



Regione Lombardia

Regione Lombardia - Giunta
DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE, FINANZA E CONTROLLO DI
GESTIONE
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO

Piazza Città di Lombardia n.1
20124 Milano
Tel 02 6765.5044

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

Protocollo A1.2017.0005370 del 10/01/2017

AI DIRETTORI GENERALI
AI DIRETTORI AMMINISTRATIVI
AI RESPONSABILI 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 FATEBENEFRAELLI 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.icp.mi.it

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

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

Il Dirigente Struttura Bilanci: Dott.ssa Elena Tropiano tel 02/67655044
Il Referente Bilanci Area Socio Sanitaria: Dott. Luigi Conti tel 02/676588

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

ASST DI BERGAMO EST Email:
protocollo@pec.bolognini.bg.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.aziendale@pec.aod.it

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

ASST DI MONZA Email:
protocollo@pec.hsgerardo.org

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

A.R.E.U. Lombardia Email:
protocollo@pec.areu.lombardia.it

e, p.c.

AI COLLEGI SINDACALI DELLE AZIENDE IN
INDIRIZZO

DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE,
FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE
MANUELA GIARETTA

DIREZIONE GENERALE WELFARE GIOVANNI
DAVERIO

DIREZIONE GENERALE WELFARE CONTROLLO
DI GESTIONE E PERSONALE TOMMASO RUSSO

Oggetto : Approvazione Bilancio Consuntivo 2015_V2.

Con la presente si trasmette la DGR n. X/6067 del 29 dicembre 2016 avente ad oggetto
"Approvazione dei Bilanci d'esercizio 2015 adottati dai Direttori Generali delle Aziende Socio



Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) per le ex Aziende Ospedaliere e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 – (di concerto con l'Assessore Gallera)”.

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 6067_29_12_2016_ASST ex AO e AREU.p7m

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° X / 6067

Seduta del 29/12/2016

Presidente **ROBERTO MARONI**

Assessori regionali FABRIZIO SALA *Vice Presidente*
VALENTINA APREA
VIVIANA BECCALOSSI
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 DEI BILANCI D'ESERCIZIO 2015 ADOTTATI DAI DIRETTORI GENERALI DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.) PER LE EX AZIENDE OSPEDALIERE E DELL'AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) 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 10481 pagine

di cui 10453 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 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*";
- la legge n. 190 del 23 dicembre 2014 avente ad oggetto "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)*";
- 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. 18 del 4 agosto 2016 avente ad oggetto "*Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2015*"
- la legge regionale 23 dell'11 agosto 2015 avente ad oggetto "Evoluzione del sistema socio-sanitario lombardo: modifiche al Titolo I. e al Titolo II della legge Regionale 30 dicembre 2009, n. 33;

RICHIAMATE le dd.gg.rr:

- n. X/2989 del 23 dicembre 2014 "*Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2015*";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- n. X/3993 dell'4 agosto 2015 *“Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2015”*;
- n. X/4153 dell'8 ottobre 2015 *“Reddito di autonomia: determinazioni in materia di esenzione dal ticket sanitario aggiuntivo (c.d. SUPERTICKET) di cui alla L. n. 111/2011, così come rimodulato dalla DGR n. 2027 del 20.7.2011, per le prestazioni di specialistica ambulatoriale”*;
- n. X/4338 del 20 novembre 2015 avente ad oggetto *“Secondo determinazioni in ordine al Piano di Gestione delle risorse umane per l'anno 2015 per le aziende sanitarie pubbliche, le fondazioni IRCCS di diritto pubblico e l'AREU. Prime indicazioni in ordine all'orario di lavoro e riposi giornalieri ex Dlgs 66/2003 e smi”*;
- n. X/5117 del 29 aprile 2016 *“Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalla Aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2015”*;
- n. X/5844 del 18 novembre 2016 *“Definizione dei rapporti di debito/credito tra le Aziende del sistema socio sanitario regionale e la Regione e determinazioni conseguenti”*;

RICHIAMATI i decreti:

della Direzione Generale Salute:

- n. 838 del 6 febbraio 2015 *“Assegnazione all'AREU del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015”*;
- n. 985 dell'11 febbraio 2015 *“Assegnazione e contestuale impegno alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di diritto pubblico e all'I.N.R.C.A. di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015”*;
- n. 7362 del 14 settembre 2015 *“Attuazione della L.R. 23/2015: indicazioni per il funzionamento dei Collegi dei Direttori (art 2 c 2 lett. A L.R. 23/2015 - sezione 8 Bilanci)”*;
- n. 8397 del 13 ottobre 2015 *“Assegnazione e contestuale impegno del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2015 alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, all'I.N.R.C.A. di Casatenovo e all'AREU a seguito delle procedure di Assestamento. Modifica ed integrazione del DDG n. 985 dell'11.2.2015 e n. 838 del 6.2.2015”*;
- n. 8478 del 15 ottobre 2015 *“Rettifica dei decreti n. 8396 e 8397 del 13.10.2015”*



Regione Lombardia

LA GIUNTA

relativi alla assegnazione definitiva del finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2015 alle Aziende Sanitarie Locali Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, all'I.N.R.C.A. di Casatenovo e all'AREU a seguito delle procedure di Assestamento e rettifica del decreto n. 2084 del 18.3.2015 relativo all'organizzazione dei corsi triennali di formazione specifica in medicina generale per l'anno 2015";

della Direzione Generale Welfare:

- n. 4281 del 16 maggio 2016 "Verifica e validazione dei di attività delle aziende sanitarie per l'esercizio 2015 ai fini dell'assegnazione delle risorse definitive";

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

- n. 4287 del 16 maggio 2016 "Assegnazioni definitive alle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S) per le ex Asl, alle Aziende sociosanitarie territoriali (A.S.S.T) per le ex Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico e Istituto Nazionale dei Tumori e all'INRCA di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015 (area sanitaria)";
- n. 11911 del 18 novembre 2016 "Assegnazioni definitive alle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S) per le ex ASL, alle Aziende sociosanitarie territoriali (A.S.S.T) per le ex Aziende Ospedaliere del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015 (area sanitaria) a seguito di verifiche del Bilancio d'esercizio V1 e delle procedure di cui alla DGR n. X/5844/2016. Modifica ed integrazione del decreto n. 4287/2016;

PRECISATO che alla luce del nuovo modello organizzativo del sistema socio sanitario regionale lombardo previsto dalla L.R. 23/2015, si è reso necessario definire tutte le operazioni utili per la chiusura definitiva di bilanci d'esercizio 2015 delle ex ASL e delle ex AO anche ai fini della determinazione dei Bilanci di costituzione delle nuove ATS ed ASST, tra cui fornire indicazioni procedurali per la riconduzione delle partite creditorie e debitorie delle ex ASL e delle ex AO secondo operazioni di ordine contabile, finalizzate alla compensazione e riallocazione delle voci di credito e del debito verso la Regione, alla chiusura contabile dei Fondi di dotazione e delle Gestioni Liquidatorie e Stralcio;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

PRECISATO altresì che l'iter di approvazione dei bilanci d'esercizio 2015 ha previsto i seguenti passaggi procedurali che hanno coinvolto le Aziende Sanitarie e gli uffici competenti della Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione e della Direzione Generale Welfare e Famiglia per quanto di competenza;

PRECISATO infine che i bilanci delle Aziende Sanitarie della versione definitiva "V2" oggetto del presente provvedimento ed il bilancio consolidato di Sistema per l'esercizio 2015 sono stati inviati ai Ministeri competenti attraverso la piattaforma NSIS per l'aggiornamento dei dati trasmessi in data 30 giugno 2016;

Attività propedeutiche alla presentazione dei bilanci di esercizio 2015:

- nel corso dell'esercizio 2015 sono state messe in atto procedure tali da garantire la verifica dell'equilibrio economico delle singole Aziende e di Sistema con largo anticipo rispetto alla chiusura dell'esercizio;
- in occasione degli incontri tenutisi nel mese di settembre 2015 con le singole Aziende sono state approfondite e verificate tutte le aree del Conto Economico con particolare riferimento al rispetto degli obiettivi di cui alle regole di Sistema 2015;
- nel mese di maggio 2016 sono stati effettuati incontri tecnici con le Aziende al fine di procedere alla verifica dei dati definitivi Bilancio d'esercizio 2015 e per la verifica di congruenza ed adeguatezza dei Fondi Rischi e del Fondo svalutazione Crediti;
- nel mese di maggio 2016 sono stati forniti alle Aziende i dati definitivi di chiusura della G.S.A. Gestione Sanitaria Accentrata 2015 per l'allineamento dei trasferimenti di cassa;
- sono state fornite indicazioni alle Aziende per la verifica e la validazione dei dati di attività per l'esercizio 2015 ai fini dell'assegnazione delle risorse definitive avvenuta con Decreto n. 4287 del 16 maggio 2016;
- a partire dal mese di settembre 2016 sono iniziate le verifiche e la predisposizione delle procedure che hanno portato all'approvazione della DGR n X/5844 del 18 novembre 2016 avente ad oggetto "Definizione dei rapporti di debito/credito tra le Aziende del sistema socio sanitario regionale e la Regione e determinazioni conseguenti" per la riconduzione delle partite creditorie e debitorie delle ex ASL e delle ex AO secondo operazioni di ordine contabile, finalizzate alla compensazione e riallocazione delle voci di credito e



Regione Lombardia

LA GIUNTA

del debito verso la Regione, alla chiusura contabile dei Fondi di dotazione e delle Gestioni Liquidatorie e Stralcio, ed effettuati incontri nel mese di novembre 2016 con le singole Aziende;

RICHIAMATE altresì le note dell'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario concernenti le linee guida metodologiche e tecniche per le verifiche contabili e per la stesura del Bilancio d'esercizio 2015:

- note per la stesura del bilancio preventivo economico dell'anno 2015 e per la stesura dei rendiconti trimestrali (C.E.T) tra cui: nota protocollo n. H1.2015.0004337-H1.2015.0011047-H1.2015.0020608-A1.2015.0105702/2015;
- nota protocollo n. A1.2016.0046494 del 7 aprile 2016 ad oggetto "Attività propedeutiche alla predisposizione dei Bilanci di costituzione delle nuove ATS ed ASST";
- nota protocollo n. A1.2016.0055083 del 10 maggio 2016 ad oggetto "Linee guida contabili e tecniche per la redazione dei Bilanci d'esercizio 2015 delle ex ASL, ex AO, IRCCS, INRCA ed AREU" e seguenti, tra cui n. A1.2016.0074585- A1.2016.0079917- A1.2016.0081353- A1.2016.0111006- A1.2016.0103834- A1.2016.0104703- A1.2016.0104961/2016;
- nota protocollo n. A1.2016.0073774 del 28 giugno 2016 ad oggetto "Ricognizione crediti, debiti, fondi pregressi – primo esito";
- nota protocollo n. A1.2016.0107438 del 18 ottobre 2016 "*Ricognizione crediti e debiti vs Regione ex AO - Bilancio d'esercizio 2015 V2*";
- prot. A1.2016.0107515 del 18 ottobre 2016 "*Bilancio Consuntivo 2015 V2*" indirizzata ad A.R.E.U.;
- nota protocollo n. A1.2016.0111006 del 28 ottobre 2016 "Incontri di verifica consuntivo 2015 V2";

RICHIAMATE inoltre:

- la nota della Direzione Generale Welfare prot. n. G1.2015.0018536 del 27 novembre 2015 avente ad oggetto "Determina AIFA 4 novembre 2015 – Attività di rimborso alle regioni in attuazione del meccanismo prezzo/volume per i medicinali per uso umano "Sovaldi" e "Harvoni";
- la nota dell'U.O. Risorse Economico Finanziarie del prot. A1.2016.0119127 del 17 novembre 2016 "Approvazione definitiva Bilancio d'esercizio 2015 V2" (AREU);



Regione Lombardia

LA GIUNTA

PRESO ATTO che:

701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA (ex A.O. NIGUARDA CA' GRANDA DI MILANO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la deliberazione n. 373 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060115 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 373;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074904 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la deliberazione n. 714 avente ad oggetto "Attività propedeutiche alla predisposizione del bilancio di costituzione delle nuove ATS e ASST";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 810 avente ad oggetto "Riapprovazione del Bilancio di Esercizio 2015";
- in data 21/11/2016 con prot. N A1.2016.0121494 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 810;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

702 ASST SANTI PAOLO E CARLO (ex A.O. S. CARLO BORROMEO DI MILANO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la deliberazione n. 813 avente ad oggetto "Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2015 ex A.O. San Carlo Borromeo. Maggio 2016. Versione V1";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060155 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 813;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074909 è stata trasmessa la nota



Regione Lombardia

LA GIUNTA

prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la deliberazione n. 1716 avente ad oggetto "Attività di verifica e chiusura del bilancio d'esercizio 2015 V2 della ex AO San Carlo";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 2024 avente ad oggetto "Revoca deliberazione n. 813 del 25 maggio "approvazione proposta di bilancio consuntivo esercizio 2015 ex A.O. San Carlo Borromeo. maggio 2016 versione V1" e contestuale approvazione bilancio consuntivo esercizio 2015. versione V2";
- in data 21/11/2016 con prot. N A1.2016.0121701 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 2024;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 3 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

702 ASST SANTI PAOLO E CARLO (ex A.O. S. PAOLO DI MILANO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la deliberazione n. 812 avente ad oggetto "Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2015 ex A.O. San Paolo. Maggio 2016. Versione V1";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060156 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 812;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074907 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la deliberazione n. 1715 avente ad oggetto "Attività di verifica e chiusura del bilancio d'esercizio 2015 v2 della ex AO San Paolo";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 2023 avente ad oggetto "Revoca deliberazione n. 812 del 25 maggio "Approvazione proposta di bilancio consuntivo esercizio 2015 ex A.O. San Paolo, maggio 2016 versione V1" e contestuale approvazione bilancio consuntivo esercizio 2015. versione V2";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121371 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 2023;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 3 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

703 ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO (ex A.O. L. SACCO DI MILANO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la deliberazione n. 413 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio anno 2015 - Ospedale Luigi Sacco";
- in data 25/05/2015 con prot. A12016.0060161 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 413;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074903 è stata trasmessa la nota prot. A1.2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la deliberazione n. 918 avente ad oggetto "Presenza d'atto delle risultanze definitive degli stralci delle partite creditorie e debitorie ad oggi non sussistenti nella ex A.O. Fatebenefratelli Oftalmico";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1063 avente ad oggetto "approvazione bilancio d'esercizio anno 2015 V2 - ospedale Luigi Sacco";
- in data 21/11/2016 con prot. N. A1.2016.0121705 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1063;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 23 del 2/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

703 ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO (ex A.O. FATEBENEFRAPELLI DI MILANO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la deliberazione n. 412 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio anno 2015 - Ospedale Fatebenefratelli Oftalmico";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060138 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 412;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074906 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la deliberazione n. 917 avente ad oggetto "Presenza d'atto delle risultanze definitive degli stralci delle partite creditorie e debitorie ad oggi non sussistenti nella ex A.O. Luigi Sacco";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1064 avente ad oggetto "Approvazione bilancio d'esercizio anno 2015 V2 - ospedale Fatebenefratelli e Oftalmico";
- in data 21/11/2016 con prot. N A1.2016.0121704 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1064;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 22 del 2/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

704 ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI /CTO (ex A.O. G. PINI DI MILANO)

- in data 24/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini /CTO ha adottato la deliberazione n. 190 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060149 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 190;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074908 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini /CTO ha adottato la deliberazione n. 437 avente ad oggetto "Approvazione delle risultanze definitive degli stralci delle partite creditorie e debitorie insussistenti al 31-12-2015 e di alcune posizioni creditorie e debitorie aperte al 31/12/2015 dell'ex Azienda Ospedaliera "Istituto

Ortopedico Gaetano Pini", come da nota regionale del 5/10/2016, prot. .n. A1.2016.0103834";

- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 507 avente ad oggetto "Revoca della deliberazione n. 190 del 24 maggio 2016 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2015, come da Decreto Regionale n. 11911 del 18 novembre 2016";
- in data 21/11/2016 con prot. N A1.2016.0121499 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 507;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 14 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

705 ASST OVEST MILANESE (ex A.O. OSPEDALE CIVILE DI LEGNANO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la deliberazione n. 153/16 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Consuntivo di Esercizio per l'anno 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.006O112 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 153/16;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074910 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la deliberazione n. 307 avente ad oggetto "Attività di verifica e chiusura dei bilanci d'esercizio 2015 V2. risultanze definitive degli stralci delle partite creditorie e debitorie";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 353 avente ad oggetto "Riadozione del bilancio consuntivo di esercizio per l'anno 2015 e revoca della deliberazione aziendale n. 153/16 del 25/05/2016 avente ad oggetto: "Approvazione del bilancio consuntivo di esercizio per l'anno 2015""";
- in data 21/11/2016 con prot. n A1.2016.0121518 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 353;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 12 del 30/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

706 ASST RHODENSE (ex A.O. G. SALVINI DI GARBAGNATE MILANESE)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la deliberazione n. 00240/2016/DG avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio per l'anno 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.006O140 è stato trasmesso l'atto

deliberativo n. 00240/2016/DG;

- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074911 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la deliberazione n. 503 avente ad oggetto "Esiti attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ex Azienda Ospedaliera "G. Salvini";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 596 avente ad oggetto "revoca della deliberazione n. 00240 del 25 maggio 2016 e contestuale riadozione del bilancio d'esercizio 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera "G. Salvini".";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121429 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 596;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 40 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

707 ASST NORD MILANO (ex A.O. ISTITUTI CLINICI DI PERFEZIONAMENTO DI MILANO)

- in data 20/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la deliberazione n. 248 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio dell'anno 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060087 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 248;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074905 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 6/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la deliberazione n. 520 avente ad oggetto "Attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'A.O. Istituti Clinici di Perfezionamento - determinazioni conseguenti";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 587 avente ad oggetto "Riapprovazione del bilancio d'esercizio 2015 e contestuale revoca della deliberazione del 20 maggio 2016, n. 248.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121637 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 587;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

708 ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA (ex A.O. OSPEDALE DI CIRCOLO DI MELEGNANO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la deliberazione n. 339 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2015 dell'A.O. Ospedale Circolo di Melegnano";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.006O165 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 339;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074912 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la deliberazione n. 653 avente ad oggetto "Esito delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'A.O. Ospedale di Circolo di Melegnano";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 767 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2015. Revoca della Deliberazione di adozione del "Bilancio d'Esercizio 2015 dell'A.O. Ospedale di Circolo di Melegnano" n. 339 del 25/05/2016 e contestuale riadozione.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121798 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 767;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 17 del 29/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

709 ASST DI LODI (ex A.O. DELLA PROVINCIA DI LODI)

- in data 24/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la deliberazione n. 312 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera della Provincia di Lodi";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0059845 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 312;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074915 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la deliberazione n. 612 avente ad oggetto "Attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie - bilancio d'esercizio 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera

della Provincia di Lodi”;

- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 734 avente ad oggetto “Riapprovazione del bilancio d'esercizio 2015 dell' ex Azienda Ospedaliera della Provincia di Lodi”;
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121192 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 734;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 18 del 2/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

710 ASST DEI SETTE LAGHI (ex A.O. OSPEDALE DI CIRCOLO E FONDAZIONE MACCHI)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST dei Sette Laghi ha adottato la deliberazione n. 393 avente ad oggetto “Adozione del Bilancio d'Esercizio 2015”;
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060144 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 393;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074888 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST dei Sette Laghi ha adottato la deliberazione n. 927 avente ad oggetto “Attività di verifica e chiusura del bilancio d'esercizio 2015”;
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 1080 avente ad oggetto “Revoca della deliberazione n. 393 del 2/05/2016 e contestuale adozione del bilancio d'esercizio 2015”;
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121700 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1080;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 28/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

711 ASST DELLA VALLE OLONA (ex A.O. S. ANTONIO ABATE DI GALLARATE)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la deliberazione n. 481 avente ad oggetto “Approvazione Bilancio d'Esercizio 2015 ex Azienda Ospedaliera Sant'Antonio Abate di Gallarate”;
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060082 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 481;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074889 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la deliberazione n. 1016 avente ad oggetto "Attività di verifica propedeutica alla redazione del bilancio d'esercizio 2015 v2 della ex Azienda Ospedaliera Sant'Antonio Abate di Gallarate"
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1189 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2015 ex Azienda Ospedaliera Sant'Antonio Abate di Gallarate - riapprovazione e contestuale revoca della delibera n. 481 del 25/05/2016";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121691 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1189
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 21 del 29/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

711 ASST DELLA VALLE OLONA (ex A.O. OSPEDALE DI CIRCOLO DI BUSTO ARSIZIO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la deliberazione n. 480 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2015 della ex Azienda Ospedaliera di Circolo di Busto Arsizio";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060150 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 480;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074891 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la deliberazione n. 1015 avente ad oggetto "Attività di verifica propedeutica alla redazione del bilancio d'esercizio 2015 V2 della ex Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo di Busto Arsizio";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1190 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2015 ex Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo di Busto Arsizio – riapprovazione e contestuale revoca della deliberazione n. 480 del 25.5.2016.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121694 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1190;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 22 del 29/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

712 ASST LARIANA (ex A.O. OSPEDALE SANT'ANNA DI COMO)

- in data 23/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la deliberazione n. 423 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060146 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 423;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074897 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la deliberazione n. 803 avente ad oggetto "Esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie della ex A.O. Sant'Anna di Como relative al bilancio d'esercizio 2015";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 901 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2015.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121670 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 901;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 16 del 2/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

713 ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO (ex A.O. DELLA VALTELLINA E DELLA VALCHIAVENNA)

- in data 24/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha adottato la deliberazione n. 273 avente ad oggetto "Decreto n° 4287 del 16/05/2016 - Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2015 dell'exAzienda Ospedaliera della Valtellina e della Valchiavenna";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060059 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 273;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074917 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha adottato la deliberazione n. 622 avente ad oggetto "Esiti attività di ricognizione delle posizioni creditorie e debitorie dell'ex A.O. della Valtellina e della Valchiavenna";

- in data 18/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 684 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio anno 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera della Valtellina e della Valchiavenna e revoca deliberazione n. 273 del 24.5.2016 di approvazione del bilancio di esercizio anno 2015";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121513 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 684;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 25/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

715 ASST DI LECCO (ex AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la deliberazione n. 313 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2015 dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060160 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 313;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074898 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la deliberazione n. 633 avente ad oggetto "Attività di verifica e chiusura bilancio d'esercizio 2015";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 770 avente ad oggetto "Approvazione bilancio d'esercizio 2015 dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco con revoca della Deliberazione n. 313 del 25/05/2016 ad oggetto "Approvazione Bilancio d'esercizio 2015 dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco"";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121696 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 770;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

716 ASST DI MONZA (ex A.O. S. GERARDO DI MONZA)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la deliberazione n. 493 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2015 ex A.O. S. Gerardo di Monza";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060145 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 493;

- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074914 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la deliberazione n. 1175 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2015: stralcio delle partite creditorie e debitorie 2015 non piu' sussistenti";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1363 avente ad oggetto "Revoca della delibera n. 493 del 25.05.2016 e contestuale riadozione del Bilancio di Esercizio 2015 ex A.O. S. Gerardo di Monza. Esercizio 2015 ex A.O. S. Gerardo di Monza.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121783 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1363;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 20 del 28/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

717 ASST DI VIMERCATE (ex AZIENDA OSPEDALIERA DI DESIO E VIMERCATE)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la deliberazione n. 444 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.006O163 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 444;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074913 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la deliberazione n. 916 avente ad oggetto "Attività di verifica e chiusura dei bilanci d'esercizio 2015 V2.";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1057 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2015 a seguito della nota di sospensione della Direzione Centrale Salute Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2016.0074585 del 01/10/2016 e contestuale revoca della deliberazione n° 444 del 25/05/2015.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121699 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1057;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 13 del 29/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

718 ASST PAPA GIOVANNI XXIII (ex AO PAPA GIOVANNIXXIII BERGAMO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la deliberazione n. 891/2016 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060141 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 891/2016;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074900 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la deliberazione n. 1710 avente ad oggetto "Attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ex A.O. Papa Giovanni XXIII al 31/12/2015";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1996 avente ad oggetto "Risposta ai chiarimenti richiesti dalla Regione Lombardia con note prot. n. A1.2016.0074585 del 01/07/2016, prot. n. A1.2016.0074690 del 01/07/2016 e prot. n. G1.2016.0020709 del 21/06/2016 ed approvazione del bilancio di esercizio 2015_V2.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121695 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1996;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 20 del 29/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

719 ASST DI BERGAMO OVEST (ex A.O. OSPEDALE TREVIGLIO/CARAVAGGIO)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Ovest ha adottato la deliberazione n. 406 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060126 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 406;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074899 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Ovest ha adottato la deliberazione n. 1060 avente ad oggetto "Attività di verifica e chiusura del bilancio d'esercizio 2015 versione 2";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n.

1261 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2015 - versione 2";

- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121470 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1261;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

720 ASST DI BERGAMO EST (ex A.O. BOLOGNINI DI SERIATE)

- in data 24/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la deliberazione n. 456 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera Bolognini di Seriate"
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0059849 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 456;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074901 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la deliberazione n. 880 avente ad oggetto "Verifica degli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni creditorie e debitorie della ex Azienda Ospedaliera Bolognini di Seriate";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1001 avente ad oggetto "Adozione del bilancio consuntivo 2015 v2 dell'ex Azienda Ospedaliera Bolognini di Seriate e contestuale revoca della deliberazione n. 456 del 24/05/2016";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121571 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1001;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 17/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

721 ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA (ex A.O. SPEDALI CIVILI DI BRESCIA)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia ha adottato la deliberazione n. 344 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2015 della soppressa Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia, ora Azienda Socio-Sanitaria";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060100 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 344;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074892 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia ha adottato il decreto 773 del 11/10/2016 avente ad oggetto "Attività di ricognizione e verifica delle posizioni creditorie e debitorie della soppressa Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia al 31/12/2015 - approvazione";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato il Decreto n. 892/iv avente ad oggetto "Decreto n. 344 del 25/05/2016 "Bilancio d'Esercizio 2015 della soppressa Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia, ora Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia" – Presa d'atto del Decreto RL n. 5844 del 18/11/2016 – Approvazione definitiva";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121708 è stato trasmesso il Decreto n. 892/iv;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 13 del 24/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

722 ASST DELLA FRANCIACORTA (ex A.O. M. MELLINI DI CHIARI)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la deliberazione n. 316 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio di Esercizio 2015 dell'Azienda Ospedaliera "Mellino Mellini" di Chiari (BS) da parte dell'ASST della Franciacorta (ex DGR X/4702 del 29.12.2015 All. Sub 1 paragrafo 5)";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060106 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 316;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074893 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la deliberazione n. 576 avente ad oggetto "Attività di verifica e chiusura dei bilanci d'esercizio 2015 V2. Risultanze definitive degli stralci delle partite creditorie e debitorie";
- in data 18/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 647 avente ad oggetto "Riadozione provvedimento approvazione bilancio di esercizio 2015 dell'A.O. "Mellino Mellini" di Chiari (BS) da parte dell'ASST della Franciacorta (ex Dgr X/4702 del 29.12.2015 All. Sub 1 paragrafo 5) e revoca deliberazione dell'ASST n. 316 del 25.05.2016";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121661 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 647;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 12 del 29/11/2016 nel quale

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

PRESO ATTO che:

723 ASST DEL GARDA (ex A.O. DESENZANO DEL GARDA)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato la deliberazione n. 453 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo - esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060051 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 453;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074894 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato la deliberazione n. 1031 avente ad oggetto "Risultanze degli stralci delle partite debitorie e creditorie dell'ex A.O. di Desenzano del Garda non sussistenti alla data del 31/12/2015";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1191 avente ad oggetto "Revoca Ddg N. 453 DEL 25.05.2015 e contestuale approvazione del bilancio consuntivo – esercizio 2015";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121483 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1191;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

724 ASST DI CREMONA (ex A.O. ISTITUTI OSPITALIERI DI CREMONA)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato la deliberazione n. 158 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060124 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 158;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074895 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 11/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato la deliberazione n. 364 avente ad oggetto "Esito attivita' di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie della ex Azienda Ospedaliera "Istituto Ospitalieri di Cremona" al 31/12/2015 - chiusura bilancio d'esercizio 2015 V2";

- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n 416 avente ad oggetto "Revoca deliberazione n. 158 del 25/5/2016 e riapprovazione bilancio di esercizio 2015";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121488 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 416;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 12 del 30/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

725 ASST DI MANTOVA (ex AZIENDA OSPEDALIERA CARLO POMA)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Mantova ha adottato la deliberazione n. 558 avente ad oggetto "Fasc. 2/2016 (1.05.02) Bilancio di Esercizio 2015 – Approvazione";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0060158 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 558;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074902 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Mantova ha adottato la deliberazione n. 1124 avente ad oggetto "Risultanze degli stralci delle partite creditorie e debitorie del bilancio di esercizio 2015 V2";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 1286 avente ad oggetto "Fasc. 2/2016 (1.05.02) bilancio di esercizio 2015 V2 - riapprovazione";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121628 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1286;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 15 del 2/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

726 ASST DI CREMA (ex A.O. OSPEDALE MAGGIORE DI CREMA)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la deliberazione n. 142 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2015";
- in data 25/05/2015 con prot.A12016.0059798 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 142;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074896 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la deliberazione n. 298 avente ad oggetto "Attività di ricognizione delle posizioni creditorie e debitorie e chiusura del bilancio di esercizio 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera Maggiore di Crema";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 346 avente ad oggetto "Riapprovazione del bilancio di esercizio anno 2015.";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121187 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 346;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 18 del 2/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

727 ASST DI PAVIA (ex A.O. DELLA PROVINCIA DI PAVIA)

- in data 25/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la deliberazione n. 273 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2015 dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Pavia";
- in data 25/05/2015 con prot. A12016.0059937 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 273;
- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074916 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 10/10/2016 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la deliberazione n. 536 avente ad oggetto "Esito dell'attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie ad oggi non sussistenti dell'ex Azienda Ospedaliera della Provincia di Pavia, cessata al 31 dicembre 2015";
- in data 21/11/2016 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la delibera n. 608 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2015 v2 - riadozione";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121516 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 608;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 15 del 30/11/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO che:

991 AREU (ex A.R.E.U. - Azienda Regionale Emergenza Urgenza)

- in data 23/05/2016 il Direttore Generale dell'ASST AREU ha adottato la deliberazione n. 149 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31/12/2015";
- in data 25/05/2015 con prot. A12016.0059767 è stato trasmesso l'atto

deliberativo n. 149;

- in data 1/07/2016 con nota prot. A1.2016.0074918 è stata trasmessa la nota prot. A1. 2016.0074585 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 21/11/2016 il Direttore Generale dell'Azienda AREU ha adottato la delibera n 312 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2015 – revoca deliberazione n. 2016/149 del 23/05/2016; deliberazione n. 2016/149 del 23/05/2016";
- in data 21/11/2016 con prot. n. A1.2016.0121054 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 312;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 1/12/2016 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

TENUTO CONTO che i bilanci d'esercizio 2015, seconda versione, sono stati presentati in data 21 novembre 2016 e sono stati acquisiti agli atti della scrivente U.O. i pareri formulati dagli uffici delle Direzioni Generali competenti;

TENUTO CONTO che a seguito della presentazione dei bilanci consuntivi 2015 da parte delle Aziende Sanitarie, sono stati effettuati una serie di controlli volti ad accertare:

- l'allineamento alle richieste di chiarimenti e integrazioni effettuate dai competenti uffici regionali a seguito di istruttoria resa sulla versione 1 del bilancio;
- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni come da decreto regionale sopra richiamato;
- il rispetto delle indicazioni fornite dai competenti uffici regionali per la chiusura delle poste patrimoniali delle ex Asl e delle ex AO;
- il rispetto dei vincoli di assegnazione 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;

PRESO ATTO altresì 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:

- U.O. Controllo di Gestione e Personale - Struttura Personale e professioni del SSR;

depositate nel sottofascicolo di bilancio e da trasmettere alle Aziende Sanitarie per il tramite del Portale Bilanci Web – S.C.R.I.B.A., 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;

PRECISATO che proseguono le attività di verifica delle posizioni creditorie e debitorie ereditate dalle ex aziende sanitarie, e che i relativi esiti potranno dar luogo a successive ed ulteriori attività di ricognizione, compensazione, regolarizzazione e sistemazione contabile da effettuarsi, anche in sede di istruttoria per i bilanci di apertura delle nuove Aziende, sulla base di principi di cui alla DGR n. X/5844 del 18 novembre 2016, unitamente alla verifica delle procedure contabili aziendali per la rilevazione delle poste di debito e di credito;

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 i seguenti Bilanci di esercizio 2015 delle ex Aziende Ospedaliere (A.O.) ora Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T) e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.), allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

701 - ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda - 967 – A.O. Niguarda Ca' Granda di Milano - deliberazione n° 810 del 21/11/2016;

702 - ASST Santi Paolo e Carlo - 972 – A.O. S. Carlo Borromeo di Milano - deliberazione n° 2024 del 21/11/2016;

702 - ASST Santi Paolo e Carlo - 970 – A.O. S. Paolo di Milano - deliberazione n° 2023 del 21/11/2016;

703 - ASST Fatebenefratelli Sacco - 966 – A.O. L. Sacco di Milano - deliberazione n° 1063 del 21/11/2016;

703 - ASST Fatebenefratelli Sacco - 969 – A.O. Fatebenefratelli di Milano - deliberazione n° 1064 del 21/11/2016;

704 - ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini /CTO - 971 – A.O. G. Pini di Milano - deliberazione n° 507 del 21/11/2016;

705 - ASST Ovest Milanese - 973 – A.O. Ospedale Civile di Legnano - deliberazione n° 353 del 21/11/2016;

706 - ASST Rhodense - 974 – A.O. G. Salvini di Garbagnate Milanese - deliberazione n° 596 del 21/11/2016;

707 - ASST Nord Milano - 968 – A.O. Istituti Clinici di Perfezionamento di Milano - deliberazione n° 587 del 21/11/2016;

708 - ASST Melegnano e della Martesana - 975 - A.O. Ospedale di Circolo di Melegnano - deliberazione n° 767 del 21/11/2016;

709 - ASST di Lodi - 978 - A.O. della Provincia di Lodi - deliberazione n° 734 del 21/11/2016;

710 - ASST dei Sette Laghi - 951 - A.O. Ospedale di Circolo e Fondazione Macchi - deliberazione n° 1080 del 21/11/2016;

711 - ASST della Valle Olona - 952 - A.O. S. Antonio Abate di Gallarate - deliberazione n° 1189 del 21/11/2016;

711 - ASST della Valle Olona - 953 - A.O. Ospedale di Circolo di Busto Arsizio - deliberazione n° 1190 del 21/11/2016;

712 - ASST Lariana - 959 - A.O. Ospedale Sant'Anna di Como - deliberazione n° 901 del 21/11/2016;

713 - ASST della Valtellina e dell'Alto Lario - 980 - A.O. della Valtellina e della Valchiavenna - deliberazione n° 684 del 21/11/2016;

715 - ASST di Lecco - 960 - Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco - deliberazione n° 770 del 21/11/2016;

716 - ASST di Monza - 977 - A.O. S. Gerardo di Monza - deliberazione n° 1363 del 21/11/2016;

717 - ASST di Vimercate - 976 - Azienda Ospedaliera di Desio e Vimercate - deliberazione n° 1057 del 21/11/2016;

718 - ASST Papa Giovanni XXIII - 962 – A.O. Papa Giovanni XXIII Bergamo - deliberazione n° 1996 del 21/11/2016;

719 - ASST di Bergamo Ovest - 963 - A.O. Ospedale Treviglio/Caravaggio - deliberazione n° 1261 del 21/11/2016;

720 - ASST di Bergamo Est - 964 - A.O. Bolognini di Seriate - deliberazione n° 1001 del 21/11/2016;

721 - ASST degli Spedali Civili di Brescia - 954 - A.O. Spedali Civili di Brescia - n° Decreto n° 892/iv del 21/11/2016;

722 - ASST della Franciacorta - 955 - A.O. Mellino Mellini di Chiari - deliberazione n° 647 del 21/11/2016;

723 - ASST del Garda - 956 - A.O. Desenzano del Garda - deliberazione n° 1191 del 21/11/2016;

724 - ASST di Cremona - 957 - A.O. Istituti Ospitalieri di Cremona - deliberazione n° 416 del 21/11/2016;

725 - ASST di Mantova - 965 - Azienda Ospedaliera Carlo Poma - deliberazione n° 1286 del 21/11/2016;

726 - ASST di Crema - 958 - A.O. Ospedale Maggiore di Crema - deliberazione n° 346 del 21/11/2016;

727 - ASST di Pavia - 979 - A.O. della Provincia di Pavia - deliberazione n° 608 del 21/11/2016;

991 - AREU - 991 - A.R.E.U. - Azienda Regionale Emergenza Urgenza - deliberazione n° 312 del 21/11/2016;

2. di rinviare alle istruttorie rese dai competenti Uffici in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;
3. di precisare che proseguono le attività di verifica delle posizioni creditorie e debitorie ereditate dalle ex aziende sanitarie, e che i relativi esiti potranno dar luogo a successive ed ulteriori attività di ricognizione, compensazione, regolarizzazione e sistemazione contabile da effettuarsi, anche in sede di istruttoria per i bilanci di apertura delle nuove Aziende, sulla base di principi di cui alla DGR n. X/5844 del 18 novembre 2016, unitamente alla verifica delle procedure contabili aziendali per la rilevazione delle poste di debito e di credito;
4. 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

Protocollo A1.2016.0140589 del 15/12/2016

Alla

DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE,
FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL
SISTEMA SOCIO SANITARIO
ENRICA MAINARDI

Oggetto : Parere in ordine alla delibera n. 608 del 21/11/2016 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2015 V2 - riadozione" dell' ASST di Pavia ex A.O. della Provincia di Pavia

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.

Si richiama integralmente la nota prot. n. A1.2016.0074916 di interruzione dei termini con richiesta di chiarimenti.

Sono stati acquisiti i riscontri con nota prot. n. A1.2016.0121516 dalla quale emerge quanto segue:

- l'Azienda dichiara che l'incremento dei debiti verso altri fornitori è correlato all'incremento del budget per beni e servizi;
- l'Azienda dichiara, inoltre, che l'incremento di rimanenze di materiale sanitario è da

Il Referente Area Socio Sanitaria: Dott. Luigi Conti Tel.: 02/6765.8877
Pratica trattata da: Dott. ssa Silvia Forcella Tel.: 02/6765.5065

ricondursi a necessità di cautela operativa nel periodo finale dell'anno 2015 in cui sono stati eseguiti passaggi di sistema in applicazione della riforma sanitaria regionale. E' richiesta l'implementazione di una procedura interna di controllo dell'andamento delle scorte, certificata e verificata dalle strutture di controllo interno;

- l'Azienda ha relazionato in merito agli investimenti autofinanziati. Si rammenta che a decorrere dall'esercizio 2012, ai sensi del D. Lgs 118/2011, gli investimenti devono avere totale copertura con finanziamento specifico e che tali interventi devono essere compresi nel Piano Investimenti Aziendale. Si chiede di relazionare in sede di IV CET 2016 eventuali impatti a valere su esercizi successivi;

- STP: l'Azienda segnala che i crediti verso Prefetture sono stati nella V1 del bilancio inseriti in altro conto di credito. I valori sono stati riallineati nella V2 del bilancio; l'azienda certifica, altresì, che non sono stati eseguiti stralci da parte della Prefettura. In sede di IV CET 2016 verranno fornite indicazioni per la rappresentazione dello stato complessivo dei crediti vs le Prefetture e di eventuali stralci;

- L'Azienda non evidenzia particolari criticità con riferimento alla regolarizzazione e compensazione G3S;

- con riferimento alla verifica di cassa al 31/12/2015 da parte del Collegio Sindacale, l'Azienda ha dichiarato che il nuovo organo di controllo, avendo effettuato la propria verifica al 30 maggio 2016, non ha ritenuto opportuno effettuare anche quella al 31/12/2015.

La corretta riconciliazione del saldo di banca con il Tesorerie deve essere resa ed è connessa agli obblighi di verifica dei Collegi Sindacali.

Dalla verifica dei dati concernenti l'assegnazione "Sanitaria" di cui al Decreto n. 11911 del 18 novembre 2016, l'Azienda, complessivamente, **rispetta** gli obiettivi di vincolo riportati nelle apposite sezioni del decreto citato.



Si raccomanda il pieno allineamento contabile delle partite intercompany e la verifica e la quadratura dei dati di gestione diretta aziendale.

Sono stati acquisiti i pareri dei competenti uffici della D.G. Welfare:

Struttura Personale e Professioni del SSR dell'U.O. Controllo di gestione e personale: prot. n. G1.2016.0037146 del 02/12/2016 dal quale emerge un **parere favorevole** ed al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.

E' stato acquisito il verbale del Collegio Sindacale dal quale emerge il **parere favorevole** all'approvazione della deliberazione in esame.


Per quanto sopra esposto, si esprime **parere favorevole** all'approvazione della deliberazione in esame e si precisa che prosegue la verifica ed il monitoraggio delle posizioni creditorie e debitorie delle Aziende Sanitarie nei confronti della Regione e delle altre Aziende Sanitarie.

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 G1.2016.0037146 del 02/12/2016

Alla Protocollo A1.2016.0131283 del 02/12/2016

DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE,
FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL
SISTEMA SOCIO SANITARIO
ENRICA MAINARDI

Oggetto : Bilancio Consuntivo 2015 dell'ex AO della Provincia di Pavia. Parere in ordine alla Delibera n. 608 del 21/11/2016 dell'ASST di Pavia – Prot. n. A1.2016.0121516 del 21/11/2016.

In relazione alla richiesta in ordine al provvedimento in oggetto, visto il parere positivo del collegio dei revisori, esaminati i prospetti informativi e i dati contabili, si esprime parere favorevole all'approvazione della deliberazione stessa.

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.

Referenti per l'istruttoria della pratica:

Angela Vinciguerra
Anna Maria Martinelli

tel. 02/6765.4350
tel. 02/6765.4796