



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ⁶¹⁵ del - 8 NOV. 2018

OGGETTO: Depennamento dei debiti verso il personale dipendente dell'anno 2016 e precedenti

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL DIRETTORE
UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

- 8 NOV. 2018

accertata la competenza procedurale, sottopone in data l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott. ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

☐ la spesa di €....., prevista nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del/dei Bilancio/i Preventivo/i Economico/i anno/annial /ai conto/i economico/i n..... "....."

☐ il depennamento di €. 1.125.053,40.=, previsto nella presente proposta, rientra nello Stato Patrimoniale del Bilancio d'esercizio 2018 al conto n. 459.010.00003 - "Sopravvenienze attive verso terzi/personale"

☐ gli introiti di €....., previsti nella presente proposta, rientrano nel Conto Economico del/dei Bilancio/i d'esercizio/i.....al/ai conto/i economico/i n..... "....."

☒ Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott. ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ⁶¹⁵ del

- 8 NOV. 2018

IL DIRETTORE GENERALE

viste

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 *"attuazione L.R. 23/2015: costituzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO"* di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Milano, Piazza Cardinale Andrea Ferrari, 1 - 20122 Milano;

- la DGR X/4622 del 19/12/2015 *"attuazione L.R. 23/2015: determinazioni in ordine alla direzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO"* di nomina del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO con decorrenza dal 01.01.2016 al 31.12.2018;

- la delibera aziendale n. 1 del 02/01/2016 di presa d'atto della costituzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (Asst) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO, giusta DGR n. X/4475 del 10/12/2015 e di insediamento dal 01.01.2016 del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale, in attuazione della DGR X/4622 del 19/12/2015;

premesse:

- che l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018, ha adottato il Bilancio d'esercizio 2017, successivamente revocato e riapprovato con atto aziendale n. 306 del 28 maggio 2018, dal quale emerge, tra l'altro, un'insussistenza dei debiti verso il personale dipendente per circa €. 1.067.000,00=, di cui €. 67.000,00.= relativi all'anno 2015 ed €. 1.000.000,00.= afferenti all'esercizio 2016;
- che, come precisato nella Nota Integrativa Descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale nonché nelle risposte alle osservazioni regionali di cui alla circolare regionale del 18 maggio 2018, prot. n.A1.2018.0079081, allegate al Bilancio d'Esercizio 2017, tale insussistenza è da ricondursi principalmente ad un errore, nella determinazione complessiva del costo e del corrispondente debito verso il personale dell'anno 2016, generato dalla complessa gestione del personale che era ripartita, nel corso di tale esercizio, su due sistemi operativi diversi, quello dell'ASST Pini per il Presidio Ospedaliero Pini e quello dell'ASST Nord Milano per il Presidio Ospedaliero CTO, secondo quanto previsto dall'apposita convenzione;
- che il Collegio Sindacale ha preso atto di tale insussistenza in occasione delle verifiche in ordine al Bilancio d'esercizio 2017, come risulta dal verbale n. 7 dell'8 giugno 2018;

[Handwritten signature]



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ⁶¹⁵ del - 8 NOV. 2018

- che la Regione Lombardia, con circolare del 15 maggio 2018, prot. n. G1.2018.0015885 e DGR n. XI/260 del 28 giugno 2018, inerenti i controlli sul Bilancio d'esercizio 2017, ha chiesto all'Azienda di stralciare tali debiti nel corso dell'anno 2018 iscrivendoli tra le sopravvenienze attive;
- che, in occasione della redazione del Bilancio d'esercizio 2017, l'ASST si è riservata di effettuare ulteriori ed approfonditi controlli prima di addivenire al depennamento dei suddetti debiti;

preso atto delle relazioni rese, rispettivamente in data 6 e 7 novembre 2018, dal Responsabile f.f. dell'U.O.C. Organizzazione Risorse Umane, dott.ssa Sandra Di Simone, e dal Direttore dell'U.O.C. Economico Finanziaria, dott.ssa Emilia Martignoni, che confermano, all'esito delle capillari verifiche condotte e ciascuno per la parte di rispettiva competenza, l'insussistenza dei debiti verso il personale dipendente dell'anno 2016 e precedenti per l'ammontare complessivo di €. 1.125.053,40.=, e precisamente:

Descrizione	Importo al 31 dicembre 2017	Importo pagato nel 2018	Importo da depennare	Importo residuo	Anno di competenza
Debiti verso il personale dipendente - emolumenti	€. 124.000,00.=	€. 0,00.=	€. 67.141,37.=	€. 56.858,63.=	2015
	€. 1.227.077,64.=	€. 169.165,61.=	€. 1.057.912,03.=	€. 0,00.=	2016
Totale	€. 1.351.077,64.=	€. 169.165,61.=	€. 1.125.053,40.=	€. 56.858,63.=	

ritenuto necessario, nel rispetto delle indicazioni regionali di cui alla circolare del 15 maggio 2018, prot. n. G1.2018.0015885, ed alla DGR n. XI/260 del 28 giugno 2018, procedere al depennamento del suddetto debito verso il personale per complessivi €. 1.125.053,40.=, di cui €. 67.141,37.= relativi all'anno 2015 ed €. 1.057.912,03.= afferenti all'esercizio 2016, imputandolo nel Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2018 al conto 459.010.00003 "sopravvenienze attive verso terzi/personale";

visti i pareri del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario, resi per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 502/1992 e s.m.i;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritti

- 1- di prendere atto delle relazioni rese, rispettivamente in data 6 e 7 novembre 2018, dal Responsabile f.f. dell'U.O.C. Organizzazione Risorse Umane, dott.ssa Sandra Di Simone, e dal Responsabile dell'U.O.C. Economico Finanziaria, dott.ssa Emilia Martignoni, per le parti di rispettiva competenza, circa l'insussistenza del debito di €. 1.125.053,40.= verso il personale



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ⁶¹⁵ del - 8 NOV. 2018

dipendente dell'anno 2016 e precedenti, che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

2- di depennare il debito verso il personale dipendente dell'anno 2016 e precedenti per complessivi di €. 1.125.053,40.=, come di seguito precisato:

Descrizione	Importo al 31 dicembre 2017	Importo pagato nel 2018	Importo da depennare	Importo residuo	Anno di competenza
Debiti verso il personale dipendente - emolumenti	€. 124.000,00.=	€. 0,00.=	€. 67.141,37.=	€. 56.858,63.=	2015
	€. 1.227.077,64.=	€. 169.165,61.=	€. 1.057.912,03.=	€. 0,00.=	2016
Totale	€. 1.351.077,64.=	€. 169.165,61.=	€. 1.125.053,40.=	€. 56.858,63.=	

3- di imputare il depennamento dei debiti, pari ad €. 1.125.053,40.=, nel Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2018 al conto 459.010.00003 "sopravvenienze attive verso terzi/personale";

4- di dichiarare il presente provvedimento non soggetto a controllo preventivo, ai sensi dell'art. 17, comma 4, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015);

5- di disporre la pubblicazione, nei modi di legge, della presente deliberazione, dando atto che la stessa è immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015).

DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Laurelli)

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Valentino Colao)

DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Oscar Marino)

DIRETTORE
SOCIO SANITARIO
(Dott.ssa Paola M. S. Piroia)

UOC Economico Finanziaria

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento

Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni

Pratica trattata da: dott.ssa Lucilla Di Punzio



615
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del - 8 NOV. 2018

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio informatico di quest'Azienda sul sito internet istituzionale, così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, e dall'art. 8 del D. Lgs. 33/2013, dal - 9 NOV. 2018 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 8 pagine di cui n. 3 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Ugo Ciuchella

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo
Milano, li _____

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

[Handwritten signature]



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



**Regione
Lombardia**

ASST Gaetano Pini

U.O.C. Organizzazione Risorse Umane
Dirigente Amministrativo
Dott.ssa Sandra Di Simone

Tel. 02.58296530
gestione.personale@asst-pini-cto.it

Milano, 6 novembre 2018

ASST-PINI-CTO
PG/2018/0011638
06/11/2018 ore 16,11



EGREGI

DIRETTORE GENERALE
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

p.c.: U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIA
LORO SEDI

Oggetto: insussistenza debito verso il personale dipendente - anno 2016

Egregi Direttori, comunico che dai controlli effettuati prima della chiusura dell'esercizio 2017 e come già evidenziato in occasione della redazione del Bilancio d'esercizio 2017, è emersa un'insussistenza per il debito verso personale dipendente dell'anno 2016 pari ad €. 1.057.912,03.=, che riconfermo anche alla data attuale dopo ulteriori ed approfonditi controlli effettuati in collaborazione con l'U.O.C Economico Finanziaria.

Tale insussistenza è dovuta principalmente ad un errore causato dalla complessa gestione del personale che per l'intero anno 2016 è stata ripartita su due sistemi operativi diversi, uno a carico dell'ASST Pini per il Presidio Ospedaliero Pini ed il Polo di Via Isocrate e l'altro a carico dell'ASST Nord Milano per il Presidio Ospedaliero CTO, alla quale era stata affidata tale attività tramite apposita convezione.

In fase di "assemblamento" dei rispettivi dati, al fine di determinare la spesa complessiva dell'anno 2016, si è avuto presumibilmente un errore di generazione di alcuni costi, calcolati in maniera doppia nell'ambito del sistema informatico, di cui l'U.O.C. Organizzazione Risorse Umane (che contestualmente ha avuto l'avvicendamento di due dirigenti all'uopo dedicati) è venuta a conoscenza solo in occasione della chiusura dell'esercizio 2017, attraverso una capillare verifica delle singole poste di costo.

505

L'estrazione degli emolumenti pagati nell' anno 2017 - di competenza dell'esercizio 2016 - è inoltre avvenuta con un ulteriore sistema operativo in quanto, a decorrere dal 1° gennaio 2017, è stato effettuato il cambio completo dei sistemi operativi di gestione del Personale.

Si chiede pertanto all'U.O.C. Economico Finanziaria di provvedere all'effettuazione delle relative scritture contabili volte al depennamento del debito insussistente.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
UOC ORGANIZZAZIONE RISORSE UMANE
(Dott.ssa Sandra Di Simone)

Sandra Di Simone

Il Responsabile del Procedimento: dott. ssa Sandra Di Simone

Per comunicazioni Istituzionali si chiede di utilizzare uno dei seguenti indirizzi email: protocollo@pec.asst-pini-cto.it
oppure ufficio.protocollo@asst-pini-cto.it



Ufficio: U.O.C. Economico Finanziaria
Referente: Dott.ssa Emilia Martignoni
Segreteria: 02 58296516

Milano, 07 novembre 2018

ASST-PINI-CTO
PG/2018/0011664
07/11/2018 ore 09,18



EGR.

DIRETTORE GENERALE
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

SEDE

Oggetto: insussistenza debito verso il personale dipendente anno 2016 e precedenti.

Con riferimento alla nota dell'U.O. Organizzazione Risorse Umane del 6 novembre 2018, prot. n. PG/2018/0011638, relativa all'oggetto, si conferma l'insussistenza dei debiti verso il personale dipendente dell'anno 2016, pari ad €.1.057.912,03.=, ad esito di capillari controlli.

Di tale insussistenza è stata data comunicazione sia alla Regione, evidenziandola in particolare nella Nota integrativa Descrittiva e nella Relazione del Direttore Generale sulla gestione dell'anno 2017 - allegata al Bilancio d'esercizio -, che al Collegio Sindacale, come da verbale n. 7 dell'8 giugno 2018. Oltre a quanto sopra esposto, risultano da stralciare ulteriori debiti insussistenti verso il personale dipendente, relativi all'anno 2015, per l'importo di €. 67.141,37.=, dei quali è stata informata la Regione in occasione della redazione delle risposte alle osservazioni regionali sul Bilancio d'esercizio 2017, di cui alla circolare regionale del 15 maggio 2018, prot. n. G1.2018.015885.

Si propone pertanto il depennamento dei suddetti debiti, dell'ammontare complessivo di €. 1.125.053,40.=, prima della chiusura dell'esercizio 2018 e nel rispetto della circolare regionale del 15 maggio 2018, prot. n. G1.2018.0015885, e della deliberazione regionale n. XI/260 del 28 giugno 2018, ed in particolare:

Descrizione	Importo	Anno
Debito vs. personale dipendente	€. 67.141,37.=	2015
	€. 1.057.912,03.=	2016
Totale	€. 1.125.053,40.=	

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE U.O.C.
ECONOMICO FINANZIARIA
(dott.ssa Emilia Martignoni)

Resp. del procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni
pratica trattata da: dott.ssa Lucia Bruno

Per comunicazioni istituzionali si chiede di utilizzare il seguente indirizzo email: protocollo@pec.asst-pini-cto.it