) Altre riserve	6.055.=
A.V) Contributi per ripiano perdite	0.=
A.VI) Utili (perdita) portati a nuovo	0.=
A.VII) Utili (perdita) dell'esercizio	0.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	15.228.=
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	10.546.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	1.011.=
B.V) Altri fondi	3.671.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.=
C.I) Premi operosità	0.=
C.II) TFR personale dipendente	0.=
D) DEBITI	58.253.=
D.I) Mutui passivi	0.=
D.II) Debiti v/Stato	0.=
D.III) Debiti v/Regione	15.178.=
D.IV) Debiti v/Comuni	0.=
D.V) Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche	5.691.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	24.432.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributarî	3.300.=
D.X) Debiti altri finanziatori	0.=
D.XI) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.308.=
D.XII) altri debiti	8.344.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0.=
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	0.=
F) CONTI D'ORDINE	80.489.=
F.I) CANONI DI LEASING	0.=
F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
F.III.) BENI IN COMODATO	1.720.=
F.IV.) ALTRI CONTI D'ORDINE	78.769.=
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	146.102.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

CONTO ECONOMICO:

(in migliaia)

CONTO ECONOMICO	Valore al 31-12-17
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1) contributi in conto esercizio	35.200.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	415.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie rilevanza sanitaria	94.855.=
A.5) concorsi, recuperi, rimborsi	466.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	3.204.=
A.7) quota contributo in conto capitale imputata all'esercizio	4.865.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.=
A.9) altri ricavi e proventi	367.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	139.372.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1) acquisti di beni	35.998.=
B.2) acquisti di servizi	11.344.=
B.3) acquisti di servizi non sanitari	18.484.=
B.4) manutenzione e riparazione	3.071.=
B.5) godimento di beni di terzi	315.=
B.6) personale del ruolo sanitario	56.498.=
B.7) oneri diversi di gestione	1.634.=
B.8) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.672.=
B.9) svalutazione dei crediti	71.=
B.10) variazione delle rimanenze	-145.=
B.11) accantonamenti	3.151.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	136.093.=
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.279.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.1) interessi attivi	0.=
C.2) interessi passivi e oneri finanziari	0.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0.=
D) RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) rivalutazioni	0.=
D.2) svalutazioni	0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZAIRIE (D)	0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) proventi straordinari	1.169.=
E.2) oneri straordinari	-114.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.055.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.334.=
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Y.1) IRAP	4.211.=
Y.2) IRES	123.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti,condoni,ecc.)	0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	4.334.=
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO)	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

4. di dichiarare che il Bilancio d'esercizio 2017 è stato variato rispetto al precedente documento contabile (ex deliberazione n. 251/2018) solo nelle parti oggetto di richiesta di chiarimenti di cui alla circolare regionale del 18 maggio 2018, prot. n. A1.2018.0079081, o indicate nel Decreto regionale n. 7266 del 21 maggio 2018;
5. di trasmettere telematicamente il Bilancio d'esercizio 2017, secondo le modalità stabilite dalla circolare regionale del 25 gennaio 2012, prot. n. H1.2012.2815, alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 17, comma 4, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015);
6. di conservare agli atti del Responsabile del procedimento dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati in originale, sottoscritti dal Direttore Generale, dal Responsabile F.F. della UOC Economico Finanziaria e dal Dirigente della UOC Organizzazione e Relazioni Sindacali per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
7. di disporre la pubblicazione della presente deliberazione, dando atto che l'esecutività della stessa è subordinata all'esito positivo del controllo della Giunta regionale, anche in forma di silenzio assenso, secondo la procedure di cui all'art. 4, comma 8, della Legge n. 412/91.

DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Laurelli)

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Valentino Colao)

DIRETTORE SANITARIO
ad interim
(Dott.ssa Paola M. S. Pirola)

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

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 Angela Iuliano



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Gaetano Pini

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 maggio 2018

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 _____ e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 748 pagine di cui n. 738 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



RegioneLombardia

Regione Lombardia - Giunta
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO

Piazza Città di Lombardia n.1
20124 Milano

Tel 02 6765.1

www.regione.lombardia.it
presidenza@pec.regione.lombardia.it

Protocollo A1.2018.0096734 del 29/06/2018

AL DIRETTORE GENERALE
AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
AL RESPONSABILE ECONOMICO
FINANZIARIO

ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO
NIGUARDA
Email:
postacertificata@pec.ospedaleniguarda.it

ASST SANTI PAOLO E CARLO
Email: direzione.generale@pec.asst-santipaolocarlo.it

ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO
Email: protocollo.generale@pec.asst-fbf-sacco.it

ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO
TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO
Email: protocollo@pec.asst-pini-cto.it

ASST OVEST MILANESE
Email: protocollo@pec.asst-ovestmi.it

ASST RHODENSE
Email: protocollo.generale@pec.asst-rhodense.it

ASST NORD MILANO
Email: protocollo@pec.asst-nordmilano.it

ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA
Email: direzione.generale@pec.asst-melegnano-martesana.it

Referenti per l'istruttoria della pratica:

Il Dirigente Struttura Bilanci: Dott.ssa Elena Tropiano tel 02/67655044

Il Dirigente Struttura Certificabilità dei Bilanci dei Soggetti del SSR: Dott. Luigi Conti tel 02/67658877

ASST DI LODI
Email: protocollo@pec.asst-lodi.it

ASST DEI 7 LAGHI
Email: protocollo@pec.asst-settelaghi.it

ASST DELLA VALLE OLONA
Email: protocollo@pec.asst-valleolona.it

ASST LARIANA
Email: protocollo@pec.asst-lariana.it

ASST DI LECCO
Email: protocollo@pec.asst-lecco.it

ASST DI VIMERCATE
Email: protocollo@pec.asst-vimercate.it

ASST DI BERGAMO OVEST
Email: protocollo@pec.asst-bgovest.it

ASST DI BERGAMO EST
Email: protocollo@pec.asst-bergamoest.it

ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA
Email:
protocollo.spedalicivilibrescia@legalmail.it

