

ALLEGATO A)

LA DOCUMENTAZIONE ALLEGATA
E' COMPOSTA DA N.....
FACCIATE.

RELAZIONE TECNICA

Oggetto: Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del S.S.R. ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. Aggiornamento Gruppi di Lavoro

La Legge 266/2005 ha disposto – con il comma 291 dell’art. 1 - che *“con Decreto del Ministero della salute, di concerto con il Ministero dell’economia e delle finanze ..., sono definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, ...”*

Nell’ambito del Patto per la Salute per il triennio 2010-2012, siglato il 3 dicembre 2009 con il Governo, le Regioni, ai sensi dell’art. 11 recante *“Qualità dei dati contabili, di struttura e di attività”*, hanno assunto – tra l’altro - un preciso impegno ad avviare le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci degli Enti Sanitari al fine di garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo-contabili, sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili.

Il Ministero della Salute, con proprio Decreto del 18 gennaio 2011, ha emanato il documento metodologico attraverso il quale ha tracciato il percorso per consentire alle Regioni e agli Enti Sanitari di effettuare la valutazione straordinaria delle procedure amministrativo-contabili di cui all’art. 11 del citato Patto.

La Regione Puglia, sottoposta a piano di rientro per il triennio 2010-2012, con la legge regionale n. 2, del 9 febbraio 2011, si è posta, tra gli altri, l’obiettivo di fornire *“impulso al miglioramento del grado di affidabilità dei conti delle aziende sanitarie pubbliche attraverso l’adozione di specifiche iniziative che vanno nella direzione della certificazione contabile e della trasparenza e chiarezza della rendicontazione contabile”*.

Con successiva D.G.R. n. 1060 del 30 maggio 2012, avente ad oggetto *“Piano di adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere e degli IRCCS pubblici ai sensi dell’art. 11 del Patto per la Salute 2010-2012 di cui all’intesa CSR del 03 dicembre 2009 e L.R. n. 2/11”*, la Giunta regionale ha avviato un autonomo percorso di certificabilità, che - nel medio termine - prevedeva sia una fase di accompagnamento degli Enti Sanitari nel percorso di adeguamento delle procedure, dei sistemi e delle competenze finalizzate alla certificabilità dei bilanci, sia - conseguentemente - l’obiettivo di certificazione dei bilanci.

Con la citata D.G.R. n. 1060/2012, è stata autorizzata, inoltre, l’indizione di apposita procedura di evidenza pubblica, riservata a società di revisione iscritte nell’Albo Speciale CONSOB, ai sensi

www.regione.puglia.it

Sezione Raccordo al sistema regionale

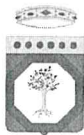
Lungomare Nazario Sauro, 33 - 70125 Bari Tel: 080.540.2881

mail: n.lopane@regione.puglia.it

pec: sezioneraccordoalsistemaregionale@pec.rupar.puglia.it



1



dell'art. 161 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (T.U.F.) e dell'art. 43, comma 1, lettera i), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, per l'affidamento dei servizi necessari ad accompagnare gli Enti del SSR (Sistema Sanitario Regionale), raggruppati in quattro lotti, verso l'obiettivo della certificazione dei propri bilanci.

Ad esito della suddetta procedura di evidenza pubblica, la stazione appaltante ha aggiudicato ciascuno dei lotti previsti a distinti raggruppamenti temporanei d'impresa (in breve RR.TT.II.).

A sostegno delle attività facenti capo al Servizio Controlli e all'Ufficio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, nella realizzazione dell'articolato e complesso percorso delle azioni di cui alla D.G.R. n.1060 del 20 maggio 2012, sono state individuati con atto dirigenziale del Dirigente del Servizio Personale e Organizzazione n.968 del 17 dicembre 2012 – a valle di un Avviso pubblico – quattro professionisti iscritti all'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili.

A livello organizzativo, inoltre, tutti gli enti del S.S.R., ivi inclusa la struttura regionale che cura la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), hanno provveduto, con propri atti, alla formale individuazione del referente di progetto oltre che alla costituzione di apposito gruppo di lavoro. Con Decreto del Ministero della Salute, adottato il 1° marzo 2013 di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, recante *"Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità"*, sono state fornite alle Regioni indicazioni e linee guida per le fasi di predisposizione, presentazione, approvazione e verifica dell'attuazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (in breve, PAC). L'Allegato B del Decreto in oggetto, inoltre, che definisce i *"Contenuti della Relazione periodica di accompagnamento al PAC da predisporre da parte delle Regioni"*, prevede al punto 1 della Relazione, *"Soggetti della Regione Responsabili del PAC"*, che siano elencati tutti i soggetti designati dalla Regione con apposito provvedimento formale, sotto la cui responsabilità ed azione di coordinamento si intende garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC, indicando tra tutti i soggetti, sopra detti, il responsabile del coordinamento, per assicurare la corretta e completa attuazione del PAC.

