

AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI
Via del Terminillo, 42 - 02100 - Rieti - C.F. e P.I. 00821180577
Tel. 0746-2781-PEC:asl.rieti@pec.it -- www.asl.rieti.it

Direttore Generale: Dott.ssa Marinella D'Innocenzo
Decreto Presidente Regione Lazio n. T00215 del 21.11.2017
Deliberazione n. 1/D.G. del 06/12/2017

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 576 del 10.06.2020

STRUTTURA PROPONENTE U.O.C. Economico Finanziaria

Oggetto: Attuazione DCA 521 del 28/12/2018. Valutazione straordinaria delle partite contabili creditorie e debitorie iscritte nei bilanci della ASL al 31.12.2019 e presa d'atto della chiusura a Fondo di dotazione delle partite contabili insussistenti o inesigibili iscritte in bilancio prima del 1° gennaio 2015.

Estensore: Dott.ssa Daniela De Santis

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, L. n.165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii..

Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Antonella Rossetti

Firma AR

Data 10/06/2020

Il Dirigente: Dott.ssa Antonella Rossetti

Data 10/06/2020

Firma AR

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa: _____

Autorizzazione: _____

Data _____

Dott.ssa Antonella Rossetti

Firma _____

Parere del Direttore Amministrativo

Dott.ssa Anna Petti

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 10.06.2020

Firma _____

Parere del Direttore Sanitario f.f.

Dott. Gennaro D'Agostino

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 10.06.2020

Firma _____

IL DIRIGENTE DELLA U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIA

VISTO:

- il Decreto del Commissario ad Acta n. 292 del 2 luglio 2013 con il quale la Regione Lazio ha adottato i Percorsi Attuativi della Certificabilità, nonché la relazione di accompagnamento ai PAC e ha nominato quale soggetto responsabile del coordinamento dei PAC il Direttore della direzione regionale Salute ed Integrazione Sociosanitaria;
- il DCA n. 59 del 12 febbraio 2015 con il quale la Regione Lazio ha aggiornato il Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) secondo le raccomandazioni previste del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza nella riunione del 18 dicembre 2014;
- il DCA n. 311 del 11 ottobre 2016, con il quale la Regione Lazio ha aggiornato il Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) a seguito del processo di riorganizzazione di alcune Aziende Sanitarie del Lazio, avviando inoltre il progetto regionale di assistenza contabile finalizzato all'attuazione del PAC (Progetto SANPAC);
- il DCA n. 69 del 13 marzo 2018 con il quale si istituisce una specifica funzione di internal audit centralizzato, volta a garantire l'effettività dei controlli inseriti nelle procedure amministrativo-contabili adottate dalle aziende secondo quanto stabilito dal DCA 311/2016 e adotta il Piano di Lavoro biennale per le azioni di sostanza con scadenza complessiva fissata al 31 dicembre 2019 e suddiviso nei diversi cicli amministrativo-contabili in cui è organizzato il Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) previsto dal D.I. 1 marzo 2013;
- il DCA n. 402 del 29 ottobre 2018 con il quale, ad integrazione del DCA 69/2018, vengono inserite delle misure specifiche sulle aree che hanno maggiore impatto sulla quantificazione del Fondo di Dotazione a livello consolidato;
- il DCA 521 del 28/12/2018 con il quale vengono fornite le indicazioni agli Enti del SSR per effettuare una valutazione straordinaria delle poste di credito e di debito iscritte nei propri stati patrimoniali, ivi compresi i fondi rischi a qualsiasi titolo iscritti;
- la nota Regionale n. U.0351283 del 17/04/2020 con la quale si chiede a ciascuna Azienda, per il bilancio d'esercizio 2019, dopo aver effettuato un'istruttoria di analisi dello stato fattura per i debiti e di esigibilità per i crediti iscritti nei propri Stati Patrimoniali, di procedere alla regolarizzazione contabile in base alle modalità nella nota stessa definite;
- la nota Regionale U.0474165 del 29/05/2020 con la quale si fornisce il dettaglio delle scritture contabili da effettuare in attuazione al sopra citato DCA 521 del 28/12/2018;
- la tabella 1 della sopra indicata nota, dove sono indicati gli importi da accantonare a fondo da accantonamento da estinzione debiti e a Fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità esercizio 2019;

CONSIDERATO che l'Azienda ha effettuato l'istruttoria di analisi dello stato fattura per i debiti e di esigibilità per i crediti, procedendo alla regolarizzazione delle partite contabili debitorie insussistenti e di dubbia sussistenza, di cui all'Allegato 1 – Debito, e delle partite contabili creditorie inesigibili, di cui all'Allegato 2 - Credito, parti integranti della presente Deliberazione, depositati in forma integrale agli atti dell'Ufficio Contabilità e Bilancio, attraverso la chiusura delle stesse a Fondo di dotazione, bilancio d'esercizio 2019, come stabilito dal DCA 521/2018;

Oggetto: Attuazione DCA 521 del 28/12/2018. Valutazione straordinaria delle partite contabili creditorie e debitorie iscritte nei bilanci della ASL al 31.12.2019 e presa d'atto della chiusura a Fondo di dotazione delle partite contabili insussistenti o inesigibili iscritte in bilancio prima del 1° gennaio 2015.