ASST DELLA FRANCIACORTA
Email: protocollo@pec.asst-franciacorta.it

ASST DEL GARDA
Email: protocollo@pec.asst-garda.it

ASST DI CREMONA
Email: protocollo@pec.asst-cremona.it

ASST DI MONZA
Email: protocollo@pec.asst-monza.it

ASST PAPA GIOVANNI XXIII
Email: ufficioprotocollo@pec.asst-pg23.it

ASST DI PAVIA
Email: direzione_generale@pec.asst-pavia.it



ASST DI MANTOVA
Email: direzionestrategica@pec.asst-mantova.it

ASST DI CREMA
Email: protocollo@pec.asst-crema.it

ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO
Email: protocollo@pec.asst-val.it

ASST DELLA VALCAMONICA
Email: protocollo@pec.asst-valcamonica.it

AREU
VIA CAMPANINI, 6
20124 MILANO (MI)
Email: protocollo@pec.areu.lombardia.it

AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA
SOCIOSANITARIO LOMBARDO
VIA POLA, 12
20124 MILANO (MI)
Email: acss@pec.regione.lombardia.it

e, p.c.

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
MANUELA GIARETTA

DIREZIONE GENERALE WELFARE
LUIGI CAJAZZO

AL COLLEGIO SINDACALE DELLE AZIENDE IN
INDIRIZZO

Oggetto : Approvazione con prescrizioni del Bilancio di Esercizio 2017.

Con la presente si trasmette la DGR n. 260 del 28/06/2018 avente ad oggetto "Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di Esercizio 2017 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91".

Si comunica che è altresì in corso di pubblicazione sul Portale SCRIBA – nella sezione

documentale di ogni Ente – l'esito delle istruttorie svolte dagli uffici di competenza.

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE
ENRICA MAINARDI

Allegati:
File DGR 260 del 28_06_2018_ASST_AREU_ACSS.pdf

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.





Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 260

Seduta del 28/06/2018

Presidente

ATTILIO FONTANA

Assessori regionali

FABRIZIO SALA *Vice Presidente*

STEFANO BOLOGNINI

MARTINA CAMBIAGHI

DAVIDE CARLO CAPARINI

RAFFAELE CATTANEO

RICCARDO DE CORATO

MELANIA DE NICHILÒ RIZZOLI

PIETRO FORONI

GIULIO GALLERA

STEFANO BRUNO GALLI

LARA MAGONI

ALESSANDRO MATTINZOLI

SILVIA PIANI

FABIO ROLFI

MASSIMO SERTORI

CLAUDIA MARIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Fabrizio De Vecchi

Su proposta dell'Assessore Davide Carlo Caparini di concerto con l'Assessore Giulio Gallera

Oggetto

APPROVAZIONE CON PRESCRIZIONI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2017 DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.), DELL'AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) E DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 8 DELLA L. 412/91 – (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE GALLERA)

Il Segretario Generale Antonello Turturiello

Si esprime parere di regolarità amministrativa ai sensi dell'art.4, comma 1, l.r. n.17/2014:

Il Dirigente Enrica Mainardi

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Direttore Generale Luigi Cajazzo

L'atto si compone di 25687 pagine

di cui 25651 pagine di allegati

parte integrante



Regione Lombardia

LA GIUNTA

VISTI:

- l'art. 4, ottavo comma, della legge 30 dicembre 1991, n. 412, che attribuisce alla Regione il controllo preventivo sugli atti, ivi elencati, assunti dagli Enti Sanitari;
- il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modificazioni ed integrazioni recanti: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.1992 n. 421";
- l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità", così come modificata dalla L.R. 23/2015;
- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 avente ad oggetto "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 5 maggio 2009, n. 42";
- il decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 avente ad oggetto "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e successive modificazioni, ed in particolare l'art. 22;
- il decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali" convertito con L. 6 agosto 2015, n. 125;
- la legge regionale n. 23 dell'11 agosto 2015, avente ad oggetto "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I. e al Titolo II della legge Regionale 30 dicembre 2009, n.33.";
- Il decreto legislativo n.97 del 25 maggio 2016 avente ad oggetto "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo alla legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche;
- la legge n. 232 dell'11 dicembre 2016 avente ad oggetto "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019" (legge di stabilità 2017);
- il DPCM 12/01/2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30/12/92, n. 502";

- La legge regionale n. 35 del 29 dicembre 2016 avente ad oggetto "Legge di stabilità 2017 – 2019";
- la legge regionale n. 36 del 29 dicembre 2016 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2017 – 2019";
- la legge regionale n. 22 del 10 agosto 2017 avente ad oggetto "Assestamento al bilancio 2017/2019 - I provvedimento di variazione con modifiche di leggi regionali";

RICHIAMATE le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. X/5954 del 05 dicembre 2016 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2017";
- n. X/6592 del 12 maggio 2017 "Determinazioni in ordine alla gestione del serviziosociosanitario per l'esercizio 2017: secondo provvedimento 2017";
- n. XI/127 del 17 maggio 2018 "Determinazioni in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2017";
- n. X/6115 del 16 gennaio 2017 "Determinazioni relative alla rimodulazione del ticket sanitario aggiuntivo di cui all'articolo 17, comma 6 della legge 15 luglio 2011, n. 111";
- n. X/6168 del 30 gennaio 2017 "Determinazioni relative alla rimodulazione del ticket sanitario aggiuntivo di cui all'articolo 17, comma 6 della legge 15 luglio 2011, n. 111";
- n. X/6281 del 27 febbraio 2017 "Delibera n. x/6168 del 30 gennaio 2017. Determinazioni a seguito dell'impugnativa del governo del 23 febbraio 2017";
- n. X/6612 "Approvazione della proposta di accordo per l'attivazione in Regione Lombardia dell'offerta in copagamento della vaccinazione per la prevenzione delle malattie invasive batteriche da meningococco da parte dei pediatri di famiglia";
- n. X/6917 del 24 luglio 2017 "Determinazioni in merito all'attivazione del servizio unificato di assistenza protesica e integrativa (S.U.P.I.)";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

