

**DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**n. 150 DG del 27 APR 2020**OGGETTO**

PRESA D'ATTO DELLA D.G.R. XI/3014 DEL 30 MARZO 2020 AVENTE AD OGGETTO: "COMPLETAMENTO PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITÀ DEI BILANCI DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI ALLA L.R. N. 23/2015, DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA E DEL CONSOLIDATO REGIONALE AI SENSI DEL D.M. 1/3/2013 E DELLA D.G.R. N. 7009/2017"

Attestazione di legittimità e regolarità dell'istruttoria

Il Direttore della Struttura Complessa

Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione.

(firmato dott.ssa Elena Teresa Tropiano)

In base alle attestazioni rese dal dirigente competente all'adozione del provvedimento e alle verifiche contabili svolte:

- si provvede alle registrazioni contabili.
 il provvedimento non comporta registrazioni contabili, né impegni finanziari futuri.

Il Direttore della Struttura Complessa

Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione

(firmato dott.ssa Elena Teresa Tropiano)

CON I PARERI FAVOREVOLI DEL		
Direttore Scientifico Giovanni Apolone	Direttore Amministrativo Andrea Frignani	Direttore Sanitario Oliviero Rinaldi

**Corretto
d'ufficio**

27 APR 2020

L. 27

FONDAZIONE IRCCS Istituto Nazionale Tumori VERCOL

L'atto si compone di ~~7~~ pagine di cui // pagine di allegati
 parte integrante
 atti n. 1.2.03-461/2016



IL DIRETTORE GENERALE

Vista l'istruttoria effettuata dal Responsabile del procedimento della s.c. Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione che attesta quanto segue:

premesso che con Determinazione n. 4DG del 11 gennaio 2018 avente ad oggetto "Approvazione del nuovo Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) di Bilancio ai sensi della DGR n. X/7009 del 31-07-2017" è stato recepito il PAC regionale previsto dalla DGR n. X/7009/2017;

richiamate le seguenti Determinazioni del Direttore Generale con le quali sono state approvate le procedure aziendali relative alle seguenti aree di bilancio:

- Determinazione n. 268DG del 28 giugno 2018: "Approvazione delle procedure previste dal Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) di Bilancio relative all'Area D) Immobilizzazioni";
- Determinazione n. 42DG del 30 gennaio 2019: "Approvazione delle procedure previste dal Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) di Bilancio relative all'Area H) Patrimonio Netto";
- Determinazione n. 213DG del 29 maggio 2019: "Approvazione delle procedure previste dal Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) di Bilancio relative all'Area E) Rimanenze";
- Determinazione n. 426DG del 21 ottobre 2019: "Approvazione delle procedure previste dal Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) di Bilancio relative all'Area F) Crediti e Ricavi ed all'Area G) Disponibilità Liquide;
- Determinazione n. 598DG del 31 dicembre 2019: "Approvazione delle procedure previste dal Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) di Bilancio relative all'area I) Debiti e costi";

preso atto che con nota prot. A1.2020.0121501 del 7 aprile 2020 Regione Lombardia ha trasmesso copia della D.G.R. n. XI/3014 del 30 marzo 2020 avente ad oggetto "Completamento Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli Enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015, della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/";

precisato che con la DGR n. XI/3014 del 30 marzo 2020 sopra richiamata la Giunta Regionale:

- ha preso atto della conclusione entro il 31 dicembre 2019 del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli Enti del Servizio Sociosanitario Regionale, della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Regionale;
- ha dato atto che è stata rispettata da tutte le aziende sanitarie pubbliche (8 ATS, 27 ASST, 4 IRCCS pubblici, AREU) e, per quanto concerne le aree B) GSA e C) Consolidato SSR, da parte dei competenti uffici regionali, la scadenza finale definita dalla DGR n. 7009/2019 (31 dicembre 2019) per la redazione e l'approvazione delle procedure aziendali e regionali;

Il Direttore
s.c. REF e LP

dott.ssa Elena Teresa Tropiano

20133 Milano - via Venezian, 1 - tel. 02.2390.1 - codice fiscale 80018230153 - partita i.v.a. 04376350155



- ha approvato le linee guida regionali per le singole aree di bilancio delle aziende sanitarie (D) Immobilizzazioni, (H) Patrimonio Netto, (E) Rimanenze, (F) Crediti e Ricavi, (G) Disponibilità Liquide, (I) Debiti e Costi), nonché l'individuazione delle fasi procedurali relative alle aree B) GSA e C) Consolidato SSR;
- ha approvato la relazione accompagnatoria al PAC regionale predisposta dal Responsabile regionale del coordinamento del Percorso di Attuazione della Certificabilità da trasmettere al Tavolo Tecnico per la Verifica degli Adempimenti regionali presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- ha stabilito di avviare una fase di "consolidamento" del percorso realizzato attraverso la definizione degli strumenti e delle modalità in ordine all'affinamento delle procedure aziendali e regionali, nonché l'effettuazione delle necessarie attività di verifica sul livello di implementazione delle stesse;

preso atto che, con successive comunicazioni, Regione Lombardia provvederà a fornire le necessarie indicazioni per l'attuazione delle azioni di consolidamento del percorso concluso il 31 dicembre 2019, come indicato nella nota prot. n. A1.2020.0121501 del 7 aprile 2020;

verificato che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti, né impegni finanziari futuri a carico della Fondazione;

considerato che nulla osta alla pubblicazione del presente provvedimento in versione integrale all'Albo Pretorio della Fondazione, per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 32 della L. n 69/2009 e dell'art. 17 c. 6 della L.R. n. 33/2009;

dato atto dell'attestazione di regolarità dell'istruttoria sia sotto il profilo tecnico che di legittimità, nonché delle disposizioni finanziarie e contabili;

richiamata la determinazione del Direttore Generale n 311DG del 29 settembre 2017, avente ad oggetto "Disposizioni a carattere gestionale del Direttore Generale;

visti i pareri favorevoli del Direttore Scientifico, Amministrativo e Sanitario della Fondazione resi per quanto di competenza;

D E T E R M I N A

1. di prendere atto della D.G.R. n. XI/3014 del 30 marzo 2020 avente ad oggetto "Completamento Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli Enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015, della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/2017", con la quale la Giunta Regionale:

- ha preso atto della conclusione entro il 31 dicembre 2019 del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli Enti del Servizio Sociosanitario Regionale, della Gestione Sanitaria Accentrata e del consolidato regionale;

Il Direttore
s.c. REF e LP

dott.ssa Elena Teresa Tropiano
20133 Milano - via Venezian, 1 - tel. 02.2390.1 - codice fiscale 80018230153 - partita i.v.a. 04376350155



- ha dato atto che è stata rispettata da tutte le aziende sanitarie pubbliche (8 ATS, 27 ASST, 4 IRCCS pubblici, AREU) e, per quanto concerne le aree B) GSA e C) Consolidato SSR, da parte dei competenti uffici regionali, la scadenza finale definita dalla DGR n. 7009/2019 (31 dicembre 2019) per la redazione e l'approvazione delle procedure aziendali e regionali;
 - ha approvato le linee guida regionali per le singole aree di bilancio delle aziende sanitarie (D) Immobilizzazioni, (H) Patrimonio Netto, (E) Rimanenze, (F) Crediti e Ricavi, (G) Disponibilità Liquide, (I) Debiti e Costi), nonché l'individuazione delle fasi procedurali relative alle aree B) GSA e C) Consolidato SSR;
 - ha approvato la relazione accompagnatoria al PAC regionale predisposta dal Responsabile regionale del coordinamento del Percorso di Attuazione della Certificabilità da trasmettere al Tavolo Tecnico per la Verifica degli Adempimenti regionali presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze;
 - ha stabilito di avviare una fase di "consolidamento" del percorso realizzato attraverso la definizione degli strumenti e delle modalità in ordine all'affinamento delle procedure aziendali e regionali, nonché l'effettuazione delle necessarie attività di verifica sul livello di implementazione delle stesse;
2. di demandare al Direttore della s.c. Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione il deposito di copia del presente Decreto nella sezione documentale del portale SCRIBA;
 3. di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale, in conformità ai contenuti dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii. e dell'art. 12, comma 14, della L.R. n. 33/2009;
 4. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio della Fondazione, per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 32 della L n 69/2009 e dell'art 17 c. 6 della LR n. 33/2009.

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. Stefano Manfredi)