



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 367 del 22 GIU. 2023

OGGETTO: approvazione del conto giudiziale reso dall'Agente Contabile Concessionario della Riscossione dei crediti mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione" per l'esercizio finanziario 2022.

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL
DIRIGENTE U.O.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 22 GIU. 2023 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Dirigente UOC Bilancio, Programmazione
finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA

Si attesta la regolarità contabile, la copertura economica e l'imputazione a bilancio degli oneri/introiti derivanti dal presente provvedimento con annotazione:

- il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico del bilancio aziendale.

Il Direttore U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

367

del

22 GIU. 2023

IL DIRETTORE GENERALE

Viste:

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO;
- la DGR XI/4538 del 15/04/2021 di nomina della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini/CTO per il periodo 19/04/2021 – 18/04/2024;
- la deliberazione aziendale n. 240 del 19/04/2021 di presa d'atto della predetta DGR XI/4538/2021 e di insediamento del 19/04/2021 sino al 18/04/2024 della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'ASST G.Pini-CTO;

Vista la normativa che regola la materia sugli agenti contabili e la tenuta del conto giudiziale, in particolare:

- il Regio Decreto n. 2440 del 18 novembre 1923 "Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato" (in particolare, art.74) e il relativo Regolamento attuativo approvato con Regio Decreto n. 827 del 23 maggio 1924 "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato" (in particolare, artt. 178 e ss., 192-193, 611 e ss.);
- il Regio Decreto n. 1214 del 12 luglio 1934 "Testo unico delle Leggi sulla Corte dei Conti" (in particolare, art.44-45);
- il Decreto del Presidente della Repubblica n. 761 del 20 dicembre 1979 "Stato giuridico del personale delle unità sanitarie" (in particolare, art. 28);
- il Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992, n. 421";
- la Legge n. 20 del 14 gennaio 1994 "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";
- il Decreto del Presidente della Repubblica n. 194 del 31 gennaio 1996 "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del Decreto Legislativo 25 febbraio 1995, n. 77, concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli Enti locali";
- il Decreto Legislativo n. 76 del 28 marzo 2000 "Principi fondamentali e norma di coordinamento in materia di Bilancio e di contabilità delle Regioni, in attuazione dell'art. 1, comma 4, della legge 25 giugno 1999, n. 208 (in particolare, art. 33);
- il Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti" (in particolare, artt. 93, 160, 226, 227, 233, 239);
- il Decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 4 settembre 2002 "Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello Stato";
- il Decreto Legislativo n. 174 del 26 agosto 2016 "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124;

Premesso che Regione Lombardia, con D.G.R. n. X/1185 del 20/12/2013, ha stabilito che, a partire dall'esercizio 2014, le Aziende Sanitarie, Ospedaliere e gli IRCCS procedano, sulla base della propria organizzazione, all'adozione di apposito Regolamento Aziendale di disciplina della materia degli Agenti Contabili nonché all'individuazione e nomina degli Agenti Contabili tenuti alla resa del Conto Giudiziale della propria gestione alla Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti ai sensi del R.D. n. 827/1924;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 367 del 22 GIU. 2023

Considerato che con la medesima D.R.G. ha previsto l'emanazione di apposite linee guida regionali per regolamentare le modalità di individuazione dei documenti che costituiscono il Conto Giudiziale e le figure identificabili come agenti contabili;

Viste le note regionali:

- del 03/12/2014, prot n.H1.2014.0038650, con la quale la Direzione Generale Salute - U.O.C. Economico Finanziario e Sistemi di Finanziamento ha trasmesso le linee guida per la resa dei Conti Giudiziali a decorrere dall'esercizio 2014;
- del 09/06/2017, prot n. A1.2017.0118094, con cui Regione Lombardia ha richiesto alle Aziende Sanitarie di individuare un Responsabile del procedimento che espliciti l'attività di verifica e controllo amministrativo sui Conti Giudiziali resi dagli Agenti Contabili e provveda al deposito degli stessi alla Sezione Giurisdizionale territorialmente competente;
- del 09/01/2019, prot n. A1.2019.0005774 con la quale la Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico - Finanziarie del Sistema Socio Sanitario di Regione Lombardia ha trasmesso le note della Corte dei Conti del 04/12/2018, prot n. 1579, e del 04/12/2018, prot n. 1581 riguardanti ulteriori precisazioni in merito agli adempimenti in ordine al deposito dei Conti Giudiziali ed alle modalità di presentazione dei Conti Giudiziali alla Corte dei Conti;

Richiamate:

- la deliberazione n. 512 del 19 dicembre 2014, con la quale l'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini", ha approvato il Regolamento Aziendale di disciplina degli Agenti Contabili;
- la deliberazione n. 550 del 16 novembre 2017, con la quale l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" ha affidato alla "Agenzia delle Entrate - Riscossione" la riscossione coattiva mediante ruolo dei crediti relativi a prestazioni sanitarie non corrisposti e la riscossione di tutti i carichi a ruolo;
- la deliberazione n. 333 del 18 giugno 2018, con la quale l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" ha preso atto delle variazioni intervenute nel corso dell'anno 2017 in merito agli Agenti Contabili ed in particolare dell'avvenuto subentro dell'"Agenzia delle Entrate - Riscossione" nelle funzioni di riscossione del credito;
- le deliberazioni n. 664 del 29 dicembre 2021 e 629 del 22 dicembre 2022, di aggiornamento dell'elenco degli Agenti Contabili;

Atteso che, per l'anno 2022, Concessionario della riscossione dei crediti mediante ruolo è stata "Agenzia delle Entrate - Riscossione";