RICHIAMATI i decreti:

della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione:

- n. 1221 del 7 febbraio 2017 ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU e AGENZIA DI CONTROLLO delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017";
- n. 1292 dell'8 febbraio 2017 ad oggetto "Rettifica e integrazione del Decreto n. 1221 avente ad oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU e AGENZIA DI CONTROLLO delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017";
- n. 6631 del 6 giugno 2017 ad oggetto: "Integrazione di cui al decreto n°1221 del 7 febbraio 2017 assegnazione a favore dell'Agencia di controllo del Sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del f.s.r. per l'esercizio 2017";
- n. 12412 dell'11/10/2017 ad oggetto "Assegnazione del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017 alle ASST E AREU, a seguito delle procedure di assestamento. Modifica ed integrazione dei Decreti n 1221 del 7 febbraio 2017 e n. 1292 dell'8 febbraio 2017, e contestuale allineamento degli impegni";
- n. 13819 dell'8/11/2017 ad oggetto "Rettifica del decreto n. 12412 dell'11.10.2017 avente ad oggetto "assegnazione di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017 alle ASST E AREU, a seguito delle procedure di assestamento. Modifica e integrazione dei decreti n. 1221 del 7.2.2017 e n. 1292 dell'8.2.2017, e contestuale allineamento degli impegni";
- n. 4725 del 4 aprile 2018 ad oggetto "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agencia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017";
- n. 5261 del 12 aprile 2018 ad oggetto "Rettifica al decreto n° 4725 del 4 aprile 2018 "assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agencia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- n. 7266 del 25/05/2018 "Modifiche e/o integrazioni ai decreti n. 4725 del 4 aprile 2018 e n. 5261 del 12 aprile 2018 "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017";

della Direzione Generale Welfare:

- n. 14030 del 29 dicembre 2016 ad oggetto: "Attivazione dell'offerta in copagamento in Regione Lombardia per la prevenzione delle malattie invasive batteriche da meningococco";
- n. 5238 del 10/05/2017 "Promozione E Divulgazione dell'attivit  Sportiva Per Disabili Psicici In Funzione Di Percorsi Di Integrazione Sociale: Progetto "Un Mare Di Laghi – Velaterapia" – Anno 2017 (ATS Brescia e ASST Garda)";

PRECISATO che durante l'esercizio 2017 sono state messe in atto procedure tali da garantire la verifica dell'equilibrio economico delle singole Aziende e del Sistema in corso d'anno anche in relazione alle procedure amministrativo contabili e gestionali messe in atto in seguito alla riorganizzazione di cui all'introduzione della L.r. 23/2015;

PRECISATO INOLTRE CHE, in continuit  con l'esercizio precedente, l'ulteriore processo di trasferimento dei dati tra Aziende (rimanenze, immobili), in attuazione della LR 23/2015, anche per l'esercizio 2017   stato guidato dalle Aziende cedenti avendo pertanto, le Aziende riceventi provveduto a contabilizzare i dati ricevuti e che eventuali situazioni di criticit  che dovessero emergere nei rapporti tra le singole Aziende Socio Sanitarie (es. riconoscimento di crediti, debiti, contestazioni) dovranno essere affrontate tra le singole Aziende con il coordinamento della Direzione Generale Presidenza;

RICHIAMATE le note dell'UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario concernenti gli ulteriori trasferimenti in attuazione LR 23/2015 e seguenti, dalle ATS alle ASST, tra cui nota protocollo n. A1.2017.0303242 del 21 novembre 2017 e n. A1.2017.0334454 del 28 dicembre 2017, e le "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2017" di cui alla nota prot. n. A1.2018.0053813 del 4 aprile 2018;

PRESO ATTO CHE nei mesi di marzo ed aprile 2018 sono state completate le procedure contabili e amministrative per la redazione dei bilanci consuntivi 2017,



Regione Lombardia

LA GIUNTA

e fornite indicazioni alle Aziende per l'approvazione entro il 30 aprile 2018 (con invio agli Uffici Regionali il giorno 2 maggio 2018 per il tramite della Piattaforma SCRIBA), al fine di adempiere a quanto richiesto dal Dlgs 118/2011; in particolare sono state fornite le indicazioni procedurali di cui alla nota protocollo n. A1.2018.0034338 del 26 febbraio 2018 ed acquisiti dagli uffici competenti della DG Welfare e da AREU:

- la validazione dei dati di attività a cura della Direzione Generale Welfare acquisite attraverso specifico portale denominato "Riconciliazione Flussi", che restituisce i dati di produzione e consumo per prestazioni sanitarie al fine di procedere alle assegnazioni di risorse definitive per l'esercizio 2017 alle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS, ed i dati di attività relativi alle prestazioni socio-sanitarie;
- le matrici relative alla cessione e trasformazione delle sacche di sangue tra aziende del sistema relative all'esercizio 2017, trasmesse da AREU - Azienda Regionale Emergenza Urgenza;
- le matrici relative ai plasmaderivati, trasmesse da AREU - Azienda Regionale Emergenza Urgenza;
- i dati per la valorizzazione delle prestazioni relativamente all'attività di Emergenza/Urgenza 118, trasmesse da AREU - Azienda Regionale Emergenza Urgenza;
- i costi relativi al Personale dipendente, alla gestione "territoriale" (per le ASST) e per le ATS i dati relativi alle prestazioni Socio Sanitarie e agli MMG/MCA, PLS, validati e trasmessi dagli Uffici competenti della Direzione Generale Welfare – U.O. Personale;

PRESO ATTO ALTRESI' CHE per la redazione del Bilancio d'esercizio 2017 è stato seguito il seguente percorso:

- le Aziende del sistema Socio Sanitario Lombardo hanno trasmesso, attraverso apposito schema di conto economico, l'attestazione dei ricavi e dei costi relativi ai propri fattori produttivi, escluse le prestazioni sanitarie validate a livello regionale;
- i contributi assegnati alle aziende interessate per la Sanità penitenziaria sono estratti dai dati di cui alla contabilità analitica di ciascuna azienda relativa al IV° CET, quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie, con



Regione Lombardia

LA GIUNTA

responsabilità diretta da parte delle aziende sanitarie interessate nella corretta rappresentazione dei dati;

- i fondi svalutazione crediti sono stati adeguati per le sole aziende che hanno richiesto specifico adeguamento per incapacità del fondo, se adeguatamente motivati, e che eventuali svalutazioni di crediti verso le Prefetture per rimborso prestazioni stranieri STP verranno effettuate solo a seguito della verifica definitiva con il Ministero della Salute per il saldo delle prestazioni pregresse; si precisa che a livello di Sistema risulta accantonato specifico fondo per la svalutazione dei crediti riservato alle aziende sanitarie;
- i fondi rischi assicurativi sono stati adeguati per le sole aziende che hanno richiesto specifico adeguamento e che sulla base di verifiche condotte dalla DG Welfare, il fondo è stato valutato complessivamente sottodimensionato; si precisa che a livello di Sistema restano accantonate le risorse derivanti dal fallimento della società Faro e che a seguito di monitoraggio continuo i fondi aziendali potranno essere oggetto di riadeguamento;
- i fondi per rinnovi contrattuali sono stati valorizzati sulla base delle norme vigenti e sulla base delle indicazioni ricevute dal MEF; per far fronte a tali oneri si è proceduto a fornire indicazioni per lo smobilizzo di fondi appostati nei bilanci aziendali a tale titolo;

TENUTO CONTO CHE a seguito della DGR n. XI/127 datata 17 maggio 2018 avente ad oggetto *“Determinazioni in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2017”*, si è reso necessario l'adeguamento dei valori definitivi delle funzioni non tariffate per l'anno 2017, attraverso l'invio di una versione V2 del bilancio d'esercizio in oggetto, con scadenza 28 maggio 2018;

PRECISATO CHE, la versione V2 dei bilanci aziendali ha pertanto tenuto conto del recepimento del valore definitivo delle funzioni non tariffarie 2017 e dell'adeguamento ai controlli resi in sede di prima istruttoria;

DATO ATTO che i bilanci di esercizio 2017 delle Aziende oggetto della presente delibera sono stati inviati ai Ministeri competenti attraverso la piattaforma NSIS in data 30 maggio 2018, in ossequio alle scadenze ministeriali;

PRESO ATTO CHE sono pervenuti al controllo i bilanci delle Aziende di seguito riportate:



Regione Lombardia

LA GIUNTA

701 ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda

- in data 26/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la Delibera n. 368 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069485 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 368;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 03/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079074 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 24/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 497 avente ad oggetto "Riapprovazione del Bilancio di Esercizio 2017";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082384 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 497;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 05/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

702 ASST Santi Paolo e Carlo

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la Delibera n. 625 avente ad oggetto "Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2017. Versione V1";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069563 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 625;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079106 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 799 avente ad oggetto "Revoca Deliberazione n. 625 del 30 Aprile 2018 "Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2017. Versione V1" e contestuale approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2017.V2";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082360 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 799;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 13 del 01/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

703 ASST Fatebenefratelli Sacco

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la Delibera n. 553 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2017";
- in data 03/05/2018 con prot. n. A1.2018.0070566 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 553;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 14/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079077 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 672 avente ad oggetto "Revoca della deliberazione n. 553 del 30/04/2018 ed approvazione del Bilancio di esercizio 2017 V2";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082550 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 672;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 05/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

704 ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO

- in data 27/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO ha adottato la Delibera n. 251 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069554 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 251;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 11/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079081 sono state trasmesse le



Regione Lombardia

LA GIUNTA

istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);

- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 306 avente ad oggetto "Revoca delle deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2017.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082474 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 306;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 7 del 08/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

705 ASST Ovest Milanese

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Delibera n. 134 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo di Esercizio per l'anno 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069346 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 134;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 27 del 09/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079078 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 25/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 185 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio d'Esercizio 2017 e revoca della Deliberazione n. 134 del 30/04/2018 ad oggetto: 'Adozione del Bilancio Consuntivo di Esercizio per l'anno 2017'.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082337 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 185;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 29 del 30/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

706 ASST Rhodense

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la Delibera n. 00369/2018/DG avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio dell'A.S.S.T. Rhodense per l'anno 2017";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069557 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 00369/2018/DG;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 23 del 09/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079119 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 00457/2018/DG avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione N. 00369/2018/DG del 30 Aprile 2018 e contestuale riadozione del Bilancio d'Esercizio dell'A.S.S.T. Rhodense per l'anno 2017.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082580 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 00457/2018/DG;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 25 del 30/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

707 ASST Nord Milano

- in data 20/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la Delibera n. 234 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069585 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 234;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 09/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079075 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 22/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 310 avente ad oggetto "Riapprovazione del bilancio d'esercizio 2017 e contestuale revoca della deliberazione del 20 aprile 2018, n. 234.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082544 è stato trasmesso l'atto



Regione Lombardia

LA GIUNTA

deliberativo n. 310;

- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 29/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

708 ASST Melegnano e della Martesana

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la Delibera n. 443/2018 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069776 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 443/2018;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 11/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079118 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 556/2018 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2017 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana: revoca della deliberazione n. 443 del 30/04/2018 di adozione del Bilancio 2017 e contestuale riadozione.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082816 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 556/2018;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

709 ASST di Lodi

- in data 27/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la Delibera n. 0481 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069350 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 0481;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 48 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079115 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 601 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 0481 del 27/04/2018 e nuova approvazione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082504 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 601;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 50 del 07/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

710 ASST dei Sette Laghi

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST dei Sette Laghi ha adottato la Delibera n. 441 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069654 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 441;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 09/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079067 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 513 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 441 del 30.04.2018 e contestuale adozione del Bilancio d'Esercizio 2017";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082659 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 513;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 7 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

711 ASST della Valle Olona

- in data 27/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Delibera n. 555 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069553 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 555;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 48 del 10/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079114 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 692 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2017 - Riapprovazione e contestuale revoca della deliberazione n. 555 del 27/4/2018";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082528 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 692;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 51 del 05/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

712 ASST Lariana

- in data 02/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 428 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069812 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 428;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 14 del 14/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079166 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 25/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 510 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2017.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082644 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 510;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 18 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

713 ASST della Valtellina e dell'Alto lario

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto lario ha adottato la Delibera n. 300 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2017 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069412 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 300;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 07/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079108 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 362 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2017 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario e revoca Deliberazione n. 300 del 30/04/2018 di approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2017.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082433 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 362;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 30/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

714 ASST della Valcamonica

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST della Valcamonica ha adottato la Decreto n. 424 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Consuntivo 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069761 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 424;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 11/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079104 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale FF dell'ASST ha adottato la Decreto n. 551 avente ad oggetto "Riapprovazione del Bilancio Consuntivo 2017.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082652 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 551;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 12/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

715 ASST di Lecco

- in data 02/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la Delibera n. 291 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio dell'Esercizio 2017 con revoca della Deliberazione n. 285 del 26/04/2018 ad oggetto "Approvazione Bilancio dell'Esercizio 2017"";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069842 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 291;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 26 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079069 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 25/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 371 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2017 dell'Asst di Lecco, con revoca della Deliberazione n. 291 del 02/05/2018";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082851 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 371;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 27 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

716 ASST di Monza

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la Delibera n. 772 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2017 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069609 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 772;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 14/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079094 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 945 avente ad oggetto "Revoca della delibera n. 772 del 30.04.2018 e contestuale riadozione del Bilancio di Esercizio 2017 – Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082852 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 945;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 12 del 05/06/2018 nel quale



Regione Lombardia

LA GIUNTA

è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

717 ASST di Vimercate

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la Delibera n. 389 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069831 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 389;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079059 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 510 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2017 a seguito della nota di sospensione della Direzione Centrale Salute Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2017.0078935 del 18/05/2017 e contestuale revoca della deliberazione n. 389 del 30/04/2017.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082832 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 510;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 7 del 05/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

718 ASST Papa Giovanni XXIII

- in data 27/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la Delibera n. 763 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069304 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 763;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 09/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079048 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 24/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 923 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2017_V2";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082362 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 923;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 07/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

719 ASST di Bergamo Ovest

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Ovest ha adottato la Delibera n. 690 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio anno 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069265 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 690;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 29 del 10/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079056 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 819 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio anno 2017 - Versione 2";
- in data 30/05/2018 con prot. A1.2018.0083817 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 819;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 30 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

720 ASST di Bergamo Est



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 373 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2017 dell'ASST di Bergamo Est";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069241 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 373;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 30 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079054 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 25/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 467 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2017 V2 dell'ASST di Bergamo Est e contestuale revoca della Deliberazione n. 373 del 30/04/2018";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082322 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 467;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 32 del 14/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

721 ASST degli Spedali Civili di Brescia

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia ha adottato la Decreto n. 414 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069484 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 414;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079053 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in



Regione Lombardia

LA GIUNTA

merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);

- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Decreto n. 486 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia e contestuale revoca del Decreto n.414 del 30/04/2018.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082763 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 486;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 07/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

722 ASST della Franciacorta

- in data 27/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la Delibera n. 253 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'ASST della Franciacorta";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069639 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 253;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 36 del 10/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079102 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 315 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio di Esercizio 2017 dell'ASST della Franciacorta V2.";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082583 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 315;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 37 del 07/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

723 ASST del Garda



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato la Delibera n. 656 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo - Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069620 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 656;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079092 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 788 avente ad oggetto "Revoca Delibera D.G. n. 656 del 30.04.2018 e contestuale approvazione Bilancio Consuntivo 2017";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082740 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 788;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 15/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

724 ASST di Cremona

- in data 27/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato la Decreto n. 43 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069651 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 43;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079089 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Decreto n. 79 avente ad oggetto "Revoca Decreto n. 43 del 27/04/2018 e riapprovazione Bilancio di Esercizio 2017";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082759 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 79;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 6 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

725 ASST di Mantova

- in data 26/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Mantova ha adottato la Delibera n. 508 avente ad oggetto "Fasc. 2/2018 (1.05.02) - Bilancio di Esercizio 2017 - Approvazione";
- in data 02/05/2018 con prot. n. A1.2018.0069822 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 508;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 38 del 14/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079101 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 23/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 640 avente ad oggetto "Fasc. 2/2018 (1.05.02) - Bilancio di Esercizio V2 2017 - Rettifica integrale Delibera 508 del 26/4/2018";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082743 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 640;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 39 del 30/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

726 ASST di Crema

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la Delibera n. 165 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio anno



Regione Lombardia

LA GIUNTA

2017”;

- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069246 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 165;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 10/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079087 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 25/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 209 avente ad oggetto “Riapprovazione del Bilancio di Esercizio anno 2017.”;
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082331 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 209;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 9 del 07/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

727 ASST di Pavia

- in data 30/04/2018 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la Delibera n. 253 avente ad oggetto “Bilancio di Esercizio 2017”;
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069447 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 253;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 30 del 08/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079084 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza e AREU in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 25/05/2018 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 330 avente ad oggetto “Bilancio di Esercizio 2017 v2 – riadozione”;
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082377 è stato trasmesso l'atto



Regione Lombardia

LA GIUNTA

deliberativo n. 330;

- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 31 del 31/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

991 ASST Azienda Regionale Emergenza Urgenza

- in data 24/04/2018 il Direttore Generale dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza ha adottato la Delibera n. 126 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069223 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 126;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 09/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079255 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 24/05/2018 il Direttore Generale dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza ha adottato la Delibera n. 158/2018 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2017 - Revoca Deliberazione n. 126/2018 del 24.04.2018";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082284 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 158/2018;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

992 ASST Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo

- in data 27/04/2018 il Direttore Generale dell'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo ha adottato la Delibera n. 24 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2017";
- in data 02/05/2018 con prot. n A1.2018.0069829 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 24;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 09/05/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 18/05/2018 con nota prot. n. A1.2018.0079254 sono state trasmesse le istruttorie dei competenti uffici della DG Welfare e DC Presidenza in merito alla deliberazione in oggetto (BES 2017 V1);
- in data 28/05/2018 il Direttore Generale dell'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo ha adottato la Determina n. 38 avente ad oggetto "Revoca della Determinazione n. 24 del 27/04/2018 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2017" e riadozione del Bilancio d'Esercizio 2017";
- in data 28/05/2018 con prot. A1.2018.0082829 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 38;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 06/06/2018 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRECISATO CHE i controlli resi sui Bilanci d'esercizio 2017, sono stati finalizzati ad accertare in via principale:

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni di cui al decreto sopra richiamato;
- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite alla rete territoriale come da decreto regionale sopra richiamato, nonché la corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni riferite alle "gestioni dirette" dell'area socio-sanitaria per le sole ASST interessate;
- il rispetto dei vincoli di assegnazione concernenti il personale dipendente, l'attività di emergenza-urgenza 118, come relazionato dai competenti uffici regionali;
- l'allineamento dei costi e ricavi intercompany, con particolare riferimento alle prestazioni sanitarie verso le aziende regionali del territorio;
- le posizioni creditorie e debitorie verso Regione Lombardia relative alla competenza 2016 e 2017;
- le posizioni creditorie e debitorie Intercompany;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

PRESO ATTO ALTRESI' dell'esito delle istruttorie svolte dai seguenti uffici delle Direzioni Generali per quanto di propria competenza:

- Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione:
 - Struttura Bilanci - U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario
- Direzione Generale Welfare:
 - Struttura Personale e professioni del SSR- U.O. Controllo di Gestione e Personale
 - Struttura Accreditamento e Rete Territoriale dell'U.O. Programmazione Rete Territoriale (per le ASST con "gestioni dirette")
- Azienda Regionale Emergenza Urgenza per il sezionale di bilancio "emergenza-urgenza 118"

depositate nel sottofascicolo di bilancio (già trasmesse alle Aziende in sede di V1), da trasmettere alle Aziende Sanitarie per il tramite del Portale Bilanci Web – S.C.R.I.B.A. e che esprimono un parere favorevole all'approvazione dell'atto oggetto d'esame ed alle quali si rinvia integralmente in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;

RICHIAMATA INFINE l'esigenza di proseguire le azioni sin qui intraprese a fine di garantire la riconciliabilità delle poste tra il bilancio economico patrimoniale (G.S.A.) e bilancio finanziario regionale, nonché la corretta esposizione dei rapporti creditori/debitori tra la GSA e le Aziende Sanitarie, per i quali si rende necessario proseguire l'attività di verifica:

- dei crediti e dei debiti pregressi vs Regione Lombardia ed Intercompany con particolare riferimento alle annualità 2011 e precedenti e 2012-2015, tenuto conto del processo di riorganizzazione ed accorpamento delle ex ASL ed ex AO nelle nuove ATS ed ASST con decorrenza 1 gennaio 2016;
- delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso Terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

A VOTI unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

Per quanto meglio esplicitato in premessa:

1. di approvare con prescrizioni i seguenti Bilanci d'Esercizio 2017 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (ASST), dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza e dell'Agenda di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo, allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

701 - ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda - Delibera n. 497 del 24/05/2018

- allineamento delle posizioni creditorie e debitorie relative all'annualità 2016 in coerenza alla GSA, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2018;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- verifica e certificazione dei saldi "partitari fornitori" e "clienti";
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini di una puntuale riconciliazione con i flussi di produzione;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

702 - ASST Santi Paolo e Carlo - Delibera n. 799 del 28/05/2018

- verifica della coerenza di corretta classificazione contabile dei dispositivi medici per CND in base alle nuove modalità di contabilizzazione del magazzino;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS Milano;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- verifica e certificazione dei saldi "partitari fornitori" e "clienti";
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

703 - ASST Fatebenefratelli Sacco - Delibera n. 672 del 28/05/2018

- verifica della coerenza di corretta classificazione contabile dei dispositivi medici per CND in base alle nuove modalità di contabilizzazione del magazzino;
- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ASST Nord Milano;
- allineamento delle posizioni creditorie e debitorie relative all'annualità 2016 in coerenza alla GSA, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2018;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- verifica e certificazione dei saldi "partitari fornitori" e "clienti";
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini di una puntuale riconciliazione con i flussi di produzione;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

704 -ASST Centro Specialistico OrtopedicoTraumatologico Gaetano Pini/CTO - Delibera n. 306 del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio;
- comunicazione degli esiti dell'attività di ricognizione inventariale di tutte le immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento a quelle provenienti dal P.O. CTO;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- verifica e certificazione dei saldi "partitari fornitori" e "clienti";
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

705 - ASST Ovest Milanese - Delibera n. 185 del 25/05/2018

- verifica della coerenza di corretta classificazione contabile dei dispositivi medici per CND in base alle nuove modalità di contabilizzazione del magazzino;
- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS Milano;
- allineamento delle posizioni creditorie e debitorie relative all'annualità 2016 in coerenza alla GSA, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2018;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

706 - ASST Rhodense - Delibera n. 00457/2018/DG del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

707 - ASST Nord Milano - Delibera n. 310 del 22/05/2018

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ASST Fatebenefratelli Sacco;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso



Regione Lombardia

LA GIUNTA

personale ed istituti previdenziali pregressi.

708 - ASST Melegnano e della Martesana - Delibera n. 556/2018 del 28/05/2018

- allineamento delle posizioni creditorie e debitorie con particolare riferimento all'ageing di bilancio, in coerenza alla GSA, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2018;
- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS di Milano;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- allineamento dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini di una puntuale riconciliazione con i flussi di produzione;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

709 - ASST di Lodi - Delibera n. 601 del 28/05/2018

- allineamento delle posizioni creditorie e debitorie relative all'annualità 2016 in coerenza alla GSA, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2018;
- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS di Milano;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

710 - ASST dei Sette Laghi - Delibera n. 513 del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Territorio, anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S.

