

Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ATS Bergamo

**REGIONE LOMBARDIA  
DIREZIONE GENERALE SALUTE  
U.O ECONOMICO FINANZIARIO E SISTEMI  
DI FINANZIAMENTO  
STRUTTURA BILANCI,COSTI E EQUILIBRIO  
ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA**

**Piazza Città di Lombardia 1  
20124 Milano**

**Prot. n. U110995 del 01/12/2016**

**OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE VERBALE COLLEGIO SINDACALE BILANCIO DI ESERCIZIO 2015 - V2**

Con la presente si trasmette il verbale del Collegio Sindacale n. 13 del 28 novembre 2016, relativo al parere sul Bilancio di esercizio 2015 - V2.

Il sottoscritto Dott.ssa Mattea TORRISI che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del parere del Collegio Sindacale di cui all'oggetto, resa ai sensi della L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D.Lgs n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 7 pagine numerate da 1 a 7, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda .

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005

Il Dirigente U.O. Economico Finanziaria  
Dott.ssa Mattea TORRISI

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione: Lombardia

Sede: via Gallicciolli 4 Bergamo

**Verbale n. 13 dei COLLEGIO SINDACALE del 28/11/2016**

In data 28/11/2016 alle ore 14.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**ALBERTO MAZZOLENI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**FABRIZIO VALENZA**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIANANTONIO GIULIANI**

Presente

Partecipa alla riunione il Dirigente Area Risorse Economiche, dott.ssa **Mattea Torrisi** e il Collaboratore Amministrativo, rag. **Valeria Cuguttu**

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) Bilancio di esercizio 2015 V2;
- 2) Esame delibere aziendali;
- 3) Varie ed eventuali

**Argomento 1: Bilancio di esercizio 2015 V2**

Il Collegio Sindacale, richiama il proprio verbale n. 4 del 7/06/2016 con il quale è stata esaminata la deliberazione n. 339 del 25.05.2016 ad oggetto "Adozione del Bilancio di esercizio 2015", con la quale l'ATS di Bergamo ha adottato il Bilancio di esercizio 2015 della ex ASL della Provincia di Bergamo, e prende atto che l'Agenzia ha proceduto agli adempimenti contenuti nelle indicazioni regionali fornite con le controdeduzioni e contenute nei provvedimenti sotto elencati:

- nota, prot. n. A1.2016.0074579 del 01/07/2016, ad oggetto - "Approvazione Bilancio d'esercizio 2015", a seguito dell'istruttoria relativa al Bilancio di esercizio 2015, effettuata dai competenti uffici della Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, della Direzione Generale Welfare - Personale e professioni del SSR e Cure Primarie - e della Direzione Generale Reddito di Autonomia e di Inclusione Sociale, ai sensi delle procedure di controllo previste dalla L.R. n. 33/2009, articolo 17 quarto comma, è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti e integrazioni rispetto a quanto osservato dai competenti uffici con le note contenenti gli esiti e di seguito citate:

- nota prot. n. A1.2016.0074796 del 01/07/2016 della Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ad oggetto "Parere in ordine alla Delibera n. 339 del 25/05/2016 dell'ATS DI BERGAMO ex ASL DI BERGAMO avente ad oggetto: Adozione Bilancio di Esercizio 2015";

- nota prot. n. G1.2016.0022217 del 24/06/2016 della Direzione Generale Welfare - Controllo di Gestione e Personale e

