



# Regione Lombardia

## LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° X / 7324

Seduta del 07/11/2017

Presidente

**ROBERTO MARONI**

Assessori regionali

FABRIZIO SALA *Vice Presidente*

VALENTINA APREA

VIVIANA BECCALOSI

SIMONA BORDONALI

FRANCESCA BRIANZA

CRISTINA CAPPELLINI

LUCA DEL GOBBO

GIOVANNI FAVA

GIULIO GALLERA

MASSIMO GARAVAGLIA

MAURO PAROLINI

ANTONIO ROSSI

ALESSANDRO SORTE

CLAUDIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Fabrizio De Vecchi

Su proposta dell'Assessore Massimo Garavaglia di concerto con l'Assessore Giulio Gallera

Oggetto

APPROVAZIONE CON PRESCRIZIONI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2016 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 Giovanni Daverio

L'atto si compone di 23304 pagine

di cui 23266 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 provvedimento del 10 luglio 2014: "*Intesa ai sensi dell'art. 8 comma 6 della legge 5 giugno 2003, n. 131 tra il Governo, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano concernente il nuovo Patto della salute per gli anni 2014-2016*";
- 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 n. 208 del 28 dicembre 2015 avente ad oggetto "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016)*";
- la legge regionale 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



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

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”;

**RICHIAMATE** le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. X/4702 del 29 dicembre 2015 “*Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario per l'esercizio 2016*”;
- n. X/5118 del 29 aprile 2016 “*Secondo provvedimento in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2016*”;
- n. X/5342 del 27/06/2016 “*Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2016: terzo provvedimento*”;
- n. X/6577 del 12/05/2017 Determinazione 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 2016;

**RICHIAMATI** i decreti:

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

- n. 1190 del 22 febbraio 2016 ad oggetto “*Assegnazione e contestuale impegno a favore delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali delle risorse del F.S.R. 2016 destinate al finanziamento del servizio socio sanitario regionale*”;
- n. 1192 del 22 febbraio 2016 ad oggetto “*Assegnazione e contestuale impegno, a favore dell'Azienda Regionale Urgenza Emergenza (A.R.E.U.) delle risorse del FSR 2016 destinate al finanziamento del S.S.R.*”;
- n. X/6119 del 29 giugno 2016 ad oggetto “*Assegnazione a favore dell'Agenda di Controllo del Sistema Socio Sanitario, del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2016 in esecuzione della DGR n. X/4966 del 21 marzo 2016 e contestuale*”;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

liquidazione di un acconto di cassa”;

- n. 7809 del 4 agosto 2016 ad oggetto “Modifica e/o integrazione dell’assegnazione e contestuale impegno a favore delle ASST e dell’AREU, delle risorse del F.S.R. 2016 destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R per l’esercizio 2016”;
- n. 14088 del 30 dicembre 2016 ad oggetto “Assegnazione e contestuale impegno del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2016 alle ASST e AREU, a seguito delle procedure di assestamento. Modifica ed integrazione del decreto n. 7809 del 4 agosto 2016”;
- n. 5650 del 17 maggio 2017 ad oggetto “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 2016”;
- n. 5955 del 23 maggio 2017 ad oggetto “Rettifica al Decreto n° 5650 del 17 maggio 2017 ad oggetto “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 2016”;

**RICHIAMATE** altresì le note dell’U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario concernenti le linee guida per la redazione del Bilancio di apertura delle nuove Aziende ATS ed ASST ex LR 23/2015 nota prot. A1.2017.0048619 del 2 marzo 2017 ad oggetto “Inventari di Costituzione” e nota protocollo n. A1.2017.0073031 del 29 marzo 2017 ad oggetto “Precisioni in ordine agli Inventari di Costituzione” e le “Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d’Esercizio 2016” di cui alla nota prot. n. A1.2017.0098008 del 9 maggio 2017;