711 - ASST della Valle Olona - Delibera n. 692 del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

712 - ASST Lariana - Delibera n. 510 del 25/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini di una puntuale riconciliazione con i flussi di produzione;
- verifica della corretta esposizione dei debiti verso dipendenti e verso istituti previdenziali.

713 - ASST della Valtellina e dell'Alto Lario - Delibera n. 362 del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

714 - ASST della Valcamonica - Decreto n. 551 del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini di una puntuale riconciliazione con i flussi di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

produzione.

715 - ASST di Lecco - Delibera n. 371 del 25/05/2018

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS della Brianza;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- verifica della corretta esposizione dei debiti verso dipendenti e verso istituti previdenziali.

716 - ASST di Monza - Delibera n. 945 del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS della Brianza, verso ATS di Milano e verso ASST di Vimercate;
- allineamento dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini di una puntuale riconciliazione con i flussi di produzione;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

717 - ASST di Vimercate - Delibera n. 510 del 28/05/2018

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS della Brianza e verso ASST di Monza;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.



Regione Lombardia

LA GIUNTA

718 - ASST Papa Giovanni XXIII - Delibera n. 923 del 24/05/2018

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS di Bergamo;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- corretta esposizione dei dati del personale (Modello A - flussi contabili).

719 - ASST di Bergamo Ovest - Delibera n. 819 del 28/05/2018

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015, verso ATS di Bergamo;
- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

720 - ASST di Bergamo Est - Delibera n. 467 del 25/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;
- verifica della corretta esposizione dei debiti verso dipendenti e verso istituti previdenziali.

721 - ASST degli Spedali Civili di Brescia - Decreto n. 486 del 28/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany.

722 - ASST della Franciacorta - Delibera n. 315 del 28/05/2018

- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.



Regione Lombardia

LA GIUNTA

723 - ASST del Garda - Delibera n. 788 del 28/05/2018

- allineamento delle posizioni creditorie e debitorie con particolare riferimento all'ageing di bilancio, in coerenza alla GSA, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2018;
- verifica della corretta esposizione dei debiti verso dipendenti e verso istituti previdenziali.

724 - ASST di Cremona - Decreto n. 79 del 28/05/2018

- allineamento delle posizioni creditorie e debitorie relative all'annualità 2016 in coerenza alla GSA, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2018.

725 - ASST di Mantova - Delibera n. 640 del 23/05/2018

- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

726 - ASST di Crema - Delibera n. 209 del 25/05/2018

- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi.

727 - ASST di Pavia - Delibera n. 330 del 25/05/2018

- verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany;
- verifica della corretta esposizione dei debiti per ritenute in conto terzi;
- verifica della coerenza di corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini di una puntuale riconciliazione con i flussi di produzione.

991 - Azienda Regionale Emergenza Urgenza - Delibera n. 158/2018 del 24/05/2018

- verifica della corretta esposizione dei fondi personale ex ESACRI.

992 - Agenzia dei Controlli - Determina n. 38 del 28/05/2018



Regione Lombardia

LA GIUNTA

2. di rinviare alle istruttorie rese dai competenti Uffici in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;
3. di demandare agli Uffici competenti la pubblicazione sul sito internet della Regione, entro 60 giorni dalla data di approvazione i Bilanci di Esercizio in oggetto, ai sensi dell'art. 32, comma 7 del D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i..

IL SEGRETARIO
FABRIZIO DE VECCHI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge



Regione Lombardia

Regione Lombardia - Giunta
AREA BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO
BILANCI

Piazza Città di Lombardia n.1
20124 Milano
Tel 02 6765.1

www.regione.lombardia.it
presidenza@pec.regione.lombardia.it

Protocollo A1.2018.0090418 del 14/06/2018

Alla cortese attenzione

AREA BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL
SISTEMA SOCIO SANITARIO
ENRICA MAINARDI

Oggetto : parere in ordine alla Delibera n. 306 del 28/05/2018 avente ad oggetto "Revoca delle deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2017." dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO Ortopedia Traumatologia Reumatologia Riabilitazione

L'istruttoria resa dalla Struttura Bilanci dell'U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario della Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione, ai sensi delle procedure di controllo previste dall'art. 17 quarto comma della L.R. n. 33/2009, così come modificata dalla L.R. 23/2015, sulla base dei prospetti informativi e dei dati contabili, ha evidenziato quanto segue:

L'Azienda FORNISCE i riscontri alle osservazioni al BES V1 nell'apposito paragrafo in calce alla Relazione sulla gestione.

A seguito di quanto riscontrato si evidenzia:

- **Crediti /Debiti vs Regione:**

Si conferma l'allineamento per i crediti di competenza 2016 e di competenza 2017.

Si precisa inoltre che per la chiusura 2018:

- **risulta necessario procedere alle dovute verifiche dei crediti di competenza 2011 e precedenti e 2012-2015.**

Referente per l'istruttoria della pratica: Dott.ssa Silvia Forcella tel. 02/6765.5065

- è richiesto il completamento dell'attività di verifica dei crediti c/capitale pregressi, (e dei relativi utilizzi ad investimento), con gli appositi Uffici della DG Welfare: eventuali stralci, da recepire sull' esercizio 2018, dovranno, essere previamente comunicati alla scrivente UO, e prevedere appositi atti aziendali, verificati dal Collegio Sindacale.

Si veda **TAB. 1 Pubblicata sul portale SCRIBA.**

- **Crediti /debiti Intercompany:**

I dati risultano sostanzialmente **allineati**, come da **TAB. 2 Pubblicata sul Portale SCRIBA.**

Si evidenzia un elevato importo del credito aperto vs l'ATS di riferimento 321, per il quale si chiede di procedere a verifiche, per annualità di riferimento, anche ai fini di eventuali G3S pregressi non regolarizzati, per la chiusura 2018.

- **Crediti/debiti da scissione scorporo LR 23/2015:**

I dati risultano **allineati**.

Si rammenta che le Aziende sono tenute alla predisposizione di Piani concordati per la chiusura a breve termine per cassa degli stessi.

Verificato aggiornamento del prospetto SP LR 23/2015 BES V2: si veda **TAB. 3 Pubblicata sul portale SCRIBA.** (l'Azienda non ha effettuato aggiornamenti nel 2017)

- **Conti d'ordine:**

Si invita ad un puntuale commento in merito alle variazioni intervenute.

- **Partite creditorie/debitorie pregresse:**

Si prende atto di quanto dichiarato dall'Azienda, in merito a "ritardi intervenuti nei pagamenti debiti vs fornitori, a seguito di sostituzione del programma informatico"; si invita comunque ad un puntuale rispetto ai tempi di pagamento per l'anno 2018.

Tenuto conto del nuovo applicativo informatico, anche ai fini del consuntivo 2018, si chiede di verificare e di dichiarare lo stato di coerenza dei partitari clienti e fornitori con i singoli conti contabili di riferimento; gli esiti di tale attività dovranno essere verificati anche dal Collegio Sindacale.

A tale fine è richiesto di proseguire, l'attività di verifica di posizioni creditorie e/o debitorie pregresse per le quali si resta in attesa dei relativi atti di stralcio, previamente verificati dal Collegio Sindacale, e da accantonare nell'esercizio 2018, in attesa di ulteriori indicazioni regionali in merito.

CONTO ECONOMICO

I dati risultano **allineati** alle modifiche di assegnazione di cui al decreto n 7266 del 21 5 2018.

- **Beni e Servizi:**

Si prende atto di quanto dichiarato dall'Azienda con riferimento alle variazioni riscontrate tra i dati di chiusura 2017 e bilancio consuntivo, dovute principalmente ad ulteriori e puntuali verifiche intervenute tra la data di presentazione dei dati di chiusura e la predisposizione del bilancio consuntivo 2017.

Anche ai fini del PAC, si chiede di verificare la messa a regime di procedure aziendali che garantiscano, per le principali aree di interesse, controllo ex ante dei valori di spesa definitiva.

VERIFICA VERBALE COLLEGIO SINDACALE

Parere favorevole

Vista asseverazione da parte del Collegio Sindacale tra dati di bilancio e libro cespiti. Si prende atto di quanto segnalato dallo stesso in merito al completamento dell'attività di ricongnizione inventariale di tutte le immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento ai cespiti provenienti dal CTO e si invita l'Azienda, come anticipato in V1, a porre in essere ogni azione necessaria a tal fine.

Vista asseverazione da parte del Collegio sindacale del CE dell'attività libero professionale.

È stato acquisito il parere dei competenti uffici della D.G. Welfare - Struttura Personale e Professioni del SSR dell'U.O. Controllo di gestione e personale: prot. n. G1.2018.0019185 dell'11/06/2018: **parere favorevole**

al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.

Per quanto sopra esposto, **si esprime parere favorevole** alla deliberazione in esame, tenuto conto dei punti sopra evidenziati, che hanno valore di **prescrizione** per il bilancio in oggetto, e di cui l'Azienda dovrà tenere conto per la chiusura 2018.

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE

ELENA TERESA TROPIANO

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.



Regione Lombardia

Regione Lombardia - Giunta
DIREZIONE GENERALE WELFARE
CONTROLLO DI GESTIONE E PERSONALE
PERSONALE E PROFESSIONI DEL SSR

Piazza Città di Lombardia n.1
20124 Milano
Tel 02 6765.1

www.regione.lombardia.it
welfare@pec.regione.lombardia.it

Protocollo A1.2018.0088544 del 11/06/2018

Protocollo G1.2018.0019185 del 11/06/2018

Al Dirigente

AREA BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL
SISTEMA SOCIO SANITARIO
ENRICA MAINARDI

SEDE

Oggetto : Bilancio Consuntivo 2017 - parere in ordine alla Delibera n. 306 del 28/05/2018 dell'ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO (704) – Prof. A1.2018.0082474 del 28/05/2018.

In relazione alla richiesta in ordine al provvedimento in oggetto, esaminati i prospetti informativi e i dati contabili, si esprime parere favorevole all'approvazione della deliberazione stessa precisando che:

- In merito alla voce "Personale dipendente sperimentazioni" – anno 2012 – l'azienda, in risposta alla nota prot. n. A1.2018,0079081 del 18/5/2018, fornisce la motivazione che trattasi di "*sperimentazioni dei farmaci, ..., sono in fase di utilizzo in base alla necessità aziendale e previa approvazione del progetto*", considerata l'anzianità, **si chiede una definitiva regolarizzazione mediante il pagamento e/o lo stralcio dello stesso.**
- I relativi oneri previdenziali che l'Azienda "*non ha esposto negli di esercizi di competenza riferiti agli anni 2012 e 2013, per mero errore materiale*" **si chiede la sistemazione nel corso dell'esercizio 2018 rinviando al coordinamento della UO Economico finanziario della Direzione Generale Presidenza, area Finanza.**
- si invita l'Azienda, in sede di redazione del Bilancio Consuntivo 2018 a fornire una rappresentazione reale e corretta dei debiti verso dipendenti e verso Istituti Previdenziali provvedendo allo stralcio dei debiti considerati vetusti (sperimentazioni 2012).

Referente per l'istruttoria della pratica: Angela Vinciguerra tel. 02/6765.4350
Anna Maria Martinelli tel. 02/6765.4796

A tale proposito, si informa che i debiti verso dipendenti ed i debiti verso istituti previdenziali, considerata la loro consistenza, saranno oggetto di monitoraggio.

- Si precisa che all'atto dell'invio della presente nota non risulta ancora disponibile il parere del collegio sindacale che pertanto non è stato oggetto di approfondimento da parte della scrivente Struttura. Si rimanda pertanto a Codesta UO ogni determinazione in merito.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE

ANDREA PELLEGRINI

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.