



DELIBERAZIONE N° 202300135

SEDUTA DEL 10/03/2023

Ufficio risorse finanziarie del SSR  
13BD

STRUTTURA PROPONENTE

OGGETTO

Attività di controllo Legge 30.12.1991, n. 412. Art. 44 Legge regionale n. 39/01 e smi  
Deliberazione n. 937 del 31.12.2022 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto il bilancio di esercizio 2021.

Relatore ASSESSORE DELEGATO ALLA SALUTE E ALLE POLITICHE SOCIALI

La Giunta, riunitasi il giorno 10/03/2023 alle ore 15:00 nella sede dell'Ente,

			Presente	Assente
1.	Bardi Vito	Presidente	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
2.	Fanelli Francesco	Vice Presidente	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
3.	Galella Alessandro	Assessore	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
4.	Merra Donatella	Assessore	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
5.	Latronico Cosimo	Assessore	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>
6.			<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Segretario: Michele Busciolano

ha deciso in merito all'argomento in oggetto, secondo quanto riportato nelle pagine successive.

Visto del Direttore Generale

IL DIRETTORE GENERALE Francesco Bortolan

Ufficio Ragioneria Generale e Fiscalità Regionale

PRENOTAZIONE IMPEGNI

Num. Preimpegno	Bilancio	Missione.Programma.Titolo.Macroaggr.	Capitolo	Importo Euro

IMPEGNI

Num. Impegno	Bilancio	Missione.Programma Titolo.Macroaggr.	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno

IL DIRIGENTE

Allegati N° 8

Atto soggetto a pubblicazione  integrale  integrale senza allegati  per oggetto  per oggetto e dispositivo  
sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata

## LA GIUNTA REGIONALE

- VISTA** la L.R. n. 12/96 e ss.mm.ii., recante “*Riforma dell’organizzazione amministrativa regionale*”;
- VISTO** il D.lgs. n. 165/2001, recante: “*Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*” e ss.mm.ii.;
- VISTA** la L. n. 241/90 ad oggetto: “*Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi*” e ss.mm.ii.;
- VISTO** il D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005, recante “*Codice dell’amministrazione digitale*”;
- VISTA** la Legge n. 136 del 13/08/2010, in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;
- VISTO** il D.lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. concernente il riordino della disciplina sugli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni;
- VISTO** lo Statuto della Regione Basilicata, approvato con Legge Statutaria Regionale 17/11/2016 n. 1 e successive modifiche e integrazioni
- VISTA** la D.G.R. n. 11/1998, recante: “*Individuazione degli atti di competenza della Giunta*”;
- VISTA** la L.R. 30/12/2019 n. 29, recante: “*Riordino degli uffici della Presidenza e della Giunta regionale e disciplina dei controlli interni*”;
- VISTA** la DGR n.63 del 9 febbraio 2021 recante “*Legge regionale 30.12.2019 n. 29. Regolamento di delegificazione avente ad oggetto “Ordinamento amministrativo della Giunta regionale della Basilicata – Approvazione”* adottato ai sensi dell'articolo 56, comma 3, dello Statuto regionale;
- VISTO** il Regolamento regionale del 10.02.2021, n. 1, recante “*Ordinamento amministrativo della Giunta regionale della Basilicata*”, pubblicato sul Bollettino Ufficiale del 10.02.2021 - Serie speciale, emanato ai sensi dell’art. 2 della richiamata legge regionale n.29/2019 e successive modifiche intervenute con il Regolamento n.3 del 15/11/2021; e con il Regolamento regionale n. 4 del 29/12/2021;
- VISTA** la D.G.R. n.226 del 30/3/2021 ad oggetto: “*Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2021-2023 Approvazione*”;
- VISTA** la D.G.R. n. 219 del 19/03/2021, concernente l’approvazione, ai sensi dell’art. 5, comma 2, del Regolamento n. 1/2021, della nuova organizzazione delle strutture amministrative della Giunta regionale;
- VISTA** la D.G.R. n. 750 del 06/10/2021 ad oggetto “*Modifiche parziali alla D.G.R. n. 219/2021. Riapprovazione del documento recante l’organizzazione delle Strutture amministrative della Giunta regionale*”;
- VISTA** la deliberazione di Giunta regionale n. 768 del 6 ottobre 2021, avente ad oggetto “*Strutture amministrative della Giunta regionale. Graduazione e avvio procedimento di rinnovo degli incarichi dirigenziali*”;
- VISTA** la D.G.R. n.906 del 12/11/2021 ad oggetto: “*Dirigenti regionali a tempo indeterminato. Conferimento incarichi*”;
- VISTO** il DPGR n.36/2022 ad oggetto “*Art. 48, comma 1, lettera d), art. 49, 50, 51 e 55 dello Statuto della Regione Basilicata. Nomina componenti della Giunta regionale della Basilicata*”;
- VISTO** il DPGR n.47/2022 ad oggetto “*Art.48, comma 1, artt. 49, 50, 51 e 55 dello Statuto della Regione Basilicata. Presa d’atto delle dimissioni e contestuale nomina dei componenti della Giunta Regionale*”;
- VISTA** la D.G.R. n. 174 del 30/03/2022 avente ad oggetto: “*Regolamento regionale controlli interni di regolarità amministrativa. Approvazione*”;
- VISTA** la D.G.R. n.179 dell’8/04/2022 ad oggetto “*Regolamento interno della Giunta regionale della Basilicata - Approvazione.*”;
- VISTO** il Regolamento regionale del 05.05.2022, n. 1, recante “*Regolamento “Controlli interni di regolarità amministrativa” - Promulgazione*”;
- VISTO** il D.P.G.R. n. 80 del 5/05/2022 pubblicato sul BUR n,20 del 6/05/2022 avente ad oggetto “*Regolamento regionale Controlli interni di regolarità amministrativa – Emanazione*”;
- VISTO** la D.G.R. n. 762 del 14/11/2022 recante: “*Art. 3 Regolamento 10 febbraio 2021 n. 1. Conferimento incarichi di Direzione Generale*”;