Richiamata la Deliberazione n. 301 del 06/07/2017 con la quale l'Azienda ha nominato, in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs n. 174/2016, art. 139, comma 2, quale responsabile del procedimento per la verifica ed il controllo amministrativo dei Conti Giudiziali resi dagli Agenti Contabili il Dirigente dell'U.O.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità;

Vista la Deliberazione n. 280 del 12 maggio 2023 con la quale è stato approvato il Bilancio d'esercizio 2022;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 367 del 22 GIU. 2023

Preso atto che:

- in data 11 febbraio 2023, l' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" - con sede legale a Roma - ha trasmesso telematicamente il Conto giudiziale per l'anno 2022 (Modello n. 25), allegando al proprio rendiconto i prospetti riepilogativi e di dettaglio relativi all'attività svolta dalle varie Agenzie, ciascuna per il proprio ambito territoriale di operatività;
- il Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità dott.ssa Emilia Martignoni ha predisposto, nel rispetto delle indicazioni regionali, un prospetto sintetico, indicante i crediti residui da riscuotere afferenti a ruoli di anni precedenti, i crediti iscritti a ruolo nel 2022, gli incassi relativi ai crediti affidati per la riscossione mediante ruoli e i discarichi amministrativi;
- il Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità dott.ssa Emilia Martignoni ha rilasciato positiva attestazione di concordanza del Conto reso dal Concessionario della riscossione dei crediti mediante ruolo alle risultanze della Contabilità Economico - Patrimoniale dell'anno 2022;

Dato atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;

Su proposta del Responsabile dell'Unità Operativa Complessa Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità;

Considerato che il Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, responsabile del procedimento per la verifica ed il controllo amministrativo sui Conti Giudiziali, provvederà a depositare presso la Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti il Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Concessionario della riscossione mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione" (Modello n. 25), corredato dall'attestazione di concordanza dei Conti rilasciata dal Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità dott.ssa Emilia Martignoni e dal prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità inerente i ruoli, gli incassi, ed i discarichi relativi ai crediti affidati al Concessionario della Riscossione mediante ruoli "Agenzia delle Entrate - Riscossione";

Ritenuto di procedere all'approvazione del Conto Giudiziale del Concessionario della riscossione dei crediti mediante ruolo reso dall' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" (Modello n. 25) e relativi allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Viste:

- l'attestazione di regolarità dell'istruttoria e legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile della UOC proponente;
- l'attestazione di regolarità contabile e della relativa copertura economica da parte del Responsabile della UOC Bilancio, programmazione Finanziaria e Contabilità;

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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 367 del 22 GIU. 2023

DELIBERA

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

1. di approvare il Conto Giudiziale reso dall'Agente Contabile Concessionario della riscossione mediante ruolo reso dall' "Agenzia delle Entrate - Riscossione" per l'anno 2022 (Modello n. 25 - all.1), ai sensi dell'art. 233 del D. Lgs. n. 267/2000, corredato dall'attestazione di concordanza dei Conti rilasciata dal Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità dott.ssa Emilia Martignoni (all. 2), e dal prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità inerente i ruoli, gli incassi, ed i discarichi relativi ai crediti affidati al Concessionario della Riscossione mediante ruoli "Agenzia delle Entrate Riscossione" (all.3), che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;
2. di dare mandato al Direttore della UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, responsabile del procedimento per la verifica ed il controllo amministrativo sui Conti Giudiziali, di depositare presso la Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti il Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Concessionario della riscossione mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione" (Modello n. 25), corredato dall'attestazione di concordanza dei Conti rilasciata dal Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità dott.ssa Emilia Martignoni e dal prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità inerente i ruoli, gli incassi, ed i discarichi relativi ai crediti affidati al Concessionario della Riscossione mediante ruoli "Agenzia delle Entrate - Riscossione";
3. di conservare agli atti del Responsabile del procedimento dell' ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il Conto Giudiziale dell'Agente Contabile Concessionario della riscossione mediante ruolo "Agenzia delle Entrate - Riscossione" ed i relativi allegati in originale, e tutta la documentazione richiesta dalla Regione, come di seguito elencata:
 - a) Attestazione di parificazione del Conto rilasciata dal Direttore della U.O.C. Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità;
 - b) Prospetto sintetico predisposto del Direttore della U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità indicante i crediti residui da riscuotere afferenti a ruoli di anni precedenti, i crediti iscritti a ruolo nel 2022, gli incassi relativi ai crediti affidati per la riscossione mediante ruoli affidati al Concessionario della Riscossione e i discarichi amministrativi;
 - c) Deliberazione n. 550 del 16 novembre 2017 di affidamento alla "Agenzia delle Entrate - Riscossione" della riscossione coattiva mediante ruolo dei crediti relativi a prestazioni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 367 del 22 GIU. 2023

- sanitarie non corrisposti e di tutti i carichi a ruolo già affidati al precedente ente "Equitalia S.p.A.";
- d) Deliberazione n. 571 del 22 dicembre 2016 di individuazione degli Agenti Contabili, integrata dalla deliberazione n. 333 del 18 giugno 2018;
4. di dare atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;
 5. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per il previsto parere di competenza;
 6. di dare atto che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, lett. w) della L.R. n. 23/2015;
 7. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'articolo 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, lett. w) della L.R. n. 23/2015.

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Paola GIULIANI)

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO
(Dott.ssa Anna Maria MAESTRONI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Luca Marcello MANGANARO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Paola LATTUADA)

U.O.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità
Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento
Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni
Pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina
(Atti n. 2022 - 1.5.1/1)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 367 del 22 GIU. 2023

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 23 GIU. 2023 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 239 pagine di cui n. 231 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Stefano Pini-poli

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

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto