



**Sede Legale e Direzione Generale
Lecce**

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

Oggetto:	Approvazione del Bilancio di Esercizio della ASL LE, di cui alla delibera del D.G. n. 236 del 31/5/2023, corredato dalla Relazione del Collegio Sindacale e dalla Relazione di Revisione Volontaria dello Stato patrimoniale al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2022.
-----------------	---

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

Il Dirigente del Dipartimento/Area/U.O. **Area Gestione Finanziaria** relaziona e propone in merito.

Relazione Istruttoria

Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie relaziona in merito:

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 altresì:

- **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:**

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 dell'1/03/2013, 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 Direttore Generale n. 1090 del 31 dicembre 2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione della ASL LE per l'esercizio 2022;

-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 di Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo - trasmesse con nota di prot. nr. AOO_168/4348 del 16.12.2021;

- che con deliberazione della Giunta Regionale n.314 del 07/03/2022 , la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa, per singola Azienda Sanitaria Locale, relativa all'acquisto diretto dei farmaci e gas medicali per l'anno 2022;

- che con Determinazione n. 4876 del 29/11/2022 del Direttore della Struttura Area Gestione del Patrimonio della ASL LE è stato affidato, ai sensi dell'art.36 comma 2 lett. a) del D.Lgs n. 50/16 come modificato dall'art.51 del D.L. n. 77/21 convertito con modifiche nella legge n. 108/21, alla EY spa con sede in Roma il servizio di revisione contabile volontaria della ASL LE per il Bilancio di Esercizio 2022;

- che con Deliberazione n. 236 del 31.05.2023 del Direttore Generale della ASL LE, trasmessa anche al Collegio Sindacale, è stato approvato il Bilancio di Esercizio 2022 della ASL LE;

CONSIDERATO:

- che in data 13/07/2023 il Collegio Sindacale con verbale n. 19 ha rilasciato la prescritta Relazione al Bilancio chiuso al 31.12.2022 esprimendo parere FAVOREVOLE senza osservazioni;

- che in data 27 luglio 2023 la società EY Spa, società incaricata con Determinazione n. 4876 del 29.11.2022 del Direttore dell'Area Gestione del Patrimonio del servizio di revisione volontaria

dei conti, ha rilasciato senza modifiche o limitazioni la “Relazione della Società di revisione indipendente sullo Stato Patrimoniale del Bilancio d'Esercizio al 31.12.2022”, acquisita al protocollo n. 113717 del 01.08.2023.

PROPOSTA

1. - **approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2022, di cui alla Delibera del D.G. n. 236 del 31.05.2023, corredato dal “Verbale n. 19 del 13.07.2023 del Collegio Sindacale contenente la Relazione al Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2022” e dalla “Relazione della Società di Revisione Indipendente EY spa sullo Stato Patrimoniale del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022” allegati al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;**
2. - trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale e alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;
3. - **trasmettere il presente atto alla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti.**

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 **GIANNUZZO GIUSEPPE**, 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

1. - **approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2022, di cui alla Delibera del D.G. n. 236 del 31.05.2023, corredato dal “Verbale n. 19 del 13.07.2023 del Collegio Sindacale contenente la Relazione al Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2022” e dalla “Relazione della Società di Revisione Indipendente EY spa sullo Stato Patrimoniale del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022” allegati al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;**

2. - **trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale e alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;**

3. - **trasmettere il presente atto alla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti.**

Il Responsabile dell'istruttoria
GIANNUZZO GIUSEPPE

Il Responsabile del procedimento
GIOFFREDA GIUSEPPE

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

PARERI	
<p>Direttore Sanitario</p> <p>Positivo</p> <p>Data</p> <p>03/08/2023</p> <p>Il Direttore Sanitario</p> <p>BRAY ANTONIO</p>	<p>Direttore Amministrativo</p> <p>Positivo</p> <p>Data</p> <p>03/08/2023</p> <p>Il Direttore Amministrativo</p> <p>TEDESCHI YANKO</p>

**Il Direttore Generale
ROSSI STEFANO**

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

I seguenti allegati formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

- Relazione del C.S. al Bilancio al 31.12.2022-5 , Relazione del C.S. al Bilancio al 31.12.2022-5.pdf
(hash256: 837c896dbcdc727ab3310139369ea71694a763a416997e52bed80b381ae85510)

- Relazione della Società di Revisione Indipendente EY spa sullo Stato Patrimoniale del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022 , Relazione della Società di Revisione Indipendente EY spa sullo Stato Patrimoniale del Bilancio d'esercizio al 31.12.202.pdf

(hash256: 47e77e339f2e63194456abd7f6721463acb37cf6be6cc3c65f238a87c2ebf8dc)