Proposta del Servizio Bilancio N°509 del 03.11.2016

Deliberazione del Commissario Straordinario
n°430 del 03 NOV. 2016

OGGETTO: Adozione Bilancio d' Esercizio 2015

Su proposta del Direttore del Servizio Bilancio di concerto con il Direttore Amministrativo;

VISTE le Delibere della Giunta Regionale n° 67 del 29.12.2015 e n. 20/2 del 12.04.2016 aventi ad oggetto "Attribuzione alle Aziende Sanitarie Regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2015" e " Integrazione delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2015", che stabiliscono l'attribuzione finanziaria per l'esercizio 2015 a favore di questa Azienda di € 85.169.254,71, come da nota RAS prot. n. 0010799 del 15.04.2016;

VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 295 del 13 luglio 2016 con la quale è stato approvato il progetto di bilancio di esercizio dell'anno 2015, redatto da Servizio Bilancio, in conformità al D.lgs. 118/2011 s.m.i. e dei principi civilistici e articolato in:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- Nota Integrativa
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione sulla gestione;

VISTO l' art. 63 dell'Atto aziendale secondo cui:

- il bilancio d'esercizio è approvato dal Direttore generale, previa adozione del progetto di bilancio che è trasmesso al Collegio sindacale e alla Conferenza provinciale sanitaria (ora Conferenza territoriale socio sanitaria);
- il Collegio entro 15 giorni dal ricevimento del progetto di bilancio redige la relazione e la Conferenza esprime il proprio parere obbligatorio entro 20 giorni, trascorsi i quali il parere s'intende formulato come positivo;
- nei successivi 10 giorni è adottata la delibera di approvazione definitiva e trasmessa alla Regione nei termini del controllo preventivo, corredata dalla relazione e dall'eventuale parere;

VISTA la nota prot. n° 15207 del 13.07.2016 con la quale il predetto atto è stato trasmesso alla Conferenza territoriale Socio Sanitaria e al Collegio Sindacale, ai fini, rispettivamente, della formulazione dei relativi pareri ;

RILEVATO che, non avendo formulato il parere la Conferenza Sanitaria Provinciale e Socio Sanitaria (di cui all'art. 5 L.R. 23/2014) entro venti giorni dal ricevimento dell'atto, lo stesso è da intendersi di contenuto positivo;

VISTA la nota prot. n 21929 del 05.08.2016 con la quale la Direzione generale dell'Assessorato alla Sanità, Igiene e Sicurezza sociale della Regione Autonoma della Sardegna " ha raccomandato alle Aziende del Servizio Sanitario regionale che non avessero ancora provveduto, di trasmettere con la massima sollecitudine il bilancio d'esercizio 2015" ;

VISTA la nota prot. n° 17119 del 08.08.2016 con la quale questa Azienda ha riscontrato la predetta comunicazione assessoriale significando l'impossibilità di trasmettere l'atto in difetto della redazione, da parte del Collegio sindacale, della prescritta relazione sul progetto di bilancio, ricevuto dallo stesso in data 15.07.2016;

VISTA la nota prot. n 25692 del 04.10.2016 con la quale la Direzione generale dell'Assessorato alla Sanità, Igiene e Sicurezza sociale della Regione Autonoma della Sardegna ha chiesto al Collegio sindacale aziendale, premesso che i termini per il deposito della relazione risultavano abbondantemente decorsi, di conoscere l'esito delle verifiche in corso sul bilancio d'esercizio 2015, al fine di consentire il seguito dell'istruttoria della procedura di approvazione del bilancio secondo le previsioni del Dlgs 118/2011;

VISTA la nota prot. n. 26718 del 17.10.2016 con la quale la Direzione generale dell'Assessorato alla Sanità, Igiene e Sicurezza sociale della Regione Autonoma della Sardegna ha sollecitato, rispettivamente, le Aziende del Servizio Sanitario regionale ancora inadempienti, a trasmettere il bilancio d'esercizio dell'anno 2015 e i Collegi sindacali in carica o in regime di *prorogatio* , qualora non avessero ancora adempiuto, a porre in essere i necessari adempimenti di competenza relativi al bilancio d'esercizio 2015;

VISTI i Verbali del Collegio Sindacale con i quali sono state formulate osservazioni e avanzate richieste di documentazione al Progetto di Bilancio 2015 e le successive Note di riscontro di questa Azienda, che di seguito si riportano:

- Verbale del Collegio Sindacale n° 51/2016 del 19/07/2016 prot. n° 16472 del 01.08.2016 "Osservazioni progetto di bilancio" _ nota aziendale di riscontro prot. n° 15909 del 25.07.2016;
- Verbale del Collegio Sindacale n° 60/2016 del 10/08/2016 prot. n° 17850 del 26.08.2016 "Esame bilancio - Osservazioni "_nota aziendale di riscontro prot. n° 17747 del 24.08.2016;
- Verbale del Collegio Sindacale n° 63/2016 del 26/08/2016 prot. n° 17853 del 26.08.2016 "Richiesta dettaglio costi "_ nota aziendale di riscontro prot. n° 17985 del 31.08.2016;
- Verbale del Collegio Sindacale n°65/2016 del 09/09/2016 prot. n°18959 del 12.09.2016 " Osservazioni progetto di bilancio"_ nota aziendale di riscontro prot° n. 19188 del 14 .09 2016 ;
- Verbale del Collegio Sindacale n° 69/2016 del 21/09/2016 prot. n° 22726 del 20.10.2016 " Riepilogo delle osservazioni del Verbale n. 65/2016 _ nota aziendale di riscontro prot. n° 21387 del 04.10.2016 ;

VISTA la deliberazione del Commissario Straordinario n. 381 del 27.09.2016 con la quale, senza alcuna modifica ai dati contabili del progetto di bilancio, è stato integrato l'oggetto e modificato l'allegato A della precedente deliberazione n. 248 del 13.06.2016, in conformità a quanto comunicato al Collegio sindacale nella nota n. 19188 del 14.09.2016, a riscontro del verbale n. 65/2016;

VISTA la relazione con la quale il Collegio Sindacale esprime parere favorevole con osservazioni sul progetto di bilancio (acquisita al prot. n. 22724 del 20.10.2016), approvata con il verbale n° 77.2 del 20.10.2016, sottoscritto

da tre dei cinque componenti l'organismo (Rag. F. Casti, Dr.ssa P. Tedde e Dr. G. Murru), che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

VISTO il verbale n. 80 prot. n° 23067 del 26 Ottobre 2016 del Collegio Sindacale, con il quale la relazione viene sottoscritta da un quarto componente l'organismo (Dr. M. Atzei), di cui si allega copia alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

CONSIDERATO che dalla relazione non emergono profili di carattere contabile tali da dover comportare la modifica del contenuto del progetto di bilancio, di cui alla deliberazione del Commissario Straordinario n. 295 del 13 luglio 2016;

RITENUTO pertanto di dover approvare il bilancio d'esercizio nel medesimo contenuto del relativo progetto;

VISTO l'art. 9 della Legge Regionale del 17 novembre 2014, n. 23, avente ad oggetto "norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale. Modifiche alle leggi regionali n. 23 del 2005, n.10 del 2006 e n. 21 del 2012" che prevede l'adeguamento organizzativo ed il commissariamento delle aziende sanitarie;

VISTO l' art. 16, comma 4, della legge Regionale del 27 luglio 2016, n. 17 "Istituzione dell'Azienda per la tutela della salute (ATS) e disposizioni di adeguamento dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale. Modifiche alla legge regionale 28 luglio 2006, n. 10 (Tutela della salute e riordino del servizio sanitario della Sardegna. Abrogazione della legge regionale 26 gennaio 1995, n. 5) e alla legge regionale 17 novembre 2014, n. 23 (Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale) che ha disposto la proroga del commissariamento delle Aziende sanitarie fino al 31.12.2016;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 49/8 del 13.09.2016, con la quale alla dott. ssa Grazia Cattina è stato prorogato l'incarico di Commissario Straordinario dell'Azienda Sanitaria di Lanusei fino al 31 dicembre 2016;

VISTA la deliberazione del Commissario Straordinario n. 351 del 14.9.2016 con la quale al dott. Giovanni Deiana è stato prorogato l'incarico di Direttore Amministrativo f.f. fino al 31 dicembre 2016;

VISTA la deliberazione del Commissario Straordinario n. 352 del 16.9.2016 con la quale al dott. Bruno Pilia è stato prorogato l'incarico di Direttore Sanitario f.f. fino al 31 dicembre 2016;

VISTO l' art. 3 del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 552, recante " riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421" che disciplina l'organizzazione delle Unità sanitarie locali;

VISTO l' art. 9 della legge regionale 28 luglio 2006, n. 10, recante "tutela della salute e riordino del servizio sanitario della Sardegna. Abrogazione della legge regionale 26 gennaio 1995, n. 5", che detta norme generali di organizzazione delle Asl;

VISTA la dichiarazione del Responsabile della Struttura proponente attestante la legittimità e regolarità tecnica e contabile resa ai sensi dell' articolo 32 comma 7 dell'Atto Aziendale;

VISTI i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario , resi ai sensi dell' articolo 32 comma 8 dell' Atto Aziendale;

SENTITI in seduta comune il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario;

Per i motivi esposti in premessa;

DELIBERA

1. **Di** adottare l'allegato Bilancio d'esercizio 2015 redatto dal Servizio Bilancio, articolato in:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- Nota Integrativa
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione sulla gestione

2. **Di** trasmettere la presente Deliberazione all'Assessorato Regionale Dell'Igiene e Sanità ai sensi dell'art. 29 della L. R. 10/2006, come integrata dall'art. 12 della L. R. n. 17/2016.

L'estensore
Dr.ssa Valeria Mighela

Il Direttore Servizio Bilancio
Dr.ssa Tiziana Passetti

Il Direttore Amministrativo.
Dr. Giovanni Deiana

Il Direttore Sanitario
Dr. Bruno Pilia

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dr. ssa Grazia Cattina

Il Responsabile del Servizio Affari Generali certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nell'Albo Pretorio di questa Amministrazione per la durata di giorni 15 con decorrenza dal 04 NOV. 2016.

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N° 4 LANUSEI

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
AFFARI GENERALI

▯ ▯ Esecutiva in quanto atto non soggetto a controllo preventivo (art. 29, 2° comma L.R. 10/2006).

▯ ▯ Esecutiva in data _____ in quanto al controllo regionale non sono stati riscontrati vizi (art. 29, 1° comma L.R. 10/2006).

▯ ▯ Annullata in sede di controllo regionale con decisione n°_____ del _____ (art. 29, 1° comma L.R. 10/2006).

Prot. n° 23672

Lanusei, li 04 NOV. 2016

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N° 4 LANUSEI

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
AFFARI GENERALI

DESTINATARI:
– Direzione Generale
– Collegio Sindacale
– Servizio AA.GG.
– Servizio Bilancio