Pag. 3 di 5

CONSIDERATO che l'Azienda ha proceduto ad accantonare, i seguenti importi, secondo quanto indicato nella tabella 1 della nota Regionale U.0474165 del 29/05/2020:

- € 14.829,94 - Accantonamento Prudenziale a Fondo Accantonamento da estinzione debiti fino al 2008;
- € 5.236,83 - Accantonamento Prudenziale a Fondo Accantonamento da estinzione debiti 2009-2014;
- € 44,85- Accantonamento Prudenziale a Fondo Svalutazione DCA 521/2018 fino al 2008;
- € 31.171,01- Accantonamento Prudenziale a Fondo Svalutazione DCA 521/2018 2009-2014;

CONSIDERATO che l'Azienda ha provveduto a rettificare, nell'esercizio 2019, l'errata scrittura contabile relativa all'accantonamento a Fondo Accantonamento da estinzione debiti effettuato nell'anno 2018, che ha comportato una movimentazione in dare del fondo di dotazione di € 61.686,60;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;

VISTO il D.L.vo 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni;

PROPONE

1. DI PRENDERE ATTO che le partite di cui all'Allegato 1 – Debito e all'Allegato 2 - Credito, parti integranti della presente Deliberazione, depositati in forma integrale agli atti dell'Ufficio Contabilità e Bilancio, sono state chiuse a Fondo di dotazione, bilancio d'esercizio 2019, in attuazione al DCA 521 del 28/12/2018;
2. DI PRENDERE ATTO che l'Azienda ha proceduto ad accantonare, i seguenti importi, secondo quanto indicato nella tabella 1 della nota Regionale U.0474165 del 29/05/2020:
 - € 14.829,94 - Accantonamento Prudenziale a Fondo Accantonamento da estinzione debiti fino al 2008;
 - € 5.236,83 - Accantonamento Prudenziale a Fondo Accantonamento da estinzione debiti 2009-2014;
 - € 44,85- Accantonamento Prudenziale a Fondo Svalutazione DCA 521/2018 fino al 2008;
 - € 31.171,01- Accantonamento Prudenziale a Fondo Svalutazione DCA 521/2018 2009-2014;
3. DI PRENDERE ATTO che l'Azienda ha provveduto a rettificare, nell'esercizio 2019, l'errata scrittura contabile relativa all'accantonamento a Fondo Accantonamento da estinzione debiti effettuato nell'anno 2018, che ha comportato una movimentazione in dare del fondo di dotazione di € 61.686,60;

4. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.Lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto che:

- il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, L. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario f.f. hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

DELIBERA

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Il Direttore Generale
Dot. ssa Marinella D'Innocenzo



La presente Deliberazione è inviata al Collegio Sindacale

in data 11 GIU. 2020

La presente Deliberazione è esecutiva ai sensi di legge

dal 11 GIU. 2020

La presente Deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line aziendale
ai sensi dell'art.32, comma 1, L.18.09.2009, n.69 e del D.Lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

in data 11 GIU. 2020

Rieti li 11 GIU. 2020

IL FUNZIONARIO
[Handwritten Signature]

Allegato 1 - Debito

N. sequenziale	Anno	Partite insussistenti (Importi in Euro)	Partite di dubbia sussistenza (Importi in Euro)	PN di registrazione ex DCA 521/2018
D.1_2019	2005		6.403,07	PNG/2019/73780
D.2_2019	2005		200,15	PNG/2019/73780
D.4_2019	2005		1.152,16	PNG/2019/73787
D.5_2019	2005		1.337,76	PNG/2019/73788
D.6_2019	2006	195.564,98		PNG/2019/73678
D.7_2019	2007		34.251,69	PNG/2019/73803
D.8_2019	2007		7.281,70	PNG/2019/73803
D.14_2019	2007		61,96	PNG/2019/73780
D.20_2019	2008		64,52	PNG/2019/73779
D.21_2019	2008		15.945,60	PNG/2019/73785
D.22_2019	2008		24.510,36	PNG/2019/73785
D.23_2019	2008		28.656,10	PNG/2019/73786
D.24_2019	2008		483,75	PNG/2019/73804
D.25_2019	2008		11.980,33	PNG/2019/73765
D.28_2019	2008		2.874,19	PNG/2019/73783
D.30_2019	2008		78,00	PNG/2019/73785
D.33_2019	2008	3.424,10		PNG/2019/73762
D.34_2019	2008		7.213,44	PNG/2019/73804
D.35_2019	2008		2.802,83	PNG/2019/73783
D.36_2019	2008		3.001,81	PNG/2019/73778
D.37_2019	2009	4.459,25		PNG/2019/73795
D.38_2019	2009		40,83	PNG/2019/73781
D.39_2019	2009		36,71	PNG/2019/73782
D.40_2019	2009		1.484,59	PNG/2019/73784
D.41_2019	2009		166,40	PNG/2019/73805
D.42_2019	2009	288,00		PNG/2019/73796
D.43_2019	2009	15,98		PNG/2019/73797
D.45_2019	2009	576,00		PNG/2019/73796
D.46_2019	2009	576,00		PNG/2019/73796
D.47_2019	2009		14,30	PNG/2019/73781
D.48_2019	2009		52,00	PNG/2019/73806
D.49_2019	2009	2.380,11		PNG/2019/73798
D.50_2019	2010	209,04		PNG/2019/73796
D.52_2019	2010	309,44		PNG/2019/73888
D.53_2019	2010	515,90		PNG/2019/73888
D.55_2019	2010	2.600,64		PNG/2019/73763
D.58_2019	2010	345,31		PNG/2019/73895
D.59_2019	2010	28,91		PNG/2019/73764
D.60_2019	2010		2.700,00	PNG/2019/73807
D.65_2019	2011		4.642,56	PNG/2019/73804
D.66_2019	2011	2.253,31		PNG/2019/73798
D.69_2019	2011	1.735,95		PNG/2019/73891
D.73_2019	2011	1.693,50		PNG/2019/73799
D.74_2019	2011	270,96		PNG/2019/73800
D.75_2019	2011		1.620,00	PNG/2019/73808
D.77_2019	2011		317,81	PNG/2019/73809
D.82_2019	2012	271,80		PNG/2019/73891
D.83_2019	2012	3.516,78		PNG/2019/73892
D.85_2019	2012	1.344,19		PNG/2019/73811
D.86_2019	2012	308,55		PNG/2019/73801
D.87_2019	2012	200,00		PNG/2019/73799
D.90_2019	2013		111,88	PNG/2019/73816
D.91_2019	2013		3.112,10	PNG/2019/73789
D.94_2019	2013	214,43		PNG/2019/73893
D.98_2019	2013	3.635,63		PNG/2019/73891
D.106_2019	2013		1.456,00	PNG/2019/73810
D.108_2019	2013		291,20	PNG/2019/73810
D.109_2019	2013		2.631,20	PNG/2019/73810
D.110_2019	2013		145,60	PNG/2019/73810
D.111_2019	2013		582,40	PNG/2019/73810
D.112_2019	2013		1.534,00	PNG/2019/73810
D.113_2019	2013		1.534,00	PNG/2019/73810
D.118_2019	2013		691,71	PNG/2019/73889
D.120_2019	2013		2.943,26	PNG/2019/73890
D.121_2019	2014		63,38	PNG/2019/73813
D.127_2019	2014	2.597,40		PNG/2019/73891
D.130_2019	2014	139,15		PNG/2019/73894
D.137_2019	2014		12,23	PNG/2019/73814
D.143_2019	2014	48,79		PNG/2019/73802
D.144_2019	2014	1.168,61		PNG/2019/73802
D.9893_2019	2013	339,74		PNG/2019/73584
D.9894_2019	2013	396,69		PNG/2019/73584
D.9895_2019	2014	31.349,74		PNG/2019/73584
D.9896_2019	2013	1.308,52		PNG/2019/73584
D.9897_2019	2013	631,76		PNG/2019/73584
D.9898_2019	2005	335,18		PNG/2019/73587

TOTALE	265.054	174.484
---------------	----------------	----------------

Allegato 2 - Credito

N. sequenziale	Anno	Partite inesigibili (Importi in Euro)	Partite di dubbia esigibilità (Importi in Euro)	PN di registrazione ex DCA 521/2018
C.1_2019	2002	83,85		PNG/2019/73817
C.3_2019	2002	41,53		PNG/2019/73817
C.4_2019	2003	268,78		PNG/2019/73817
C.7_2019	2003	22,02		PNG/2019/73817
C.10_2019	2003	69,93		PNG/2019/73817
C.15_2019	2004	161,07		PNG/2019/73817
C.18_2019	2004	159,78		PNG/2019/73817
C.21_2019	2004	159,78		PNG/2019/73817
C.130_2019	2005	159,78		PNG/2019/73817
C.457_2019	2009	92,85		PNG/2019/73818
C.458_2019	2009	1,81		PNG/2019/73818
C.629_2019	2011	24,79		PNG/2019/73818
C.649_2019	2011	60,14		PNG/2019/73818
C.661_2019	2012	24,79		PNG/2019/73818

TOTALE	1.330,90	-
---------------	-----------------	----------