- Professioni del SSR, ad oggetto "Bilancio Consuntivo 2015 dell'ex ASL della Provincia di Bergamo. Parere in ordine alla Delibera n. 339 del 25/05/2016 dell'ATS di Bergamo - Prot. n. A1.2016.0060151 del 25/05/2016";
- nota prot. n. G1.2016.0021468 del 20/06/2016 della Direzione Generale Welfare Programmazione Rete Territoriale - Cure Primarie, ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2015 parere in ordine alla deliberazione n 339 del 25.05.2016 dell'ATS di Bergamo riferita alla ex ASL di Bergamo";
  - nota prot. n. G1.2016.0022690 del 28/06/2016 Direzione Generale Welfare Programmazione Rete Territoriale - Accreditamento Negoziazione Rete Territoriale ad oggetto "Risposta Rif. prot. G1.2016.0019722 dell' 8/6/2016 TRASMISSIONE PARERI ISTRUTTORIA BILANCI D'ESERCIZIO 2015";
  - nota prot. n. J1.2016.0009613 del 29/06/2016 della Direzione Generale Reddito di Autonomia e di Inclusione Sociale ad oggetto "A.S.L. di Bergamo - Espressione di parere sul Bilancio consuntivo 2015";
- Decreto n.7362 del 14/09/2015 ad oggetto "Attuazione della LR 23/2015: indicazioni per il funzionamento dei Collegi dei Direttori (Art. 2.C.2, Lett. A, LR 23/2015)" - sezione B relativa al Bilancio - è stato fornito un primo elenco di attività da svolgere per la predisposizione degli inventari di costituzione delle nuove Aziende, tra cui la chiusura delle Gestioni Stralcio e Liquidatorie, verifica delle posizioni debitorie e creditorie e chiusura dei Fondi di dotazione;
- nota prot. n. A1.2016.0079917 del 18/07/2016 ad oggetto "Trasmissione: comunicazioni in ordine ai Bilanci d'esercizio 2015 V2", contenente l'allegata nota prot. n. A1.2016.0079898 del 18/07/2016, la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, ha fornito indicazioni in merito alle operazioni straordinarie di verifica da effettuare per la chiusura definitiva delle poste patrimoniali al 31/12/2015 nonché per le attività propedeutiche alle operazioni di apertura dei conti 2016 delle nuove Aziende;
- nota prot. n. . A1.2016.0103834 del 5/10/2016 ad oggetto "Attività di verifica e chiusura dei Bilanci d'esercizio 2015 V2", la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ha richiesto la formalizzazione delle risultanze definitive degli stralci delle partite creditorie e debitorie oggetto delle verifiche aziendali effettuate sulla base di specifici provvedimenti regionali (decreto regionale n. 7362/2015; nota prot. n. A1.2016.0046494 del 7/04/2016; nota prot. n. A1.2016.0073774 del 28/06/2016; nota prot. n. A1.2016.0055083 del 10/05/2016) a cui è stato dato seguito con la deliberazione del Direttore Generale n. 624 del 10/10/2016 ad oggetto "Bilancio di esercizio 2015 V2: attività di verifica delle partite creditorie e debitorie della ex ASL della Provincia di Bergamo";
- nota prot. n. A1.2016.0104703 del 07/10/2016 ad oggetto "Attività di verifica e chiusura dei Bilanci d'esercizio 2015 V2. Precisazioni", la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, ha fornito delle precisazioni rispetto alle attività di verifica da effettuare;
- nota prot. n. A1.2016.0104961 del 10/10/2016 ad oggetto "Attività di verifica e chiusura dei Bilanci d'esercizio 2015 V2 - Ulteriori Precisazioni", la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, ha fornito ulteriori precisazioni rispetto alle attività di verifica da effettuare;
- nota prot. n. A1.2016.0107441 del 18/10/2016 ad oggetto "Ricognizione crediti e debiti vs Regione ex ASL - Bilancio d'esercizio 2015 V2", la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, a completamento delle attività di ricognizione dei debiti e crediti verso la Regione, ha richiesto la ricognizione dei saldi relativi alle annualità "2011 e precedenti" e "2012-2015";
- nota prot. n. A1.2016.0111006 del 28/10/2016 ad oggetto "Incontri di verifica consuntivo 2015 V2", la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, ha disposto specifici incontri con le Aziende finalizzati ad una analisi congiunta degli Stati Patrimoniali e della rappresentazione del percorso tecnico da effettuare per l'approvazione definitiva del Bilancio d'esercizio 2015;
- DGR n. X/5844 del 18 novembre 2016 ad oggetto "Definizione dei rapporti di credito/debito tra le Aziende del Sistema Socio Sanitario e la Regione e determinazioni conseguenti", la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie, ai fini degli adempimenti previsti dalla LR 23/2015 per la costituzione delle nuove aziende del SSR e nel rispetto dei principi dell'art. 31 del D.lgs 118/2011, ha fornito, in occasione della chiusura del bilancio d'esercizio 2015, le linee guida a supporto delle operazioni contabili da porre in atto per la definizione delle posizioni debitorie e creditorie verso la Regione anche allo scopo di rappresentare una situazione patrimoniale aziendale fondata sull'effettiva sussistenza di elementi di certezza e rapporti giuridici definiti;
- nota mail del 15/11/2016 ad oggetto "Indicazioni procedurali per la chiusura definitiva del bilancio d'esercizio versione V2 - gestione ASSI" la Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - UO Risorse Economico Finanziarie ha fornito le linee guida a supporto delle operazioni da porre in atto per la versione definitiva del bilancio d'esercizio 2015 - gestione ASSI;



- nota, prot. n. A1.2016.0074579 del 01/07/2016, sopra citata, con cui viene inoltre disposto che ogni modifica e/o risposta ai chiarimenti dovrà essere fornita con riadozione del provvedimento di approvazione del bilancio e contestuale revoca del precedente atto di approvazione, nonché che detto provvedimento contenga esplicita dichiarazione che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto all'atto precedente.

Il Collegio prende, altresì, atto che con la deliberazione del Direttore Generale n.624 del 10/10/2016 ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2015 V2: attività di verifica delle partite debitorie e creditorie della ex ASL della Provincia di Bergamo", l'Agenzia ha formalizzato le risultanze definitive degli stralci delle partite creditorie e debitorie oggetto delle verifiche aziendali effettuate al fine di tralciare formalmente le operazioni da porre in essere ed a supporto delle operazioni contabili conseguenti aventi riflessi sulla rideterminazione dei saldi e dei rapporti creditori e debitori verso la Regione; che il provvedimento indica in dettaglio, nello schema riepilogativo allegato (relativo al sezionale SAN e ASSI), tutte posizioni oggetto di stralcio con le motivazioni sottostanti e che è stato sottoposto alla verifica del Collegio Sindacale, con il verbale n. 10 del 11.10.2016.

Il Collegio rileva, inoltre, che a seguito delle verifiche sulla V1 del Bilancio di esercizio 2015 e delle procedure di cui alla d.g.r. X/5844/2016 sono state rimodulate le assegnazioni dell'Area Sanitaria - decreto regionale n. 11911 del 18.11.2016 "Assegnazioni definitive alle Agenzie di Tutela della Salute (ATS) per le ex ASL e alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali per le ex Aziende Ospedaliere, del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015 (Area Sanitaria) a seguito delle verifiche del Bilancio d'esercizio V1 e delle procedure di cui alla DGR X/5844/2016. Modifica e integrazione del Decreto n. 4287/2016" e della Gestione ASSI - decreto n. 11914 del 18.11.2016 "Assegnazioni definitive alle Agenzie di Tutela della Salute e alla A.S.S.T della Valcamonica dei finanziamenti per l'anno 2015 per i servizi e e gli interventi sociosanitari integrati delle ex Aziende Sanitarie Locali a seguito delle verifiche del Bilancio d'esercizio 2015 V1 e delle procedure di cui alla DGR X/5844/2016. Modifica e integrazione del Decreto n. 4338/2016".

Il Collegio prende atto che l'ATS di Bergamo ha adottato la deliberazione n. 710 del 21/11/2016 "Bilancio di Esercizio 2015: revoca deliberazione n. 339 del 25.05.2016 e contestuale riadozione a seguito delle verifiche del Bilancio di esercizio V1 e delle procedure di cui alla DGR X/5844 del 18.11.2016".

Il Collegio  
esaminata la documentazione aziendale,  
preso atto che:

- a) le osservazioni formulate nonché le modifiche richieste sono state recepite dall'ATS di Bergamo;
- b) le operazioni contabili effettuate in attuazione della d.g.r. X/5844/2016 sono state poste in atto per la definizione delle posizioni debitorie e creditorie delle ex ASL verso la Regione anche allo scopo di rappresentare una situazione patrimoniale aziendale fondata sull'effettiva sussistenza di elementi di certezza e rapporti giuridici definiti;

esprime parere favorevole

In merito alla deliberazione n. 710 del 21/11/2016 "Bilancio di Esercizio 2015: revoca deliberazione n. 339 del 25.05.2016 e contestuale riadozione a seguito delle verifiche del Bilancio di esercizio V1 e delle procedure di cui alla DGR X/5844 del 18.11.2016".

O M I S S I S

**O M I S S I S**

**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 17.15                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



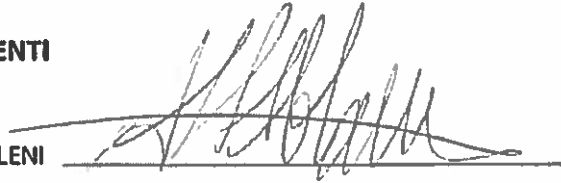
**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

**Nessun file allegato al documento.**

---

**FIRME DEI PRESENTI**

**ALBERTO MAZZOLENI**



**FABRIZIO VALENZA**



**GIANANTONIO GIULIANI**

