



**Sede Legale e Direzione Generale
Lecce**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
nella Sede Legale di via Miglietta n. 5 – Lecce**

Oggetto:	Presa d'atto della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione di Revisione Volontaria sul Bilancio chiuso al 31.12.2023, di cui alla Delibera del D.G. n. 472 del 30.04.2024.
-----------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

STRUTTURA Area Gestione Finanziaria	CENTRO DI COSTO
-----------------------------------------------	------------------------

IL DIRETTORE GENERALE

- Visto il D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Vista la Legge Regionale 28/12/1994, n. 36;
- Vista la Legge Regionale 30/12/1994, n. 38;
- Vista la Legge Regionale 03/08/2006, n. 25;
- Vista la Legge Regionale 28/12/2006, n. 39;
- Vista la Legge Regionale 17/04/2018, n. 15;
- Vista la Deliberazione di Giunta Regionale n. 78 del 06.02.2023;
- Coadiuvato dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario

Relazione Istruttoria

PREMESSO che

- con D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (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.), sono stati approvati, tra l'altro, i nuovi schemi di bilancio;
- con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 - Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale (G.U. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2014), sono stati approvati i modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- con il Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, veniva disciplinata la casistica applicativa per la redazione dei Bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- con il Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 venivano modificati gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- con Legge n. 125 del 6.08.2015 *“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali”*, di conversione del D.L. 78/2015 recante: *«Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali. Disposizioni per garantire la continuità dei dispositivi di sicurezza e di controllo del territorio. Razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale nonché norme in materia di rifiuti e di emissioni industriali.»* sono state disposte misure per la razionalizzazione delle spese;

PREMESSO:

- che la legge regionale n.1 del 15/02/2016 avente ad oggetto *“Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2016 e bilancio pluriennale 2016 – 2018 della Regione Puglia (Legge di stabilità regionale 2016)”*, all'art. 53 stabilisce che:
 - a) *“Le Aziende sanitarie locali (ASL) predispongono e adottano, con delibera del direttore, la proposta di bilancio di esercizio, entro il 31 marzo dell'esercizio successivo a quello di riferimento e lo trasmettono al collegio sindacale e al responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione per le necessarie operazioni di controllo e di riconciliazione ai fini della predisposizione del bilancio consolidato;*
 - b) *Con delibera del direttore generale, da approvarsi entro il 30 aprile dell'esercizio*

successivo a quello di riferimento, le aziende sanitarie locali adottano il bilancio di esercizio, corredato della relazione del collegio sindacale, all'esito dei controlli di legge operati dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione e a seguito delle operazioni di consolidamento, e lo trasmettono al Ministero della salute corredato dalla relazione del collegio dei revisori;

c) Qualora ricorrano particolari esigenze emerse nel corso delle operazioni di consolidamento, il responsabile della gestione accentrata presso la Regione adotta i provvedimenti di cui all'articolo 2364, comma 2, del codice civile e definisce i contenuti minimi necessari per l'adempimento degli obblighi di cui al comma 1";

- che con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 maggio 2019 venivano adottati i nuovi modelli CE, SP, LA e CP degli Enti e Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- che con Deliberazione D.G. n. 360 del 03.04.2020, nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) dei bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale, di cui ai Decreti del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17.09.2012 e del 01.03.2013, è stato adottato il "Manuale delle Procedure Amministrativo-Contabili dell'ASL LE, nell'ambito del Percorso di Certificabilità dei Bilanci (PAC). Versione 2";
- che con deliberazione del Commissario Straordinario n. 560 del 30 dicembre 2022 è stato approvato il Bilancio di Previsione della ASL LE per l'esercizio 2023;
- che il suddetto documento è stato redatto in base alle prescrizioni, alle indicazioni, alle assegnazioni ed agli importi, di cui alle Linee operative comunicate dalla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - trasmesse con nota prot. n. AOO_168/7391 del 07.12.2022, integrata con nota prot. n. AOO_168/8597 del 30.12.2022;
- che con Determinazione n. 4646 del 25.10.2023 del Direttore della Struttura Area Gestione del Patrimonio della ASL LE è stata indetta procedura aperta, ai sensi dell'art. 71 del D.Lgs n. 36/2023 per l'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria dell'ASL LE per i bilanci di esercizio anni 2024-2025-2026 e affidato alla società " EY Spa", con sede in Roma, il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio della ASL LE al 31 dicembre 2023;
- che con Delibera del D.G. n. 472 del 30.04.2024, trasmessa anche al Collegio Sindacale, è stato approvato il Bilancio di Esercizio 2023 della ASL LE;

CONSIDERATO:

- che in data 13 maggio 2024 la società EY Spa, società incaricata con la Determinazione suindicata dal Direttore dell'Area Gestione del Patrimonio del servizio di revisione volontaria dei conti per l'anno 2023, ha rilasciato senza modifiche o limitazioni la

“Relazione della Società di revisione indipendente”, acquisita al protocollo n. 106576 del 14.05.2024, sul Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2023, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario;

- che in data 14 maggio 2024 il Collegio Sindacale, con verbale n. 40 ha rilasciato la prescritta Relazione al bilancio chiuso al 31.12.2023, esprimendo parere favorevole senza osservazioni.

PROPOSTA

Pertanto, alla luce di quanto su esposto, si **propone** di:

- 1) prendere atto della Relazione della Società di revisione indipendente, rilasciata in data 13 maggio 2024, sul Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2023, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario e dello stralcio del Verbale n. 40 del 14 maggio 2024 del Collegio sindacale contenente la Relazione al bilancio chiuso al 31.12.2023, allegati al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto al Collegio Sindacale;
- 3) trasmettere, a cura degli Affari Generali, il presente atto alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;
- 4) trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto alla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata.

II DIRETTORE GENERALE

Vista la relazione istruttoria e la proposta;

Viste le sottoscrizioni apposte in calce al presente provvedimento da parte del Responsabile dell'istruttoria **PATISSO MARIA PAOLA**, del Responsabile del Procedimento **GIOFFREDA GIUSEPPE** e del Responsabile della proposta **GIOFFREDA GIUSEPPE**, attestanti il rispetto della vigente normativa regionale, nazionale e comunitaria;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Pertanto, alla luce di quanto su esposto, si **propone** di:

- 1) prendere atto della Relazione della Società di revisione indipendente, rilasciata in data 13 maggio 2024, sul Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2023, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario e dello stralcio del Verbale n. 40 del 14 maggio 2024 del Collegio sindacale contenente la Relazione al bilancio chiuso al 31.12.2023, allegati al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto al Collegio Sindacale;
- 3) trasmettere, a cura degli Affari Generali, il presente atto alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;
- 4) trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto alla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata.

Il Responsabile dell'istruttoria
PATISSO MARIA PAOLA

Il Responsabile del procedimento
GIOFFREDA GIUSEPPE

Il Dirigente del Dipartimento/Area/U.O.
GIOFFREDA GIUSEPPE

PARERI

Direttore Sanitario

Positivo

Data

15/05/2024

Il Direttore Sanitario
BRAY ANTONIO

Direttore Amministrativo

Positivo

Data

16/05/2024

Il Direttore Amministrativo
TEDESCHI YANKO

Il Direttore Generale
ROSSI STEFANO

Documento firmato digitalmente ai sensi del
D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

I seguenti Allegati sono parte integrante dell'Atto

nome file	descrizione	hash
Verbale n. 40 Relazione C.S. al bilancio chiuso al 31.12.2023.pdf	Verbale n. 40 Relazione C.S. al bilancio chiuso al 31.12.2023	f0df9ca93151dd62191f0a55066f3c4e0535024a4f91eb7f9f385ec457bed7ab
Revisione Volontaria sul bilancio chiuso al 31.12.2023.pdf	Revisione Volontaria sul bilancio chiuso al 31.12.2023	54150723f03c92a1e6ecb9252af70a17ff9141f56aa027ee805e103e1721fd1f