

E.I.



**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE
E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Civico Di Cristina Benfratelli
Azienda di Rilievo Nazionale ad Alta Specializzazione

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

N. 000559

del 30 APR. 2021

OGGETTO: Differimento termine adozione bilancio esercizio 2020

<p>U.O.C. PROPONENTE <u>ECONOMICO FINANZIARIO</u></p> <hr/> <p>Proposta n. <u>64</u> del <u>30/04/2021</u></p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Non comporta Spese e/o Oneri a carico del Bilancio.</p> <p>Il Responsabile U.O.S. Bilancio Programmazione Economica e Budget (Dott.ssa Adriana Scardina)</p> <p>Il Responsabile U.O.S. Contabilità (Dott. Antonello Porcaro)</p> <p>Il Direttore U.O.C. Economico Finanziario (Dott.ssa Rosaria Di Fresco)</p>	<p>U.O.C. ECONOMICO - FINANZIARIO VERIFICA CONTABILE - BILANCIO Esercizio 2021</p> <p>N° Conto economico _____</p> <p>N° Conto Patrimoniale _____</p> <p>Budget assegnato anno 2020 (euro) _____</p> <p>Si riscontra la corretta correlazione tra gli effetti contabili conseguenti alla parte dispositiva del presente atto e i valori economici e/o patrimoniali registrati nell'apposito applicativo amministrativo-contabile di gestione del Budget Aziendale</p> <p>STRUTTURA ASSEGNATARIA DI BUDGET</p> <p>_____</p> <p>Scheda BUDGET allegata datata _____</p> <p>Il Responsabile del procedimento _____ Il Direttore dell'U.O.C. _____</p>
---	--

L'anno duemila ventuno il giorno tronte del mese di Aprile, nei locali della Sede Legale di Piazza Nicola Leotta, 4 Palermo, il Direttore Generale Dott. Roberto Colletti, nominato con D.P. n.195/Serv.1/S.G. del 04/04/2019, assistito da Dott. Gaetano Velardi, quale segretario verbalizzante adotta la presente delibera sulla base della proposta di seguito riportata

30 APR. 2021

Il Direttore dell' U.O.C. Economico Finanziario- Dott.ssa Rosaria Di Fresco;

- VISTO il D.Lgs n. 502/1992 e s.m.i. recante " Riordino della disciplina in materia sanitaria";
- VISTA la Legge Regionale n. 5 del 14 aprile 2009, avente ad oggetto "Norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale";
- VISTA la Legge regionale n. 5/2014 con la quale si dispone il recepimento delle disposizioni contenute nel Titolo II del D. Lgs. 118/11 nell'ordinamento contabile della regione Siciliana a partire dall'01.01.2014;
- VISTO il D. Lgs. 118 del 23.06.2011 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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42." che prevede all' art 31 che Il bilancio di esercizio è adottato entro il 30 aprile dell' anno successivo a quello di riferimento dal direttore generale;
- VISTO in particolare l'art 31 che prescrive espressamente che "il bilancio di esercizio è adottato entro il 30 aprile dell' anno successivo a quello di riferimento dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell' articolo 19";
- CONSIDERATO che questa Amministrazione a partire dal 1.1.2020 ha avviato il passaggio al nuovo amministrativo contabile integrato fornito dal gruppo DEDALUS;
- CHE con specifico riferimento al sistema informativo contabile l'implementazione del Modulo C4H ha incontrato diverse criticità alcune superate, altre in corso di definizione; inoltre le connesse attività di migrazione hanno subito un considerevole rallentamento rispetto al cronoprogramma originariamente definito per effetto degli impedimenti connessi all'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione della pandemia da COVID 19 in particolare sono ancora in corso le attività di :
 - il ribaltamento dei saldi di apertura del bilancio 2020 con dettaglio delle partite cliente/fornitore;
 - avvio del modulo per la gestione dei cespiti;
 - chiusura informatica dei magazzini ;
- CHE è indispensabile disporre del tempo necessario per una corretta attività di analisi e controllo contabile, finalizzata a garantire che il Bilancio d'esercizio venga redatto nel rispetto del principio della chiarezza ai sensi dell' art 2423 CC;
- PRESO ATTO, altresì ,che alla data odierna questa Amministrazione non ha ancora ricevuto da parte del competente Assessorato la direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali 2020, né la scheda di dettaglio dell'assegnazione definitiva delle risorse economiche FSR 2020 e la scheda (Tab. A) dei ricavi di mobilità attiva intra ed extra regionale funzionale alla predisposizione della documentazione contabile nei termini di legge previsti;
- VISTO l'art. 2364, comma 2, del Codice Civile che prevede – nel caso in cui sussistano particolari esigenze – il rinvio ad un termine maggiore di quattro mesi ed in ogni caso non superiore a mesi sei per l'approvazione del bilancio;
- RILEVATO che in ordine a quanto sopra esposto , risulta indispensabile acquisire i suddetti elementi informativi affinché il bilancio d' esercizio venga redatto con chiarezza, nel rispetto dei principi di completezza, prudenza e che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio;
- RITENUTO che sussistono pertanto le particolari esigenze che giustificano – ai sensi di quanto normativamente previsto dal cod. civile precedentemente citato – il rinvio del termine di approvazione del bilancio di esercizio 2020;
- DATO ATTO che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'attività istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo ed utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art.3 del D.L. 23 ottobre 1996 n. 543, come modificato

dalla L. 20 dicembre 1996 n. 639, e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L. 6 novembre 2012 n. 190 – “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” – nonché nell’osservanza dei contenuti del piano aziendale della prevenzione della corruzione 2019-2021;

PROPONE

Per le motivazioni di cui in premessa e che si intendono qui integralmente riportate per farne parte integrante, formale e sostanziale, quanto segue:

- 1) **PRENDERE ATTO** che alla data odierna questa Amministrazione non ha ancora ricevuto da parte del competente Assessorato la direttiva di chiusura del bilancio d’esercizio 2020, né la scheda di dettaglio dell’assegnazione definitiva delle risorse economiche di FSR 2020, nonché la scheda (Tab. A) dei ricavi di mobilità attiva intra ed extra regionale funzionale alla predisposizione della documentazione contabile nei termini di legge previsti;
- 2) **DARE ATTO** che in ordine al superiore punto, il responsabile del servizio Economico Finanziario ha rappresentato l’indispensabilità della direttiva, nonché dell’assegnazione definitiva delle risorse di Fsr 2020 e della scheda di dettaglio c.d. tabella A dei ricavi di mobilità attiva intra ed extra regionale per l’adozione del bilancio d’esercizio affinché lo stesso venga redatto con chiarezza, nel rispetto dei principi di completezza, prudenza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell’azienda e il risultato economico dell’esercizio;
- 3) **AUTORIZZARE** il rinvio al maggior termine, non superiore a 180 giorni, giusto quanto previsto dall’art 2364, comma 2 c.c. per l’approvazione del bilancio d’esercizio 2020;
- 4) **DISPORRE** di procedere entro il 31.05.2021 all’inserimento nella piattaforma NSIS dei c.d. modelli di rilevazione CE, SP, LA 2020 stante il termine perentorio fissato dall’art 3, comma 4, 5 e 6 del Decreto Interministeriale del 15.06.2012;
- 5) **DARE** atto che si provvederà a redigere il modello CE ed SP tenendo conto delle istruzioni che saranno impartite con la Direttiva dell’Assessorato della Salute, tenendo conto della tabella A provvisoria alla stessa allegata nonché delle risorse del fondo sanitario indistinte e vincolate assegnate in sede di negoziazione 2020;
- 6) **TRASMETTERE** copia del presente provvedimento all’Assessorato Regionale della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 2° “Controllo Bilanci degli Enti del SSR” e Percorsi Attuativi di Certificabilità” – ed al Collegio Sindacale;
- 7) **DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente esecutivo al fine di consentire a questa Amministrazione di porre in essere tutte le azioni necessarie per assicurare una completa attività di analisi e controllo contabile, finalizzata a garantire che, nella redazione del Bilancio economico-patrimoniale dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 vengano rispettati i principi di competenza completezza, prudenza veridicità e correttezza.

*Il Responsabile U.O.S. Bilancio
Programmazione Economica e Budget
(Dott.ssa Adriana Scardina)*

*Il Responsabile U.O.S. Contabilità
(Dott. Antonello Porcaro)*

IL DIRETTORE
*U.O.C. Economico Finanziario
(Dr.ssa Rosaria Di Fresco)*

30 Apr
2021

Sul presente atto viene espresso

parere favorevole dal

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Francesco Paolo Tronca

parere favorevole dal

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Salvatore Requirez

IL DIRETTORE GENERALE

- vista la proposta di deliberazione che precede e che qui si intende riportata e trascritta;
- preso atto dei i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;
- ritenuto di condividerne il contenuto;
- assistito dal segretario verbalizzante,

DELIBERA

di approvare la superiore proposta, che qui s'intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Roberto Colletti

Il Segretario verbalizzante

PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione, per gli effetti dell'art. 53 comma 2 L.R. n°30 del 03/11/1993, in copia conforme all'originale è stata pubblicata in formato digitale all'Albo Informatico dell'A.R.N.A.S. a decorrere dal giorno 01 MAG 2021 e che, nei 15 giorni consecutivi successivi:

- Non sono pervenute opposizioni
- Sono pervenute opposizioni da _____

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

=====

Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art. 28 comma, 5 della L.R. n. 2 del 26 marzo 2002 e divenuta

ESECUTIVA

- Per decorrenza del termine di cui alla L.R. n. 30/93 art. 53 comma 6.
- Delibera non soggetta al controllo e, ai sensi della L.R. 30/93 art. 53 comma 7,

IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

=====

Estremi riscontro tutorio

Delibera soggetta a controllo

Inviata all'Assessorato Sanità il _____ Prot. n. _____

Si attesta che l'Assessorato Reg. Sanità, esaminata la presente deliberazione

ha pronunciato l'approvazione con atto n. _____ del _____ come da allegato

ha pronunciato l'annullamento con atto n. _____ del _____ come da allegato

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

Notificata al Collegio Sindacale il _____ Prot. n. _____

Notificata in Archivio il _____ Prot. n. _____

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

Altre annotazioni