**VISTO** il D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., 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”;

**VISTA** la L.R. n. 34 del 06.09.2001, ad oggetto “Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata”;

**VISTA** la L.R. 11 febbraio 2022, n. 1, avente ad oggetto: “Piano Strategico Regionale – Art. 45, comma 4 dello Statuto regionale”;

**VISTA** la D.G.R. n. 265 del 11 maggio 2022 avente ad oggetto: “Approvazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e la trasparenza della Giunta regionale, di transizione al Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), ex art. 6 del Decreto Legge n. 80/2022”;

**VISTA** la D.C.R. n. 390 del 23/05/2022, avente ad oggetto “Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFER) 2022-2024 - Approvazione”;

**VISTA** la L.R. 31 maggio 2022, n. 9, recante: “Legge di Stabilità Regionale 2022”;

**VISTA** la L.R. 31 maggio 2022, n. 10, recante: “Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2024”;

**VISTA** la D.G.R. n. 314 del 01/06/2022, ad oggetto: “Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione per il triennio 2022-2024, ai sensi dell'art. 39, co. 10, del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e ss.mm.ii”;

**VISTA** la D.G.R. n. 315 del 01/06/2022, ad oggetto: “Approvazione del Bilancio finanziario gestionale per il triennio 2022-2024, ai sensi dell'art. 39, co. 10, del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e ss.mm.ii.”;

**VISTA** la D.G.R. n. 499 del 28/07/2022, ad oggetto: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021 - art.3 comma 4 D.Lgs. 118/2011 e conseguente variazione del Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2022/2024.”

**VISTA** la D.G.R. n. 527 del 10/08/2022 ad oggetto. “Approvazione Disegno di legge: Rendiconto generale della Regione Basilicata per l'esercizio finanziario 2021.”;

**VISTA** la L.R. N. 41 del 9/12/2022 Rendiconto generale della Regione Basilicata per l'esercizio finanziario 2020 – Modifica alla D.G.R. n. 724 del 17 settembre 2021 – Adeguamento alla decisione n. 97/2021/Parifica della Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti della Basilicata;

**VISTA** la L.R. n. 45 del 29/12/2022 Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione Basilicata e dei suoi organismi ed enti strumentali per l'esercizio finanziario 2023.

## **VISTI**

- il D.Lgs 30/12/1992, n.502 e s.m.i. di riforma del Servizio Sanitario Regionale;
- l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271), ai sensi dell'art.8 c.6 della Legge n.131/2003, in attuazione dell'art.1 c.173 della Legge n.311/2004;
- la Legge n. 42 del 5 maggio 2009 recante delega al Governo in materia di federalismo fiscale;
- la Legge n. 196 del 31 dicembre 2009 riguardante la legge di contabilità e finanza pubblica;
- il D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 e smi riguardante le 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 n. 42 del 5 maggio 2009;
- i DM del 17.9.2012 e del 1.3.2013 concernente disposizioni in materia di Percorso Attuativo della Certificabilità (pac);
- la DGR n. 677/2013 e smi relativa all'adozione del Percorso Attuativo della Certificabilità (pac)
- il DM 24.5.2019 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) dei costi di Livelli Essenziali di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP) degli enti del SSR;

## **RICHIAMATE**

-la nota circolare dipartimentale n. 5 prot. n. 68554 del 16.4.2013, relativa al trattamento contabile degli accantonamenti per rischi connessi all'autoassicurazione da parte delle Aziende del SSR;

-la nota prot. 9555/p del 3.4.2014 del Ministero della Salute a riscontro della nota dipartimentale prot. 23754/1202 del 11.2.2014 concernente la richiesta di parere sul trattamento contabile degli accantonamenti per ferie maturate e non godute;

-le circolari dipartimentali, prot. n.20866/13A2 del 3.2.2015 e n. 59758/13A2 del 25/3/2015, con le quali sono state fornite indicazioni sulla modalità di adozione e di trasmissione degli atti di bilancio;

**RICHIAMATI** la Legge 30.12.1991, n. 412 recante "Disposizioni in materia di finanza pubblica" che, all'art. 4, comma 8, ha previsto che il controllo sugli atti delle Aziende Sanitarie venga esercitato direttamente dalle Regioni;

-il comma 2 dell'art. 44 della L.R. n. 39/2001 e smi recante disposizioni in materia di controllo sugli atti delle Aziende Sanitarie regionali;

-gli artt. 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 e 32 della Legge regionale 27.3.1995 n. 34 e l'art. 17 della L.R. n. 16/2012 concernenti i bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie regionali;

-gli artt. 31 e 32 del citato D.Lgs 118/2011 riguardanti, rispettivamente, i termini per l'adozione e l'approvazione dei bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e del bilancio consolidato del SSR;

-l'art. 26 del D.Lgs n. 118/2011 e smi concernente "*Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN*";

**PRESO ATTO** del perdurare anche nell'esercizio 2021 dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha determinato, tra l'altro, lo slittamento dei termini di adozione dei bilanci di esercizio degli Enti del SSN;

**VISTO** l'art. 11 ter del DL 27.1.2022 coord. con la legge di conversione n. 25 del 28.3.2022 che ha differito il termine di adozione dei bilanci di esercizio per l'anno 2021 degli Enti di cui alle lettere b), punti i) e c) del comma 2 dell'art. 19 del D.Lgs n. 118/2011;

#### VISTE

Le note dipartimentali con le quali sono state trasmesse, via pec nelle date del 16/6/2022, del 30/6/2022, del 29.9.2022 e in ultimo del 23/12/2022 alle Aziende del SSR, le tabelle relative al riparto definitivo del FSR 2021;

**VISTA** la deliberazione n.937 del 31.12.2022 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto "*bilancio di esercizio 2021*" pervenuta al protocollo dipartimentale in data 25.1.2023; 10.8.2022;

#### DATO ATTO

-che il bilancio di previsione 2021 dell'ASM, adottato con DDG n. 1087 del 1.12.2021 ed approvato con la DGR n. 30 del 28/1/2021, presentava l'equilibrio di bilancio;

-che l'art. 26 del D.Lgs 118/2011 e smi, come richiamato dalle citate circolari dipartimentali (prot. n. 20866 e n. 59758), dispone che: "*1. Il bilancio d'esercizio è redatto con riferimento all'anno solare. Si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale (...)*;

-che, ai sensi del citato art. 26, la nota integrativa deve contenere anche i modelli CE ed SP e la Relazione sulla gestione deve contenere il modello LA;

**PRESO ATTO** che il bilancio di esercizio dell'ASM è costituito da *stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa* ed è corredato della *relazione sulla gestione* del Direttore Generale;

-che la relazione sulla gestione, redatta dal Direttore Generale ai sensi di legge, espone i risultati gestionali e finanziari realizzati dall'ASM nell'esercizio 2021 e contiene il modello LA;

-che la nota integrativa contiene il Modello CE, il Modello SP, ed il rendiconto finanziario;

-che con la DDG n. 172 del 24.3.2022, rettificata dalla DDG n. 329 del 20.5.2022, l'ASM ha approvato l'elenco dei beni mobili posti fuori uso alla data del 31.12.2021;

-che con la DDG n. 516 del 29.7.2022 l'ASM ha approvato l'inventario dei beni mobili aggiornato al 31.12.2021;

#### RILEVATO

-che le risultanze contabili, registrate nell'esercizio 2021 dall'ASM, sono così sintetizzate:

STATO PATRIMONIALE			
<b>ATTIVO:</b>			
Immobilizzazioni	€		89.772.999
Attivo circolante	€		169.931.681
Ratei e risconti	€		0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€		<b>259.704.680</b>
Conti d'ordine	€		1.904.307
<b>PASSIVO</b>			
Patrimonio netto	€		118.864.757
Fondi	€		44.670.457
T.F.R.	€		-
Debiti	€		94.365.344
Ratei e risconti	€		-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€		<b>259.704.680</b>
Conti d'ordine	€		1.904.307
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
Valore della produzione	+	€	409.692.543
Costi della produzione	-	€	403.867.918

Differenza tra valore e costo della produzione	+	€	5.824.625
Proventi ed oneri finanziari	+	€	1
Proventi ed oneri straordinari	-	€	184.600
Risultato prima delle imposte	+	€	5.640.027
Imposte e tasse		€	7.942.797
<b>Perdita dell'esercizio</b>		€	<b>2.302.770</b>

**PRESO ATTO** che il bilancio di esercizio dell'ASM chiuso al 31.12.2021 presenta una perdita di esercizio di € 2.302.770;

**DATO ATTO** che nelle more dell'adozione della DGR di Riparto Definitivo del FSR 2021 le relative tabelle sono state anticipate (nelle date dal 16/6/2022 al 23/12/2022) alle Aziende del SSR per le conseguenti registrazioni contabili;

-che i valori dell'assegnazione definitiva del FSR ed i dati di mobilità sanitaria indicati nel bilancio d'esercizio dell'ASM risultano coerenti con i valori indicati nelle tabelle del Riparto FSR 2021

-che i valori dell'assegnazione dei contributi per l'emergenza COVID indicati nel bilancio d'esercizio dell'ASM risultano coerenti con i valori indicati nelle tabelle del Riparto FSR 2021;

**VISTI** il verbale n. 1 del 10/1/2023 e l'allegata relazione al bilancio d'esercizio 2021 del Collegio Sindacale dell'ASM del 10/1/2023;

**PRESO ATTO** che il collegio Sindacale nella predetta relazione

- ha attestato che il bilancio di esercizio 2021 dell'ASM è stato redatto nel rispetto delle norme civilistiche, dei principi contabili in materia di bilanci ed in ottemperanza al dettato normativo del D.Lgs 118/2011;
- ha attestato la rispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge;
- ha dato atto delle verifiche e dei controlli effettuati nell'esercizio, della regolare e corretta tenuta dei libri contabili aziendali e dei registri previsti dalla normativa fiscale, nonché del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute erariali e di tutte le dichiarazioni fiscali e dei modelli nonché della presentazione, alle scadenze stabilite, dei modelli CE, SP, CP, LA;
- ha attestato l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo nonché gli esiti, dell'anno 2021, relativi all'*indicatore di tempestività dei pagamenti*;
- ha dato atto di aver esaminato il bilancio di esercizio 2021 dell'ASM e gli atti ad esso allegato, ha commentato le voci riassuntive del bilancio e gli scostamenti dello stesso con i dati del bilancio dell'esercizio precedente e con il bilancio di previsione 2021;

**RILEVATO** che il collegio Sindacale ha espresso parere favorevole al bilancio di esercizio 2021 adottato dal Direttore Generale dell'ASM San Carlo con deliberazione n. 937/2022 con le seguenti osservazioni:

- *Le spese di manutenzione straordinaria e ordinaria degli immobili, in incremento rispetto il precedente esercizio, superano il limite del 2% del valore dei fabbricati previsto dalla LR n. 33/2010;*
- *l'inosservanza della frequenza almeno quindicinale dei reversamenti presso il cassiere delle giacenze presenti sul c/c postale;*
- *il tetto di spesa della farmaceutica convenzionata non è stato rispettato avendo registrato l'ASM, un valore dell'8,02% rispetto al previsto 7%;*
- *il tetto di spesa della farmaceutica ospedaliera (compresi gli acquisti diretti) non risulta rispettato avendo registrato l'ASM un valore del 10,02% rispetto al previsto 7,85%. Tale valore risulterebbe superiore al dato regionale, pari al 9,71% e più elevato del dato nazionale pari al 9,36%.*

**PRESO ATTO** dall'esame dei documenti allegati alla deliberazione n. 937/2022 dell'ASM e dalle valutazioni espresse dall'Organo di controllo nell'allegata relazione, che:

-le valutazioni relative alle passività iscritte al Fondo Rischi ed Oneri, disposte dall'art. 29 del D.Lgs 118/2011, sono state attestate dall'Organo di controllo;

-il fondo rischi ed oneri al 31.12.2021 è di complessivi euro 44.670 mila e comprende tra l'altro:

- *accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente (dirigenza e comparto);*
- *accantonamenti per cause civili ed oneri processuali sperimentazioni determinati, così come indicato dall'organo di controllo, in base ai riscontri ricevuti dai legali esterni e dai legali interni circa i contenzioni in essere ;*
- *accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);*
- *accantonamenti per franchigia assicurativa;*
- *accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato;*
- *accantonamenti per interessi di mora.*

-l'ASM ha attestato l'avvenuta circolarizzazione delle partite contabili v/Aziende Sanitarie regionali e v/Regione;

-le rimanenze al 31.12.2021 di complessivi € 10.078.080, pur se in lieve riduzione rispetto al 2020, risultano particolarmente rilevanti;

-le ferie maturate e non godute al 31.12.2021 attuano le disposizioni dell'art. 5, co.8 del D.L. 95/12 convertito con modificazione dalla legge n. 135/2012. La valorizzazione delle stesse è comunque indicata nella Nota Integrativa;

-l'indicatore di tempestività dei pagamenti 2021 dei debiti v/fornitori **non** è allineato alla tempistica prevista dall'art. 3, comma 7, del DL 35/2013\_DPCM 22.9.2014;

-nei conti d'ordine sono ricompresi gli impegni dell'Azienda per lavori da eseguire e già contrattualizzati ed il valore dei beni di terzi presso l'Azienda. Il dettaglio è indicato in nota integrativa.

-il tetto della spesa farmaceutica fissato dalla L. 232/2016 non risulta rispettato, così come rilevato dall'organo di controllo, in quanto rileva una incidenza % di scostamento (convenzionata ed acquisti diretti) superiore al tetto di spesa previsto dalla normativa.

-il costo del personale dipendente comprende i valori dell'indennità di vacanza contrattuale e per il personale del comparto il valore dell'elemento perequativo;

-gli interessi di mora ed il relativo fondo di accantonamento risulta movimentato rispetto al precedente esercizio;

-le partite straordinarie attengono, essenzialmente, fatti di gestione ordinaria;

**ATTESO** che l'art. 30 del D.Lgs n. 118/2011 dispone che "l'eventuale risultato positivo di esercizio degli Enti di cui alle lettere b) punto i), c) e d) del c. 2 dell'art. 19 è portato a ripiano delle eventuali perdite degli esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva, ovvero, limitatamente agli enti di cui alle lettere b) punto i), e c) del c. 2 dell'art. 19, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale. (...).";

-che l'art. 19 c.2 lettera c) del D.Lgs 118/2011 individua, quali destinatari delle disposizioni contenute nel Titolo II, le aziende sanitarie locali, le aziende ospedaliere, gli IRCCS (...);

**VISTE** le determinazioni e le risultanze assunte, in sede di verifica ministeriale (Intesa 23.3.2005), dal Tavolo di monitoraggio relativamente agli adempimenti regionali e, in particolare, alla determinazione dei disavanzi pregressi del SSR;

-la DGR n. 651 del 19.5.2015 concernente gli adempimenti connessi all'attuazione dell'art. 30 del D.Lgs 23.6.2011 n. 118 e smi;

### **PRESO ATTO**

-che l'art.1 c.173 della legge n.311/2004 prevede per le Regioni l'obbligo di garantire l'equilibrio economico-finanziario del servizio sanitario regionale nel suo complesso;

-che l'Intesa Stato-Regioni del 3.12.2009 (Rep. Atti n. 243) conferma e proroga per tutta la durata dell'accordo gli impegni e gli adempimenti regionali previsti dall'Intesa Stato-Regioni 23.03.2005 e dalla normativa collegata;

-che l'ASM in attuazione delle disposizioni regionali ha proceduto, già nell'esercizio 2017, alla copertura delle perdite pregresse di esercizio presenti in bilancio;

-che nel bilancio d'esercizio 2021 dell'ASM risultano iscritti utili portati a nuovo, *quale riserva ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 118/11*, per euro 6.208.186;

### **RITENUTO**

-relativamente la copertura della perdita d'esercizio 2021, dover dare atto che con successivo provvedimento regionale saranno fornite all'ASM, in attuazione dell'art. 30 del D.Lgs 118/11, disposizioni in merito alla copertura della perdita di esercizio;

**PRESO ATTO** che il Collegio Sindacale ha attestato la rispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge ed ha espresso parere favorevole all'approvazione dello stesso;

**RITENUTO**, sulla base delle osservazioni mosse dall'organo di controllo, di dover impegnare il Direttore Generale dell'ASM a porre in essere ogni utile e necessaria attività al fine di dare riscontro ai rilievi ed alle osservazioni formulate e richiamate, col presente provvedimento, con particolare riferimento: *alle manutenzioni straordinarie ed ordinarie degli immobili che risultano eccedenti il limite di spesa di cui alla LR 33/2010; ai costi della spesa farmaceutica (territoriale ed ospedaliera) che risultano eccedenti i tetti di spesa definiti dalla normativa nazionale; al mancato rispetto della tempistica relativa alla frequenza almeno quindicinale dei versamenti presso il cassiere delle giacenze presenti sul c/c postale; al mancato rispetto, anche per l'anno 2021, dell'indice di tempestività dei pagamenti; alla verifica delle note di credito da ricevere dai centri privati accreditati, alle rimanenze che risultano particolarmente elevate e agli accantonamenti degli interessi di mora con indicazione delle azioni aziendali attivate in merito alla responsabilità contabile atteso l'utilizzo del relativo fondo e a fornire, alla Direzione regionale entro 20 giorni una relazione in riscontro ai rilievi su descritti con l'indicazione degli interventi e/o degli eventuali provvedimenti amministrativi già posti in essere per la soluzione degli stessi. La relazione dovrà essere accompagnata dalle valutazioni dell'organo di controllo.*

**SU PROPOSTA dell'Assessore al ramo  
AD UNANIMITÀ DI VOTI  
DELIBERA**

Per i motivi espressi in premessa che qui si intendono integralmente riportati:

- 1) **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha attestato la rispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili ed ha espresso parere favorevole sul bilancio di esercizio 2021 dell'ASM adottato con DDG n. 937/2022.
- 2) **DI APPROVARE, di conseguenza**, la deliberazione n. 937 del 31.12.2022 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) concernente il bilancio di esercizio 2021 che espone una perdita di esercizio di euro 2.302.770.
- 3) **DI DARE ATTO** che non sussistono perdite pregresse nei conti delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale (SSR) e che nel bilancio d'esercizio 2021 dell'ASM risultano iscritti utili portati a nuovo, *quale riserva ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 118/11*, per euro 6.208.186.
- 4) **DI DARE ATTO** che con successivo provvedimento amministrativo regionale si procederà, in applicazione dell'art. 30 del D.Lgs 118/11 e della DGR n. 651/2015, a fornire all'ASM disposizioni in merito alla copertura della perdita di esercizio 2021.
- 5) **DI IMPEGNARE** il Direttore Generale dell'ASM a porre in essere ogni utile e necessaria attività al fine di dare riscontro ai rilievi ed alle osservazioni formulate e richiamate, col presente provvedimento, con particolare riferimento: *alle manutenzioni straordinarie ed ordinarie degli immobili che risultano eccedenti il limite di spesa di cui alla LR 33/2010; ai costi delle spesa farmaceutica (territoriale ed ospedaliera) che risultano eccedenti i tetti di spesa definiti dalla normativa nazionale; al mancato rispetto della tempistica relativa alla frequenza almeno quindicinale dei riversamenti presso il cassiere delle giacenze presenti sul c/c postale; al mancato rispetto, anche per l'anno 2021, dell'indice di tempestività dei pagamenti; alla verifica delle note di credito da ricevere dai centri privati accreditati, alle rimanenze che risultano particolarmente elevate e agli accantonamenti degli interessi di mora con indicazione delle azioni aziendali attivate in merito alla responsabilità contabile atteso l'utilizzo del relativo fondo e a fornire, alla Direzione regionale entro 20 giorni una relazione in riscontro ai rilievi su descritti con l'indicazione degli interventi e/o degli eventuali provvedimenti amministrativi già posti in essere per la soluzione degli stessi.*
- 6) **DI DARE ATTO** che la suddetta relazione dovrà essere accompagnata dalle valutazioni dell'organo di controllo.
- 7) **DI INCARICARE** la Segreteria della Giunta a trasmettere il presente atto, in applicazione delle disposizioni contenute nella L.R. n. 43/2015, entro dieci giorni dall'approvazione da parte della Giunta regionale alla seconda Commissione consiliare permanente competente in materia di bilancio.
- 8) **DI PUBBLICARE** la presente deliberazione nel Bollettino Ufficiale della Regione.

L'ISTRUTTORE \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE P.O. **Maria Rosaria Tamburrino** \_\_\_\_\_

IL DIRIGENTE **Arturo Agostino** \_\_\_\_\_

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È FIRMATA CON FIRMA DIGITALE QUALIFICATA. TUTTI GLI ATTI AI QUALI È FATTO RIFERIMENTO NELLA PREMESSA E NEL DISPOSITIVO DELLA DELIBERAZIONE SONO DEPOSITATI PRESSO LA STRUTTURA PROPONENTE, CHE NE CURERÀ LA CONSERVAZIONE NEI TERMINI DI LEGGE.

Del che è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO **Michele Busciolano**

IL PRESIDENTE

**Vito Bardi**

Si attesta che copia in formato digitale viene trasmessa al Consiglio Regionale tramite pec dall'Ufficio Legislativo e della Segreteria della Giunta



REGIONE BASILICATA