

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. T00204 del 03.12.2020

Deliberazione n. 1/D.G. del 07/12/2020

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

STRUTTURA PROPONENTE UOC ECONOMICO FINANZIARIA	
Oggetto: presa d’atto della nota regionale U.1179980 del 23.11.2022; integrazione Deliberazione n.926 del 3.10.2022 avente ad oggetto “ <i>Approvazione Bilancio d’Esercizio 2021</i> ”.	
Estensore: Sig./Dott. De Santis Daniela	
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, D.lgs. 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. De Santis Daniela	
Data 25/11/2022	Firmato elettronicamente da De Santis Daniela
Il Dirigente: Dott. Rossetti Antonella	
Data 25/11/2022	Firmato elettronicamente da Rossetti Antonella
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: Senza impegno di spesa	
Data	Dott.ssa Antonella Rossetti
Parere del Direttore Amministrativo Dott.ssa Anna Petti	
favorevole ☒	non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto) ☐
Data 25/11/2022	Firmato elettronicamente da Petti Anna
Parere del Direttore Sanitario Dott.ssa Assunta De Luca	
favorevole ☒	non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto) ☐
Data 25/11/2022	Firmato elettronicamente da De Luca Assunta

IL DIRIGENTE DELLA
UOC ECONOMICO FINANZIARIA

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

VISTO il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n° 502, concernente il riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992, n° 421 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 19 giugno 1999, n° 229, recante norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della Legge 30 novembre 1998, n° 419;

VISTA la Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45, che detta norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTI gli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in particolare l'art. 2427, recante disposizioni sul contenuto della nota integrativa e tenuto conto dei principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri;

VISTO il Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011, recante 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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

VISTI i D.M.17/09/2012 e D.M. 1/03/2013 recanti disposizioni applicativi sulla certificabilità dei bilanci;

VISTO l'art.1 comma 36 della Legge 228/2012 (legge di stabilità 2013) che introduce il regime transitorio del principio di contabilizzazione di cui all'art. 29 del D.Lgs 118/2011;

VISTO il Decreto 24 maggio 2019, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze ad oggetto: *"Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale"* pubblicato sulla GURI S.O. n. 147 del 25 giugno 2019;

VISTA la determina regionale n. G13227 del 04 ottobre 2019 avente ad oggetto: *"Presa d'atto dei nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE), dello Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e, conseguente adozione del nuovo piano dei conti ex art. 27, D.Lgs n. 118/2011 c.s.m.i."*

DATO ATTO che con Deliberazione del Direttore Generale n.926 del 3.10.2022 avente a oggetto: *"Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2021"* è stato adottato il Bilancio d'esercizio 2021;

VISTA la nota regionale U.1179980 del 23.11.2022 protocollo Aziendale n. 81162/22 avente a oggetto: *"Richiesta correzione incongruenze formali sui documenti di bilancio 2021"*;

CONSIDERATO che, come indicato nella nota sopra citata, *"a seguito dell'istruttoria effettuata sui documenti di bilancio 2021, adottati da Codesta Azienda, al fine dell'approvazione con DGR da parte della scrivente Direzione dei bilanci consuntivi 2021, sono emerse alcune incongruenze "formali" che dovranno essere sanate con l'adozione di una nuova deliberazione ad integrazione o sostituzione di quanto già approvato, che dovrà pervenire entro e non oltre il 25 novembre p.v."*

CONSIDERATO che le incongruenze sono relative esclusivamente tabella n. 35 – Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri di pag. 30 della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2021;

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

CONSIDERATO che le incongruenze, come rilevato dalla nota, sono meramente formali e non sostanziali e non comportano alcuna variazione sui dati del Bilancio d'esercizio 2021 riguardando esclusivamente la compilazione della sopra indicata;

RITENUTO NECESSARIO approvare la tabella n. 35 – Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri di pag. 30 della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2021, come modificata e allegata al presente atto (Allegato 1) in sostituzione della tabella 35 di pagina 30 della Nota Integrativa di cui alla Deliberazione n.926/2022 di approvazione del Bilancio d'esercizio 2021;

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;

PROPONE

1. DI APPROVARE la tabella n. 35 – Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri di pag. 30 della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio 2021, come modificata e allegata al presente atto (Allegato 1) in sostituzione della tabella 35 di pagina 30 della Nota Integrativa di cui alla Deliberazione n.926/2022 di approvazione del Bilancio d'esercizio 2021;
2. DI TRASMETTERE il presente atto al Collegio Sindacale, per la formulazione del parere previsto dall'art. 13 della Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45;
3. DI TRASMETTERE il presente atto alla Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria, Area Risorse Finanziarie del SSR, per i provvedimenti di propria competenza;
4. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma1, 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, D.lgs. 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 hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

D E L I B E R A

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;

Oggetto: presa d'atto della nota regionale U.1179980 del 23.11.2022; integrazione Deliberazione n.926 del 3.10.2022 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2021".

- 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
Dott.ssa Marinella D'Innocenzo