



## CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

- Al Direttore Generale  
ASST di Monza  
[protocollo@pec.asst-monza.it](mailto:protocollo@pec.asst-monza.it)

p.c.

- Al Presidente del Collegio sindacale  
Dr.ssa Silvana Micci  
[silvana.micci@pec.it](mailto:silvana.micci@pec.it)  
Alla Regione Lombardia  
D.G. Salute  
[welfare@pec.regione.lombardia.it](mailto:welfare@pec.regione.lombardia.it)  
D.C. Direzione Centrale Programmazione,  
Finanza e Controllo di gestione  
[servizifinanziari@pec.regione.lombardia.it](mailto:servizifinanziari@pec.regione.lombardia.it)

**Oggetto:** relazioni del collegio sindacale sul bilancio d'esercizio 2015 della AO S. Gerardo di Monza e 2016 dell'ASST di Monza, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213. Richiesta istruttoria.

Questa Sezione di controllo ha preso in esame le relazioni in oggetto, redatte dall'organo di revisione con le modalità indicate nell'art. 1, commi 170 e segg. della legge 23 dicembre 2005 n. 266, anche alla luce della delibera di questa Sezione n. 171/2016/PRSS.

La Sezione ha preso atto, inoltre, che il 1° gennaio 2016 è entrata in vigore la L.R. 23/2015, con la quale è stato introdotto un nuovo modello di gestione del Sistema sanitario regionale, che ha comportato il trasferimento di funzioni e la creazione di nuove Aziende in sostituzione delle precedenti.

Il passaggio dall'esercizio 2015 all'esercizio 2016 rappresenta uno snodo fondamentale per comprendere la chiusura dei bilanci in capo alle vecchie Aziende e l'entità dei trasferimenti alle nuove, sulla cui base si fonda il bilancio dell'esercizio 2016.

La Regione Lombardia ha fornito puntuali indicazioni in merito all'attuazione della Legge regionale 23/2015, ai sensi dell'art. 2 della legge medesima. I passaggi di funzioni, patrimonio, rapporti giuridici e risorse sono fondati sugli istituti civilistici della fusione per incorporazione delle vecchie aziende nelle nuove (successione a titolo universale) e sulla successiva scissione di rami di attività (successione a titolo particolare) nei casi in cui singole funzioni o unità operative siano state attribuite ad Aziende diverse dalla incorporante.



In questa sede è pertanto necessario avere contezza dei riflessi economico patrimoniali della riorganizzazione del sistema sanitario, verificando in particolare la dimensione e la composizione del bilancio d'esercizio 2016. A tal fine si rende necessario acquisire la seguente documentazione in formato editabile (Excel/Word/PDF modificabile):

- Delibere di conferimento del patrimonio nell' ASST di Monza da parte di Aziende del precedente ordinamento, con relativi allegati (inventari dettagliati di trasferimento delle attività e delle passività, elenco dettagliato dei crediti con lo specifico fondo svalutazione, ecc.);
- Inventari/delibere di trasferimenti dall' ASST di Monza ad Aziende cui siano stati cedute funzioni o unità operative;
- Stato patrimoniale sintetico completo di fogli di dettaglio di crediti, debiti, fondi, riserve ed altre voci relative ai valori trasferiti;
- Inventario di costituzione dell'ASST di Monza;
- Deliberazione costitutiva approvata dalla Giunta regionale;
- Relazione sugli esiti delle operazioni di ricognizione del personale e dei rapporti giuridici attivi e passivi;
- Ogni eventuale altro atto utile a ricostruire i trasferimenti dalle Aziende del precedente ordinamento all'ASST di Monza.

Si ringrazia per la collaborazione e si resta in attesa di ricevere, **entro il 5 marzo 2018**, la documentazione richiesta.

Il Magistrato Istruttore  
(Cons. Giampiero M. Gallo)