**PRECISATO** che ai fini della stesura del Bilancio Consuntivo 2016:



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

- durante l'esercizio 2016 sono state messe in atto procedure tali da garantire la verifica dell'equilibrio economico delle singole Aziende e del Sistema, 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;
- per la redazione dei Bilanci di Apertura delle nuove Aziende, il processo di trasferimento dei dati è stato guidato dalle Aziende cedenti avendo, pertanto, le Aziende riceventi provveduto a contabilizzare i dati ricevuti;
- tuttavia, la suddetta modalità, sebbene abbia garantito che la costituzione delle nuove Aziende avvenisse a saldo zero per il Sistema, non esclude l'insorgere di eventuali contestazioni concernenti i dati trasferiti, tali da rendere necessarie successive rettifiche da parte delle Aziende rispetto ai dati iniziali;
- le eventuali situazioni di criticità che dovessero emergere nei rapporti tra le singole Aziende Socio Sanitarie (es. riconoscimenti di crediti / debiti, contestazioni) verranno affrontate tra le singole Aziende interessate con il coordinamento della Direzione Generale Presidenza;
- in linea generale, tenuto conto della complessità di tale procedura e della consistenza dei valori patrimoniali trasferiti, in relazione a tali dati saranno effettuate ulteriori verifiche i cui esiti potranno essere recepiti dalle Aziende in successivi atti;

**TENUTO CONTO** dell'esigenza di proseguire le azioni sin qui intraprese al fine di garantire la riconciliabilità delle poste contabili tra il bilancio economico patrimoniale Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) e il bilancio finanziario regionale, nonché, la corretta esposizione dei rapporti crediti/debiti tra la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) e le Aziende sanitarie;

**PRESO ATTO** che nei mesi di aprile e maggio 2017 sono state completate le procedure contabili amministrative per la redazione dei bilanci consuntivi 2016, con scadenza 26



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

maggio 2017, delle Aziende Socio Sanitarie ed in particolare:

- procedure di validazione dei dati di attività a cura della Direzione Generale Welfare attraverso le quali sono stati acquisiti attraverso specifico portale denominato "Riconciliazione Flussi" i dati di produzione e consumo per prestazioni sanitarie al fine di procedere alle assegnazioni di risorse definitive per l'esercizio 2016 alle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS, nonché i dati di attività relativi alle prestazioni socio-sanitarie;
- sono state trasmesse da AREU:
  - le matrici relative alla cessione e trasformazione delle sacche di sangue tra aziende del sistema relative all'esercizio 2016, sulla base delle determinazioni assunte con DGR X/1632/2014;
  - le matrici relative ai plasmaderivati;
  - i dati per la valorizzazione delle prestazioni relativamente all'Emergenza/Urgenza,
- sono state trasmesse da Direzione Generale Welfare – U.O. Personale, le indicazioni relative ai costi del Personale;

**DATO ATTO** che i bilanci 2016 delle Aziende Sanitarie oggetto della presente delibera ed il bilancio consolidato di Sistema per l'esercizio 2016 sono stati inviati ai Ministeri competenti attraverso la piattaforma NSIS in data 30 giugno 2017 e sono stati oggetto di analisi presso il *Tavolo ministeriale di verifica degli adempimenti della spesa sanitaria in data 18/07/2017*;

**PRECISATO** che nella redazione dei bilanci consuntivi 2016 è stato richiesto alle Aziende di prestare la massima attenzione in quanto, contrariamente alla prassi seguita negli esercizi precedenti, il Ministero dell'Economia e delle Finanze non ha previsto per quest'anno la possibilità di presentare una seconda versione dei bilanci d'esercizio 2016;

**ACQUISITE** a mezzo del portale SCRIBA le "Controdeduzioni al Bilancio d'Esercizio 2016" da parte delle singole Aziende;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

**RITENUTO PERTANTO** che le eventuali richieste di integrazione, modifica e/o rettifica concernenti i bilanci di esercizio 2016 trasmessi in prima versione dovranno essere recepite nel primo esercizio utile successivo (anno 2017), dandone adeguata informativa nella "nota integrativa descrittiva";

**PRECISATO** altresì che per il corrente anno 2017 i bilanci d'esercizio devono essere approvati, ai sensi del Dlgs 118/2011 e come richiamato dalla Corte dei Conti, entro il 30 aprile 2018 e pertanto occorre mettere in atto tutte le azioni necessarie per addivenire alla chiusura definitiva dei flussi di attività entro il prossimo 31 gennaio 2018 e 15 febbraio 2018, con restituzione degli esiti alle Aziende entro e non oltre il prossimo 15 marzo 2018;

**PRESO ATTO** che:

#### **701 ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda**

- in data 25/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la deliberazione n. 428 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111014 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 428;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 31/05/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126448 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275188 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

Sindacale n. 8 del 28/09/2017;

#### **702 ASST Santi Paolo e Carlo**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la deliberazione n. 1036 avente ad oggetto "Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2016 versione V1";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111406 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1036;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 08/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126445 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275345 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 15 del 12/10/2017;

#### **703 ASST Fatebenefratelli Sacco**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la deliberazione n. 521 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2016";
- in data 30/05/2017 con prot. n. A1.2017.0112834 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 521;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 12 del 12/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126438 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275302 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 17 del 18/10/2017;

#### **704 ASST Centro Specialistico OrtopedicoTraumatologico Gaetano Pini/CTO**

- in data 25/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico OrtopedicoTraumatologico Gaetano Pini/CTO ha adottato la deliberazione n. 220 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'esercizio 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111317 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 220;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 05/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126427 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0274904 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 05/10/2017;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

#### **705 ASST Ovest Milanese**

- in data 24/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la deliberazione n. 167/17 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo di Esercizio per l'anno 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111318 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 167/17;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 18 del 06/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126416 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 28/09/2017 con nota prot. A1.2017.0274377 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 20 del 28/09/2017;

#### **706 ASST Rhodense**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la deliberazione n. 00365/2017/DG avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'esercizio dell'A.S.S.T. Rhodense per l'anno 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111321 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 00365/2017/DG;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 74 del 07/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126413 è stata trasmessa la nota prot.



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;

- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275230 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 88 del 27/09/2017;

#### **707 ASST Nord Milano**

- in data 23/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la deliberazione n. 313 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111354 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 313;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 05/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126410 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275208 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 13 del 28/09/2017;

#### **708 ASST Melegnano e della Martesana**



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la deliberazione n. 444 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2016 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0112026 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 444;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 07/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126406 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275350 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 18 del 28/09/2017;

#### **709 ASST di Lodi**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la deliberazione n. 422 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2016 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111298 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 422;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 28 del 30/05/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126403 è stata trasmessa la nota prot.



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;

- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0274866 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 35 del 27/09/2017;

#### **710 ASST dei Sette Laghi**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST dei Sette Laghi ha adottato la deliberazione n. 469 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111393 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 469;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 08/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126401 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275354 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 27/09/2017;

#### **711 ASST della Valle Olona**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

deliberazione n. 579 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2016 dell'ASST della Valle Olona";

- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111374 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 579;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 32 del 06/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126382 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275310 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 20/10/2017;

#### **712 ASST Lariana**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la deliberazione n. 476 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2016";
- in data 29/05/2017 con prot. n. A1.2017.0112307 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 476;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 09/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126380 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;

- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275129 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 18 del 25/09/2017;

#### **713 ASST della Valtellina e dell'Alto Lario**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha adottato la deliberazione n. 355 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2016 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111364 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 355;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 08/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126378 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275320 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 9 del 25/09/2017;

#### **714 ASST della Valcamonica**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Valcamonica ha adottato la



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

deliberazione n. 427 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Consuntivo 2016";

- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0112176 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 427;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 17 del 08/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126375 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275377 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e comunicazioni in merito al parere del Collegio Sindacale;

#### **715 ASST di Lecco**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la deliberazione n. 307 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111390 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 307;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 16 del 31/05/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126372 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;

- in data 28/09/2017 con nota prot. A1.2017.0273868 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 19 del 26/09/2017;

#### **716 ASST di Monza**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la deliberazione n. 772 avente ad oggetto "Adozione Bilancio d'esercizio 2016 – Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111409 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 772;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 08/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126366 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275383 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 17 del 29/09/2017;

#### **717 ASST di Vimercate**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la deliberazione n. 505 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0112436 è stato trasmesso l'atto deliberativo



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

n. 505;

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 06/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126360 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275339 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 02/10/2017;

#### **718 ASST Papa Giovanni XXIII**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la deliberazione n. 990 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111059 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 990;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 33 del 09/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126357 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0274980 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 40 del 07/09/2017;

#### **719 ASST di Bergamo Ovest**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Ovest ha adottato la deliberazione n. 559 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio anno 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111284 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 559;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 18 del 06/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126356 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275274 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 20 del 13/09/2017;

#### **720 ASST di Bergamo Est**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la deliberazione n. 497 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2016 dell'ASST di Bergamo Est";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111017 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 497;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 18 del 08/06/2017 nel quale è



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

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

- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126350 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 27/09/2017 con nota prot. A1.2017.0273357 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 19 del 17/07/2017;

#### **721 ASST degli Spedali Civili di Brescia**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia ha adottato il decreto n. 428 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2016 della ASST degli Spedali Civili di Brescia";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111333 è stato trasmesso l'atto n. 428;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 06/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126345 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275258 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 17/10/2017;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

#### **722 ASST della Franciacorta**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la deliberazione n. 268 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio di Esercizio 2016 dell'ASST della Franciacorta";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111363 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 268;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 21 del 08/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126342 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0274946 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 26 del 27/09/2017;

#### **723 ASST del Garda**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato la deliberazione n. 646 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo - Esercizio 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111239 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 646;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 31/05/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126338 è stata trasmessa la nota prot.



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;

- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275053 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 7 del 28/09/2017;

#### **724 ASST di Cremona**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato la deliberazione n. 234 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111329 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 234;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 06/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126335 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275251 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 9 del 15/09/2017;

#### **725 ASST di Mantova**



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

- in data 24/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Mantova ha adottato la deliberazione n. 550 avente ad oggetto "Fasc. 10/2017 (1.05.03) Bilancio di Esercizio 2016 – approvazione";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111376 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 550;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 24 del 12/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126333 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275369 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e comunicazioni in merito al parere del Collegio Sindacale;

#### **726 ASST di Crema**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la deliberazione n. 168 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2016";
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111003 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 168;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 32 del 01/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126331 è stata trasmessa la nota prot.



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;

- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0274795 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 37 del 26/09/2017;

#### **727 ASST di Pavia**

- in data 25/05/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la deliberazione n. 365 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2016";
- in data 25/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111158 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 365;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 21 del 07/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126329 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0274885 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le "Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016" e verbale del Collegio Sindacale n. 23 del 28/09/2017;

#### **991 Azienda Regionale Emergenza Urgenza**

- in data 22/05/2017 il Direttore Generale dell'Azienda Regionale Emergenza



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

Urgenza ha adottato la deliberazione n. 153 avente ad oggetto “Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2016”;

- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0110808 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 153;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 25/05/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126299 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 19/09/2017 con nota prot. A1.2017.0268227 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le “Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016” e verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 19/09/2017;

#### **992 Agenzia dei Controlli**

- in data 26/05/2017 il Direttore Generale dell'Agenzia dei Controlli ha adottato la determinazione n. 32 avente ad oggetto “Bilancio d'Esercizio 2016”;
- in data 26/05/2017 con prot. n. A1.2017.0111365 è stato trasmesso l'atto n. 32;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 06/06/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 27/06/2017 con nota prot. A1.2017.0126284 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0125590 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi



# Regione Lombardia

## LA GIUNTA

---

integrativi di giudizio;

- in data 29/09/2017 con nota prot. A1.2017.0275066 sono state trasmesse a mezzo Portale SCRIBA, le “Controdeduzioni al Bilancio d'esercizio 2016” e verbale del Collegio Sindacale n. 14 del 28/09/2017;

**TENUTO CONTO** che ai fini delle procedure per la redazione del Bilancio d'esercizio:

- le Aziende hanno trasmesso, attraverso apposito schema di conto economico caricato sul portale SCRIBA, 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 stati desunti dai dati di contabilità analitica di ciascuna azienda relativa al IV° CET, quale differenziale tra costi e ricavi dello specifico centro di costo, con responsabilità diretta da parte delle aziende sanitarie interessate in merito ai valori dichiarati;
- i fondi svalutazione crediti sono stati adeguati per le sole aziende che hanno richiesto specifico adeguamento per incapienza del fondo e che eventuali svalutazioni di crediti verso le Prefetture per rimborso prestazioni stranieri STP verranno effettuate solo a seguito della verifica per la rendicontazione attestante la riconciliazione definitiva di tali dati prevista per fine maggio 2017;
- 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;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

**TENUTO CONTO altresì** che a seguito della presentazione dei bilanci di esercizio 2016 da parte delle Aziende Sanitarie, sono stati effettuati una serie di controlli volti ad accertare:

- il rispetto delle indicazioni fornite dai competenti uffici regionali per i bilanci di apertura delle nuove aziende ATS ed ASST ex LR 23/2015;
- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni come da decreto regionale sopra richiamato;
- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite ai servizi sociosanitari (ex ASSI) 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 e 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;
- l'attività di libera professione come precisato nei singoli pareri depositati nel sottofascicolo di bilancio;
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

**TENUTO CONTO** che per i bilanci d'esercizio 2016 sono stati acquisiti agli atti della scrivente U.O. i pareri formulati dagli uffici delle Direzioni Generali competenti;

**PRESO ATTO** 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 dell' 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;
- Azienda Regionale Emergenza Urgenza per il sezionale di bilancio "emergenza-urgenza 118"



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

depositate nel sottofascicolo di bilancio, e 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;

**PRESO ATTO** inoltre dell'esito delle verifiche effettuate dalla Struttura Investimenti – dell'U.O. Evoluzione SSR, Investimento e Sistema Informativo della Direzione Generale Welfare (note prot. G1.2017.0020027 del 14/06/2017 e G1.2017.0021477 del 27/06/2017),

**PRECISATO** che, alla luce del processo di riorganizzazione che ha visto l'accorpamento delle ex ASL ed ex AO nelle nuove ATS ed ASST, per la chiusura 2017 si svolgeranno incontri specifici con le nuove Aziende al fine di procedere alla ulteriore verifica dei crediti e dei debiti pregressi, sulla base di principi di cui alla DGR n. X/5844 del 18 novembre 2016, nonché per la verifica di alcune specifiche poste di attivo e passivo patrimoniale, tra cui patrimonio e valutazione di posizioni creditorie e debitorie pregresse intercompany:

**VAGLIATE** ed assunte come proprie le predette considerazioni;

**A VOTI** unanimi espressi nelle forme di legge;

#### **DELIBERA**

Per quanto meglio esplicitato in premessa

1. di approvare con prescrizioni i seguenti Bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (ASST), dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

**701 - ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda** - deliberazione n. 428 del 25/05/2017

- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

verso l'ATS di Milano e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;

- corretta allocazione dei farmaci File F ed ospedalieri, anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **702 - ASST Santi Paolo e Carlo** - deliberazione n. 1036 del 26/05/2017

- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- accurata verifica delle poste di stato patrimoniale con particolare riferimento a:
  - puntuale ricognizione delle fonti di finanziamento rispetto alle immobilizzazioni e riconciliazione con libro cespiti;
  - stato di messa a regime della procedura informatica di unificazione delle due ex AO nella nuova ASST;
- asseverazione, anche da parte del Collegio Sindacale, del valore delle rimanenze di magazzino in attesa dell'implementazione di procedure di rilevazione dei consumi e rimanenze, con particolare riferimento ai dispositivi medici, che consentano la riconciliazione automatica con i conti e dati di bilancio;
- corretta allocazione dei farmaci File F ed ospedalieri anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **703 - ASST Fatebenefratelli Sacco** - deliberazione n. 521 del 26/05/2017

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- asseverazione, anche da parte del Collegio Sindacale, del valore delle rimanenze di magazzino in attesa dell'implementazione di procedure di rilevazione dei consumi e rimanenze, con particolare riferimento ai dispositivi medici, che consentano la riconciliazione automatica con i conti e dati di bilancio;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

- corretta allocazione dei farmaci File F, HCV e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **704 -ASST Centro Specialistico OrtopedicoTraumatologico Gaetano Pini/CTO -** deliberazione n. 220 del 25/05/2017

- per quanto attiene il credito per investimenti € 140/000, ai sensi della DGR 5650/2017, si chiede di riallinearsi al dato GSA 2016;
- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;

#### **705 - ASST Ovest Milanese -** deliberazione n. 167/17 del 24/05/2017

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- corretta allocazione dei farmaci File F, HCV e dei farmaci ospedalieri, anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **706 - ASST Rhodense -** deliberazione n. 00365/2017/DG del 26/05/2017

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano ed ATS Brianza e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;

#### **707 - ASST Nord Milano -** deliberazione n. 313 del 23/05/2017



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano e verso l'IRCCS Policlinico di Milano e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- corretta allocazione dei farmaci File F e dei farmaci ospedalieri anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **708 - ASST Melegnano e della Martesana** - deliberazione n. 444 del 26/05/2017

- allineamento contabile dei crediti al dato della GSA 2016, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2017;
- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano e con ASST Vimercate dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **709 - ASST di Lodi** - deliberazione n. 422 del 26/05/2017

- allineamento contabile dei crediti al dato della GSA 2016, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2017;
- predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Milano e verso ASST Santi Paolo e Carlo (anche per il tramite verifica con AREU\_SRC per ciò che concerne cessioni sangue) e dei relativi saldi e comunicazione



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

dei relativi esiti;

- corretta allocazione dei farmaci File F, HCV, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **710 - ASST dei Sette Laghi** - deliberazione n. 469 del 26/05/2017

- allineamento contabile dei crediti relativi ad annualità pregresse e quadratura con il dato della GSA 2016, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2017;
- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS Insubria e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **711 - ASST della Valle Olona** - deliberazione n. 579 del 26/05/2017

- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **712 - ASST Lariana** - deliberazione n. 476 del 26/05/2017

- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica dei dati con ATS Insubria attinenti l'Inventario di costituzione;
- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

chiusura a breve termine;

- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e riconciliazione dei dati dell'attività di integrativa e protesica 2016 con il relativo flusso e raccordo con l' U.O. competente della DG Welfare, per la gestione di eventuali "resti";
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **713 - ASST della Valtellina e dell'Alto Lario** - deliberazione n. 355 del 26/05/2017

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso ASST Lecco e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- corretta allocazione dei farmaci File F, HCV, Doppio Canale e farmaci ospedalieri, anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **714 - ASST della Valcamonica** - deliberazione n. 427 del 26/05/2017

- predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso ATS Montagna ed ATS Brescia e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- corretta allocazione dei farmaci File F e dei farmaci ospedalieri, anche i fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **715 - ASST di Lecco** - deliberazione n. 307 del 26/05/2017

- allineamento contabile tra i crediti verso la Regione per annualità 2011 e precedenti, dei crediti per gestioni liquidatorie e stralcio pari ad €/000: 4.373;
- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

chiusura a breve termine;

- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso ATS Brianza e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- corretta allocazione dei farmaci Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **716 - ASST di Monza** - deliberazione n. 772 del 26/05/2017

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso ATS Milano ed ATS Brianza e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica dei dati con ASST Vimercate attinenti l'Inventario di costituzione;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **717 - ASST di Vimercate** - deliberazione n. 505 del 26/05/2017

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso ATS Milano ed ATS Brianza e dei relativi saldi e comunicazione dei relativi esiti;
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica dei dati con ASST Monza attinenti l'Inventario di costituzione;
- corretta allocazione dei farmaci File F, HCV, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **718 - ASST Papa Giovanni XXIII** - deliberazione n. 990 del 26/05/2017

- allineamento dei crediti per investimento, "adeguamento alla normativa antincendio



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

ex DGR n. x/5508/2016";

- quadratura dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- comunicazione degli esiti per la riconciliazione e quadratura delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Bergamo;

#### **719 - ASST di Bergamo Ovest** - deliberazione n. 559 del 26/05/2017

- allineamento contabile dei crediti correnti al dato della GSA 2016, con evidenza in nota integrativa descrittiva delle scritture effettuate dall'Azienda sull'esercizio 2017;
- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- comunicazione degli esiti per la riconciliazione e quadratura delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Bergamo e verso l'ATS di Milano;

#### **720 - ASST di Bergamo Est** - deliberazione n. 497 del 26/05/2017

- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le Aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **721 - ASST degli Spedali Civili di Brescia** - decreto n. 428 del 26/05/2017

- predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015;
- comunicazione degli esiti per la riconciliazione e quadratura puntuale delle posizioni



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

creditorie e debitorie intercompany pregresse, in particolare verso l'ATS di Brescia e verso l'ASST Fatebenefratelli Sacco;

- corretta allocazione dei farmaci File F e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **722 - ASST della Franciacorta** - deliberazione n. 268 del 26/05/2017

- predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015;

#### **723 - ASST del Garda** - deliberazione n. 646 del 26/05/2017

- predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine dei crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015;
- corretta allocazione dei farmaci File F e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **724 - ASST di Cremona** - deliberazione n. 234 del 26/05/2017

- allineamento contabile dei crediti per investimento, "Realizzazione di area oncologica multidisciplinare (cancer center) ex DGR 5136/2016";
- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- comunicazione degli esiti per la riconciliazione e quadratura delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS Valpadana;
- corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio Canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **725 - ASST di Mantova** - deliberazione n. 550 del 24/05/2017

- predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine dei



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015;

- comunicazione degli esiti per la riconciliazione e quadratura delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ASST Fatebenefratelli Sacco ed ATS Valpadana;
- corretta allocazione dei farmaci File F e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **726 - ASST di Crema** - deliberazione n. 168 del 26/05/2017

- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;

#### **727 - ASST di Pavia** - deliberazione n. 365 del 25/05/2017

- allineamento contabile dei crediti per investimento, "adeguamento alla normativa antincendio ex DGR N. X/5508/2016" e del finanziamento relativo all'immobile Viale Montegrappa trasferito dall'ex ASL di Pavia;
- riconciliazione del dato relativo ai crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2015 con le aziende di riferimento e predisposizione di un piano concordato tra le parti per la chiusura a breve termine;
- comunicazione degli esiti per la riconciliazione e quadratura delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse in particolare verso l'ATS di Pavia;
- corretta allocazione dei farmaci File F e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino;

#### **991 - Azienda Regionale Emergenza Urgenza** - deliberazione n. 153 del 22/05/2017

#### **992 - Agenzia dei Controlli** - determinazione n. 32 del 26/05/2017

- allineamento delle posizioni intercompany, e verifica preventiva del trattamento contabile da seguire con le Aziende di riferimento;



**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 Dlgs. n. 118/2011 e s.m.i..

IL SEGRETARIO  
FABRIZIO DE VECCHI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge