



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° X / 4891

Seduta del 07/03/2016

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 del Presidente Roberto Maroni di concerto con l'Assessore Massimo Garavaglia

Oggetto

COMUNICAZIONI IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO D'ESERCIZIO 2014 ADOTTATO DAI DIRETTORI GENERALI DELLE AZIENDE OSPEDALIERE E FONDAZIONI I.R.C.C.S. DI DIRITTO PUBBLICO E A.R.E.U. (L.R. 33/09, ART. 18, SESTO COMMA) EX LEGGE 30.12.91 N. 412 - ART. 4, OTTAVO COMMA - (ATTO DA TRASMETTERE AL CONSIGLIO REGIONALE) - (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE GARAVAGLIA)

Il Segretario Generale Giuseppe Bonomi

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

Il Dirigente Enrica Mainardi

Il Vice Segretario Generale Antonello Turturiello

Il Direttore Generale Walter Bergamaschi

L'atto si compone di 28 pagine
di cui 1 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 ottobre 1992 n. 421";
- gli artt. 18, sesto comma e art. 12 comma 11, della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità";
- il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 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" e seg.;
- il decreto legge n. 95 del 6 luglio 2011 convertito in legge n. 135/2012 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini";
- 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 regionale n. 21 del 5 agosto 2015 avente ad oggetto "Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014";

RICHIAMATA la d.g.r. n. V/19855 del 17 marzo 1992 recante: "Disciplina provvisoria del controllo della Giunta Regionale sugli atti degli Enti Sanitari in attuazione dell'art. 4, ottavo comma, legge 30.12.1991, n. 412";

RICHIAMATE le dd.gg.rr.:

- n. X/1185 del 20 dicembre 2013 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2014";
- n. X/2313 del 1 agosto 2014 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2014";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- n. X/1521 del 20 marzo 2014 avente ad oggetto “Determinazioni in ordine ai criteri e agli ambiti per l'utilizzo dei fondi di investimento previsti in materia di edilizia sanitaria nella legge regionale 24 dicembre 2013, n.23 per l'esercizio finanziario 2014”;
 - n. X/2324 del 5 settembre 2014 avente ad oggetto “Determinazioni in ordine ai criteri per l'utilizzo dei fondi di investimento finalizzati alla sostituzione di apparecchiature sanitarie obsolete di cui alla D.G.R. n.X/1521/2014 a favore delle Aziende Ospedaliere e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico”;
 - n. X/3882 del 22 luglio 2015 “Rendicontazione 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 2014 secondo le tipologie di funzioni ed i valori economici stabiliti dalla D.G.R. n. X/1185 del 20 dicembre 2013”;
 - e D.D.G. n. 6271 del 24 luglio 2015 “Determinazioni conseguenti alla D.G.R. n. X/3882 del 22 luglio 2015 avente ad oggetto Rendicontazione 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 2014 secondo le tipologie di funzioni ed i valori economici stabiliti dalla D.G.R. n.X/1185 del 20 dicembre 2013”;

RICHIAMATI i decreti :

- n. 773 del 5 febbraio 2014 “Assegnazione all'Azienda Regionale Urgenza Emergenza(A.R.E.U.) del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2014 ;
- n. 868 del 7 febbraio 2014 “Assegnazione alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni I.R.C.C.S. di diritto pubblico e all'I.N.R.C.A. di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2014”;
- n.1024 del 11 febbraio 2014 “Rettifica del decreto n. 868 del 07/02/2014 avente ad oggetto assegnazione alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni I.R.C.C.S. di diritto pubblico e all'I.N.R.C.A. di Casatenovo del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2014;
- n. 9579 del 16 ottobre 2014 “Assegnazione del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'Esercizio 2014 alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni I.R.C.C.S di diritto pubblico e all'I.N.R.C.A. di Casatenovo, a seguito delle procedure di assestamento. Modifica ed integrazione dei decreti n. 868 del 07/02/2014 e n.1024 del 11/02/2014”;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- n.4242 del 25 maggio 2015 avente ad oggetto "Assegnazione del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2014 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS Pubbliche, I.N.R.C.A. di Casatenovo e A.R.E.U.. Modifica ed integrazione dei Decreti n. 9585 del 16.10.2014 e n. 9579 del 16.10.2014";
- n.7203 del 9 settembre 2015 avente ad oggetto "Assegnazione definitiva del finanziamento di parte corrente del F.R.S. per l'esercizio 2014 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS pubbliche, I.N.R.C.A. di Casatenovo. Modifica ed integrazione del decreto n.4242 del 25/05/2015";
- n. 7259 del 10 settembre 2015 di Rettifica del Decreto n.7203 del 09 settembre 2015 avente ad oggetto "Assegnazione definitiva del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2014 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Fondazioni IRCCS pubbliche e I.N.R.C.A. di Casatenovo. Modifica e integrazione del decreto n.4242 DEL 25/05/2015";

RICHIAMATE altresì le Circolari:

- prot. n. H1.2015.0011998 del 20 aprile 2015 avente ad oggetto "Ricognizione dati per bilancio d'esercizio 2014 e Valutazione obiettivi beni e servizi Direttori Generali";
- prot. n. H1.2015.0012882 del 29 aprile 2015 avente ad oggetto "Ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2014";
- Linee Guida Tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2014 trasmesso tramite il portale S.C.R.I.B.A. in data 30 aprile 2015;
- prot. n. H1.2015.0013864 del 11 maggio 2015 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2014";
- prot. n. H1.2015.0013951 del 11 maggio 2015 avente ad oggetto "Incontri di verifica Bilancio d'Esercizio 2014";
- prot. n. H1.2015.0013868 del 11 maggio 2015 avente ad oggetto "Disposizioni e dati necessari per la redazione dei Bilanci d'Esercizio 2014";
- prot. N. H1.2015.0014856 del 18 maggio 2015 avente ad oggetto "Integrazioni alle linee contabili per la redazione del Bilancio d'esercizio 2014";



Regione Lombardia
LA GIUNTA

DATO ATTO che:

OSPEDALE DI CIRCOLO E FONDAZIONE MACCHI DI VARESE

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo e Fondazione Macchi, ha adottato la deliberazione n. 440 avente ad oggetto: Adozione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015884 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 440 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020239 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo e Fondazione Macchi ha adottato la deliberazione n. 798 avente ad oggetto: Revoca della Deliberazione n.440 del 26.05.2015 e contestuale adozione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025798 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 798 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA S. ANTONIO ABATE DI GALLARATE

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera S. Antonio Abate di Gallarate, ha adottato la deliberazione n. 342 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015834 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 342 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020248 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera S. Antonio Abate di Gallarate ha adottato la deliberazione n. 558 avente ad oggetto: Bilancio d'Esercizio anno 2014 - Riapprovazione e contestuale revoca della Deliberazione n.342 del 26.05.2015;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025770 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.558 alla D.G. Salute;
 - acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 302 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE DI CIRCOLO DI BUSTO ARSIZIO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo di Busto Arsizio, ha adottato la deliberazione n. 435 avente ad oggetto: Bilancio di Esercizio 2014 dell'Azienda Ospedaliera " Ospedale di Circolo di Busto Arsizio. Approvazione;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015877 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 435 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020244 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo di Busto Arsizio ha adottato la deliberazione n. 744 avente ad oggetto: Bilancio d'Esercizio 2014 dell'Azienda Ospedaliera "Ospedale di Circolo" di Busto Arsizio. Riapprovazione;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025826 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.744 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 65 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia, ha adottato la deliberazione n. 373/iv avente ad oggetto: Bilancio d'Esercizio 2014 dell'Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015887 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.373/iv alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020278 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta



Regione Lombardia
LA GIUNTA

l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;

- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia ha adottato la deliberazione n. 661 avente ad oggetto: Deliberazione n.373 del 26/05/2015 "Bilancio d'Esercizio 2014 dell'Azienda ospedaliera Spedali Civili di Brescia" - presa d'atto del Decreto Direzione Generale Salute Regione Lombardia n.7203 approvazione definitiva;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025823 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 661 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA M. MELLINI DI CHIARI

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera. M. Mellini di Chiari, ha adottato la deliberazione n. 245 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio 2014 dell'A.O. " Mellino Mellini di Chiari"(BS);
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015886 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 245 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020249 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 9/9/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera M. Mellini di Chiari ha adottato la deliberazione n. 389 avente ad oggetto: Revoca della Deliberazione n.245 del 26/05/2015 ed adozione del Bilancio di Esercizio 2014 della versione V2 dell'Azienda Ospedaliera "Mellino Mellini" di Chiari (BS);
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025813 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 389 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 41 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

AZIENDA OSPEDALIERA DI DESENZANO DEL GARDA

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Desenzano del Garda, ha adottato la deliberazione n. 496 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Consuntivo - Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015880 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 496 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020234 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Desenzano del Garda ha adottato la deliberazione n. 873 avente ad oggetto: Revoca D.D.G. n.496 del 26.05.2015 e contestuale approvazione del Bilancio Consuntivo – 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025839 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.873 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

ISTITUTI OSPITALIERI DI CREMONA

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Istituti Ospitalieri di Cremona, ha adottato la deliberazione n. 151 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015870 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 151 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020269 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera A.O. Istituti Ospitalieri di Cremona ha adottato la deliberazione n. 275 avente ad oggetto: Revoca deliberazione n.151 del 26/05/2015 e riapprovazione Bilancio di Esercizio 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025847 è stato trasmesso l'atto



Regione Lombardia
LA GIUNTA

deliberativo n. 275 alla D.G. Salute;

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 61 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE MAGGIORE DI CREMA

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale Maggiore Di Crema, ha adottato la deliberazione n. 147 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015775 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 147 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020255 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera. Ospedale Maggiore Di Crema ha adottato la deliberazione n. 280 avente ad oggetto: Riapprovazione del Bilancio d'Esercizio anno 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025692 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 280 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 56 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE SANT'ANNA DI COMO

- in data 25/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale Sant'anna di Como, ha adottato la deliberazione n. 442 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015882 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 442 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020253 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata; in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Sant'Anna di Como ha adottato la deliberazione n. 763 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Consuntivo



Regione Lombardia
LA GIUNTA

Esercizio 2014;

- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025830 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 763 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco, ha adottato la deliberazione n. 255 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015912 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.255 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020267 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco ha adottato la deliberazione n. 465 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2014, con revoca della Deliberazione n.255 del 26/05/2015 ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2014";
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025836 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.465 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA PAPA GIOVANNI XXIII DI BERGAMO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Papa Giovanni XXIII Bergamo, ha adottato la deliberazione n. 843/2015 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015879 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.843/2015 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020262 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta



Regione Lombardia

LA GIUNTA

l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;

- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Papa Giovanni XXIII Bergamo ha adottato la deliberazione n. 1392/2015 avente ad oggetto: Risposta ai chiarimenti richiesti dalla Regione Lombardia con note prot.n.H1.2015.0022722 del 28/07/2015 ed approvazione del Bilancio di Esercizio 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025832 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.1392/2015 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 82 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE TREVIGLIO/CARAVAGGIO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale Treviglio/Caravaggio, ha adottato la deliberazione n. 644 avente ad oggetto: Bilancio di Esercizio anno 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015869 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 644 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020264 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata; in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale Treviglio/Caravaggio ha adottato la deliberazione n. 1035 avente ad oggetto: Bilancio di Esercizio anno 2014 - versione definitiva;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025765 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1035 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. / con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA BOLOGNINI DI SERIATE

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Bolognini di Seriate, ha adottato la deliberazione n. 359 avente ad oggetto: Adozione



Regione Lombardia
LA GIUNTA

del Bilancio d'Esercizio 2014;

- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015876 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 359 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020259 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 09/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Bolognini di Seriate ha adottato la deliberazione n. 565 avente ad oggetto: Adozione del Bilancio d'Esercizio 2014 e contestuale revoca della Deliberazione n.359 del 26/05/2015;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025757 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.565 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 56 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA CARLO POMA DI MANTOVA

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Carlo Poma, ha adottato la deliberazione n. 603 avente ad oggetto: Fasc 2015/2 (1.05.02) - Bilancio di Esercizio 2014 - Approvazione;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015903 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 603 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020258 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Carlo Poma ha adottato la deliberazione n. 975 avente ad oggetto: Fasc.2/2015 (1.05.02) - Bilancio di Esercizio 2014 - Approvazione - rettifica integrale delibera n. 603 del 26/05/2015;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025841 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.975 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 27 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALE LUIGI SACCO DI MILANO

- in data 25/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Sacco di Milano, ha adottato la deliberazione n. 408 avente ad oggetto: Approvazione bilancio d'esercizio anno 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015890 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 408 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020257 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Sacco di Milano ha adottato la deliberazione n. 684 avente ad oggetto: Revoca della deliberazione n.408 del 25.05.2015 ed approvazione del Bilancio d'Esercizio anno 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025849 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.684 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE NIGUARDA CA'GRANDA DI MILANO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Niguarda Ca' Granda di Milano, ha adottato la deliberazione n. 421 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015889 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 421 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020263 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Niguarda Ca' Granda di Milano ha adottato la deliberazione n. 692 avente ad oggetto: Riapprovazione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025713 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.692 alla D.G. Salute;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale del 24/09/2015 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

ISTITUTI CLINICI DI PERFEZIONAMENTO DI MILANO

- in data 25/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Istituti Clinici di Perfezionamento di Milano, ha adottato la deliberazione n. 353 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015891 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 353 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020260 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata; in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Istituti Clinici di Perfezionamento di Milano ha adottato la deliberazione n. 659 avente ad oggetto: Riapprovazione del Bilancio d'Esercizio 2014 e contestuale revoca della deliberazione del 25 maggio 2015,n.363;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025837 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 659 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE FATEBENEFRAPELLI E OFTALMICO DI MILANO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Fatebenefratelli di Milano, ha adottato la deliberazione n. 241 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015902 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.241 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020256 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Fatebenefratelli di Milano ha adottato la deliberazione n. 424 avente ad



Regione Lombardia
LA GIUNTA

oggetto: Approvazione Bilancio esercizio 2014 - vers.2;

- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025746 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 424 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA S. PAOLO DI MILANO

- in data 25/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera S. Paolo di Milano, ha adottato la deliberazione n. 423 avente ad oggetto: Approvazione proposta del Bilancio Consuntivo esercizio 2014.Maggio 2015. Versione V1;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015888 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.423 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020251 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 9/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera. S. Paolo di Milano ha adottato la deliberazione n. 798 avente ad oggetto: Revoca deliberazione n.423 del 25/05/2015" Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo esercizio 2014. Maggio 2015. VersioneV1" e contestuale approvazione Bilancio Consuntivo- esercizio 2014. Settembre 2015.Versione V2;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025810 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.798 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 68 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

ISTITUTO OSPEDALIERO G. PINI DI MILANO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera G. Pini di Milano ha adottato la deliberazione n. 230 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015868 è stato trasmesso l'atto



Regione Lombardia

LA GIUNTA

deliberativo n. . 230 alla D.G. Salute;

- con nota prot.H1.2015.0020250 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera G. Pini di Milano ha adottato la deliberazione n. 399 avente ad oggetto: Revoca della deliberazione n.230 del 26/05/2015 ed approvazione sel Bilancio d'Esercizio 2014, come da Decreto regionale n.7203 del 09/09/2015;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025818 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 399 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE S. CARLO BORROMEO DI MILANO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera S. Carlo Borromeo di Milano, ha adottato la deliberazione n. 446 avente ad oggetto: Adozione Bilancio di Esercizio anno 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015911 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 446 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020274 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera S. Carlo Borromeo di Milano ha adottato la deliberazione n. 780 avente ad oggetto: Revoca Delibera n446 del 26/05/2015 avente ad oggetto " Adozione del Bilancio di Esercizio 2014" e contestuale riadozione del Bilancio di Esercizio;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025828 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.780 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale del 11/09/2015 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

OSPEDALE CIVILE DI LEGNANO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale Civile di Legnano, ha adottato la deliberazione n. 168/15 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio Consuntivo di Esercizio per l'anno 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015874 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 168/15 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020252 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale Civile di Legnano ha adottato la deliberazione n. 277 avente ad oggetto: Riapprovazione del Bilancio Consuntivo di Esercizio per l'anno 2014 e revoca delibera 168/15 del 26/05/2015 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio Consuntivo di Esercizio per l'anno 2014.";
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025749 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 277 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 54 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE G. SALVINI DI GARBAGNATE MILANESE

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera G. Salvini di Garbagnate Milanese, ha adottato la deliberazione n. 00313/2015/DG avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio d'Esercizio per l'anno 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015899 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.00313/2015/DG. alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020275 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera G. Salvini di Garbagnate Milanese ha adottato la deliberazione n. 491 avente ad oggetto: Revoca della Deliberazione n.313 del 26/05/2015 e contestuale nuova approvazione del Bilancio d'Esercizio per l'anno 2014;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025835 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 491 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 116 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

OSPEDALE DI CIRCOLO DI MELEGNANO

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo di Melegnano, ha adottato la deliberazione n. 120 avente ad oggetto: Adozione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015875 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 120 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020261 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedale di Circolo di Melegnano ha adottato la deliberazione n. 410 avente ad oggetto: Bilancio d'Esercizio 2014. Revoca del Decreto di adozione del "Bilancio d'Esercizio 2014" n°120 del 26/05/2015 e contestuale riadozione;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025825 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 410 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 19 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA DI DESIO E VIMERCATE

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Desio e Vimercate, ha adottato la deliberazione n. 488 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Di Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015898 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.488 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020277 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti



Regione Lombardia
LA GIUNTA

relativamente alla deliberazione sopracitata;

- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Desio e Vimercate ha adottato la deliberazione n. 840 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio 2014 a seguito della nota di sospensione della Direzione Generale Salute prot.H1.2015.0020277 del 06/07/2015 e contestuale revoca della deliberazione n.488 del 26/05/2015;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025831 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 840 alla D.G. Salute;
- inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA S. GERARDO DI MONZA

- in data 25/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera S. Gerardo di Monza, ha adottato la deliberazione n. 474 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015908 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 474 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020276 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 9/9/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera S. Gerardo di Monza ha adottato la deliberazione n. 845 avente ad oggetto: Bilancio d'esercizio 2014 - Riscontro Ordinanza Istruttoria e contestuale riapprovazione;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025817 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.845 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 61 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LODI

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lodi, ha adottato la deliberazione n. 348 avente ad oggetto:



Regione Lombardia
LA GIUNTA

“Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2014 dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lodi;

- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015866 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.348 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020254 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lodi ha adottato la deliberazione n. 542 avente ad oggetto: Riapprovazione del Bilancio d'Esercizio 2014 dell'Azienda Ospedaliera della provincia di Lodi;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025794 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.542 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 56 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI PAVIA

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Pavia, ha adottato la deliberazione n. 254 avente ad oggetto: Bilancio d'Esercizio 2014: Adozione;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015806 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 254 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020265 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Pavia ha adottato la deliberazione n. 457 avente ad oggetto: Bilancio d'Esercizio - anno 2014 – Riadozione;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025824 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 457 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 64 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

AZIENDA OSPEDALIERA DELLA VALTELLINA E DELLA VALCHIAVENNA

- in data 26/05/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Valtellina e della Valchiavenna, ha adottato la deliberazione n. 630 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2014 dell' Azienda Ospedaliera della Valtellina e della Valchiavenna;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015872 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.630 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020241 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera della Valtellina e della Valchiavenna ha adottato la deliberazione n. 1074 avente ad oggetto: Riapprovazione del Bilancio d'Esercizio anno 2014 dell'Azienda Ospedaliera della Valtellina e della Valchiavenna e revoca della deliberazione n.630 del 25/05/2015 di Approvazione del Bilancio D'Esercizio 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025758 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1074 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

A.R.E.U. - AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

- in data 25/05/2015 il Direttore Generale dell' A.R.E.U. - Azienda Regionale Emergenza Urgenza, ha adottato la deliberazione n. 2015/156 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015760 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 2015/156 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020272 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 9/8/2015 il Direttore Generale dell' A.R.E.U. - Azienda Regionale Emergenza Urgenza ha adottato la deliberazione n. 2015/229 avente ad



Regione Lombardia
LA GIUNTA

oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31/12/2014 - Revoca deliberazione n.2015/156 del 25/05/2015;

- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025679 è stato trasmesso l'atto deliberativo n.2015/229 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

I.R.C.C.S. (PUBB.) FONDAZIONE ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI

- in data 26/05/2015 Il Consiglio di Amministrazione dell' I.R.C.C.S. (Pubb.) Fondazione Istituto Nazionale Dei Tumori, ha adottato la deliberazione n. 232F avente ad oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015901 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 232F alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020266 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 Consiglio Di Amministrazione Dell' I.R.C.C.S. (Pubb.) Fondazione Istituto Nazionale dei Tumori ha adottato la deliberazione n. 252F avente ad oggetto: Revoca della deliberazione 232F del 26/05/2015 e approvazione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025842 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 252F alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 45 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

I.R.C.C.S. (PUBB.) NEUROLOGICO C. BESTA DI MILANO

- in data 26/05/2015 Consiglio Di Amministrazione dell' I.R.C.C.S. (Pubb.) Neurologico C. Besta Di Milano ha adottato la deliberazione n. 202 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015883 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 202 alla D.G. Salute;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

- con nota prot.H1.2015.0020268 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 Consiglio Di Amministrazione dell' I.R.C.C.S. (Pubb.) Neurologico C. Besta Di Milano ha adottato la deliberazione n. 219 avente ad oggetto: Bilancio d'Esercizio 2014 -Riapprovazione;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025805 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 219 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 64 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

FONDAZIONE I.R.C.C.S. (PUBB.) "CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO DI MILANO

- in data 26/05/2015 la Fondazione_I.R.C.C.S. (Pubb.) "Ca' Granda - Ospedale Maggiore Policlinico", ha adottato la deliberazione n. 27 avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2014;
- in data 26/05/2015 con prot. n. H1.2015.0015871 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 27 alla D.G. Salute;
- con nota prot.H1.2015.0020270 del 06/07/2015 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 10/09/2015 la Fondazione_I.R.C.C.S. (Pubb.) "Ca' Granda - Ospedale Maggiore Policlinico" ha adottato la deliberazione n. 29 avente ad oggetto: Riapprovazione Bilancio di Esercizio 2014;
- in data 10/09/2015 con prot. n.H1.2015.0025845 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 29 alla D.G. Salute;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 17 con il quale esprime parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRECISATO che i bilanci d'esercizio 2014, seconda versione, sono stati presentati in data 10 settembre 2015 e sono stati acquisiti agli atti della scrivente U.O. i pareri formulati dagli uffici delle direzioni generali competenti;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

PRECISATO che l'iter di approvazione dei bilanci ha previsto i seguenti passaggi procedurali che hanno coinvolto le Aziende Sanitarie e gli uffici competenti della Direzione Generale Salute:

attività propedeutiche alla presentazione dei bilanci d'esercizio 2014:

- sono state fornite le indicazioni operative e contabili (linee guida contabili e tecniche) necessarie alla redazione dei Bilanci d'Esercizio 2014, richiamate nelle premesse al presente atto;
- sono state implementate le piattaforme informatiche, in ottica di governo regionale di sistema, finalizzate alla sistematizzazione dei flussi di attività sanitaria delle singole Aziende Sanitarie (prestazioni di ricovero, ambulatoriali, di psichiatria, neuropsichiatria infantile, file f, ecc.);
- sono stati effettuati specifici incontri con le Aziende Sanitarie, ad eccezione dell'IRCCS INRCA di Casatenovo e della Fondazione IRCCS San Matteo di Pavia, volte alla verifica dell'andamento dei costi e dei ricavi con particolare riferimento agli obiettivi di gestione dell'anno 2014, alle macro aree di bilancio, con particolare riferimento alla voce "beni e servizi", all'adeguatezza dei fondi rischi ed oneri, ed a garanzia dell'equilibrio di bilancio. : tali incontri si sono svolti in occasione dell'Assestamento di bilancio 2014 e in sede di chiusura dei bilanci d'esercizio;

controlli a seguito della presentazione dei bilanci d'esercizio 2014:

- a seguito della presentazione dei bilanci d'esercizio 2014 da parte delle Aziende Sanitarie, sono stati effettuati una serie di controlli volti ad accertare:

per il conto economico:

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni regionali: in particolare la verifica è stata effettuata su tutte le voci di ricavo relative ai contributi da Regione (FSR indistinto, vincolato ed extra fondo), e sulle altre voci di ricavo e di costo riportate nel Decreto di assegnazione dell'esercizio 2014; per quanto attiene i contributi specifici assegnati in corso d'anno e relativi ad anni pregressi la verifica è stata volta ad accertare in particolare la destinazione ed il relativo utilizzo;
- la corretta iscrizione delle voci relative alla mobilità intra ed extraregionale;
- l'allineamento dei costi e ricavi intercompany, con particolare riferimento alle prestazioni sanitarie verso le aziende regionali del



Regione Lombardia

LA GIUNTA

territorio, alla contabilizzazione dei plasmaderivati derivanti dalla gestione del “Consorzio interregionale di coordinamento degli emoderivati”, nonché alle sopravvenienze attive e passive connesse alle registrazioni contabili dei “recuperi dei controlli NOC pregressi”;

- l'analisi dell'andamento della spesa per “beni e servizi” rispetto all'anno precedente ed agli obiettivi di bilancio nonché la verifica delle motivazioni sottostanti gli scostamenti rilevati;

per lo stato patrimoniale:

- la corretta allocazione ed iscrizione in bilancio delle voci di credito derivanti dai contributi assegnati ed erogati in corso d'anno da Regione, attinenti in particolare il Fondo Sanitario Regionale indistinto, vincolato ed extra fondo;
- la corretta allocazione ed iscrizione in bilancio dei contributi regionali assegnati in c/capitale al fine dell'adeguamento dei fondi ammortamento 2011 e precedenti, previsto dal Dlgs 118/2011 e seg.;
- la corretta allocazione ed iscrizione in bilancio dei contributi assegnati in c/capitale per gli investimenti derivanti dalla Protesica Maggiore;
- la situazione creditoria e debitoria connessa alle prestazioni erogate e fatturate per stranieri temporaneamente presenti (cd S.T.P. onere 9), nonché ai rimborsi ricevuti da Prefettura e dagli acconti erogati dalle ASL di appartenenza, in ragione della esatta competenza temporale (2011 e precedenti, 2012, 2013, 2014);
- la riconciliazione delle partite creditorie e debitorie tra le Aziende Sanitarie pubbliche della Regione, con particolare riferimento alla quadratura secondo competenza temporale delle compensazioni effettuate per i pagamenti a fornitori effettuati tramite il sistema regionale di pagamento Finlombarda S.p.A. (cd. G3S);
- la riconciliazione delle partite creditorie e debitorie tra la Regione e le Aziende Sanitarie pubbliche, con particolare riferimento alle rimesse regionali dell'esercizio derivanti dalla Gestione Sanitaria Accentrata, e dalla quale è stato avviato il percorso di riconciliazione delle partite pregresse;

a corredo di quanto sopra esposto, nel corso dei controlli, inoltre:

- sono state richieste specifiche quadrature rispetto alle riconciliazioni dei dati SIOPE, in particolare relativamente ai trasferimenti da Regione;
- sono stati richiesti dettagli in merito ai fondi di dotazione negativi;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

- sono state svolte analisi specifiche in merito alla corretta riconciliazione delle scritture di cassa mensili alla luce delle definitive assegnazioni 2014;

DATO ATTO che, sulla base dei controlli effettuati:

- i bilanci d'esercizio 2014 sono stati approvati ex Legge n. 412 del 30 dicembre 1991, ai sensi dell'art 4, ottavo comma;
- prosegue la verifica ed il monitoraggio delle posizioni creditorie e debitorie dell'Azienda nei confronti della Regione e delle altre Aziende Sanitarie;

PRESO ATTO dell'esito delle istruttorie svolte dai seguenti uffici della Direzione Generale Salute per quanto di propria competenza:

- Struttura Politiche del personale del SSR e gestione risorse direzione generale;

allegate al sottofascicolo con le quali esprimono il loro parere favorevole all'approvazione dell'atto oggetto d'esame;

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 comunicare che i bilanci d'esercizio 2014 adottati dai Direttori Generali delle Aziende Ospedaliere e Fondazioni I.R.C.C.S. di diritto pubblico e A.R.E.U sono stati approvati EX LEGGE 30.12.91 N.412 – ART. 4 OTTAVO COMMA e depositati agli atti nell'U.O. Risorse Economico Finanziarie;
2. di precisare che prosegue la verifica ed il monitoraggio delle posizioni creditorie e debitorie dell'Azienda nei confronti della Regione e delle altre Aziende Sanitarie;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

3. di trasmettere specifiche comunicazioni come riportate nell'allegato "scheda 1" di cui le aziende interessate dovranno tenere conto e recepire nei successivi provvedimenti;
4. di inviare il presente provvedimento al Consiglio Regionale ai sensi dell'art. 18 comma 8, della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009.

IL SEGRETARIO
FABRIZIO DE VECCHI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

SCHEDA_1: COMUNICAZIONI			
CODICE AZIENDA	DENOMINAZIONE AZIENDA	U.O. ECONOMICO FINANZIARIE	U.O. POLITICHE DEL PERSONALE DEL SSR
951	AO MACCHI (ASST DEI SETTE LAGHI)		Si invita l'Azienda ad una attenta e precisa compilazione delle tabelle di dettaglio del personale ai sensi del D.Lgs. 118/2011.
959	AO S.ANNA DI COMO (ASST LARIANA)	l'Azienda dovrà procedere alla corretta allocazione contabile, come da indicazioni di cui alla nota prot. H1.2015.0014856 del 18/05/2015, dell'importo classificato al conto "B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2015" al conto "B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostruzione risorse da investimenti es. precedenti";	
963	AO TREVIGLIO-CARAVAGGIO (ASST BERGAMO OVEST)	l'Azienda dovrà procedere alla corretta allocazione contabile, come da indicazioni di cui alla nota prot. H1.2015.0014856 del 18/05/2015, dell'importo classificato al conto "B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2015" al conto "B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostruzione risorse da investimenti es. precedenti";	
964	AO BOLOGNINI-SERATE (ASST BERGAMO EST)	l'Azienda dovrà procedere alla sistemazione contabile delle posizioni finanziarie come indicato con nota protocollo H1.2015.0031689 del 26/10/2015.	
967	AO NIGUARDA (ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA)		Si invita l'Azienda ad una attenta e precisa compilazione delle tabelle di dettaglio del personale ai sensi del D.Lgs. 118/2011.
969	AO FATEBENEFRATELLI (ASST FATEBENEFRATELLI SACCO)		Si invita l'Azienda ad una attenta e precisa compilazione delle tabelle di dettaglio del personale ai sensi del D.Lgs. 118/2011.
970	AO S.PAOLO (ASST SANTI PAOLO E CARLO)		Si invita l'Azienda ad una attenta e precisa compilazione delle tabelle di dettaglio del personale ai sensi del D.Lgs. 118/2011
972	AO S.CARLO (ASST SANTI PAOLO E CARLO)		Si invita l'Azienda ad una attenta e precisa compilazione delle tabelle di dettaglio del personale ai sensi del D.Lgs. 118/2011.
974	AO GARBAGNATE (ASST RHODENSE)		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 precisando quanto segue: A) In considerazione delle precisazioni fornite in merito all'imputazione tra i costi del personale dei compensi erogati al personale dipendente in qualità di docenza per "Corsi di aggiornamento", si invita l'azienda nei futuri flussi contabili ad un'attenta ricognizione dei costi medesimi tenuto conto della natura dei compensi stessi. B) Si invita l'Azienda ad una attenta e precisa compilazione delle tabelle di dettaglio del personale ai sensi del D.Lgs. 118/2011.
975	AO MELEGNANO (ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA)		Si invita l'Azienda ad una attenta e precisa compilazione delle tabelle di dettaglio del personale ai sensi del D.Lgs. 118/2011.
980	AO VALTELLINA-VALCHIAVENNA (ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO)	l'Azienda dovrà procedere alla corretta allocazione contabile, come da indicazioni di cui alla nota prot. H1.2015.0014856 del 18/05/2015, dell'importo classificato al conto "B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2015" al conto "B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostruzione risorse da investimenti es. precedenti";	
925	FONDAZIONE IRCCS CA' GRANDA OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO	L'Azienda dovrà procedere: 1) alla sistemazione contabile delle posizioni finanziarie come indicato con nota protocollo H1.2015.0031686 del 26/10/2015; 2) tenuto conto della natura dell'importo rilevato a bilancio, a riclassificare l'importo derivante dalla costituzione del Fondo Immobiliare Ca' Granda dal conto "A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" al conto "A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire" nonché a fornire adeguata illustrazione nella nota integrativa descrittiva in merito alla gestione del fondo e dei relativi impatti economici sia in sede di Bilancio Consuntivo e Preventivo sia in sede di Conto Economico Trimestrale.	