Con riferimento al contesto così delineatosi, con D.G.R. n. 1169 del 21 giugno 2013, avente ad oggetto *"Percorso attuativo della certificabilità (PAC) dei dati degli Enti del Servizio sanitario regionale, ai sensi del D. Lgs. 118/2011. Seguito DGR 1060/2012"*, la Giunta Regionale, ha preso atto dei gruppi di lavoro formatisi all'interno di ciascun ente, e al fine di definire un più organico quadro operativo di funzionamento volto alla condivisione e facilitazione delle tematiche in parola, ha provveduto, altresì, ad istituire un Comitato tecnico consultivo e di indirizzo (c.d. *Steering Committee*).

Tutto ciò premesso, si rileva inoltre che:

- a seguito dello svolgimento dei servizi affidati in esito alla procedura di gara ex D.G.R. 1060/2012 e, più in particolare, con il fine di ottemperare alle prescrizioni e alle raccomandazioni formulate, congiuntamente, dal Tavolo di Verifica Adempimenti e dal

www.regione.puglia.it

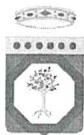
Sezione Raccordo al sistema regionale

Lungomare Nazario Sauro, 33 - 70125 Bari Tel: 080.540.2881

mail: n.lopane@regione.puglia.it

pec: sezioneraccordoalsistemaregionale@pec.rupar.puglia.it





Comitato LEA, sono stati affidati servizi complementari volti alla soluzione di criticità di natura strettamente contabile;

- con D.P.G.R. del 31 luglio 2015, n. 443 è stato adottato il nuovo modello organizzativo della Regione Puglia denominato *“Modello Ambidestro per l’Innovazione della Macchina Amministrativa regionale”*, in sigla MAIA, in seguito al quale il Servizio *“Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie”*, già Ufficio, è stato collocato nella Sezione Raccordo al Sistema Regionale, incardinata nella Segreteria Generale della Presidenza;
- ad esito dell’attività complessivamente svolta, l’IRCCS Giovanni Paolo II e l’IRCCS De Bellis hanno conseguito la certificazione del bilancio a partire dall’esercizio 2015. Il Bilancio di esercizio 2015 dell’IRCCS Giovanni Paolo II, è stato approvato con deliberazione del direttore generale n°278 del 16 maggio 2016, ed è stato certificato dalla società di revisione BDO S.p.A. Italia. Il Bilancio di esercizio 2015 dell’IRCCS De Bellis è stato approvato con deliberazione del direttore generale n°260 del 16 maggio 2016, ed è stato certificato ad opera della società di revisione Pricewaterhouse Cooper S.p.A.;
- si è ritenuto necessario, pertanto, per i restanti Enti del S.S.R. Pugliese, portare a compimento la fase di accompagnamento nel percorso di adeguamento delle procedure, dei sistemi e nella soluzione delle problematiche di natura strettamente contabile per la certificabilità dei bilanci, non oltre il 31/12/2019;
- con Deliberazione n. 1011/2017 la Giunta Regionale ha approvato il *“Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. “Completamento della fase di accompagnamento”* “ per accompagnare le 8 aziende del S.S.R. non ancora certificate durante il percorso di certificazione, stabilendo di:
 - demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale l’adozione degli atti di progettazione di cui all’art. 23 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., redatti d’intesa con la Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, relativi al servizio di completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del S.S.R. nel percorso di certificabilità dei bilanci, previsto a norma del DM 17 settembre 2012 e del DM 1° marzo 2013;
 - demandare al Dirigente della Sezione Gestione Integrata Acquisti l’adozione degli atti inerenti all’indizione della procedura di gara di rilevanza comunitaria, ai sensi del Codice dei contratti pubblici, per l’affidamento dei suddetti servizi;
 - demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, o suo delegato, il coordinamento e la supervisione del piano di adeguamento di cui alla presente;
 - nominare quali nuovi componenti dello Sterring Committee di cui alla D.G.R. n.1169/2013:
 - per le Aziende Sanitarie Locali i direttori amministrativi pro tempore;
 - per le Aziende Ospedaliere Universitarie il Dott. Alessandro Delle Donne;
 - in rappresentanza dei Collegi Sindacali il Dott. Filippo Ezio Castoldi





- di stabilire, altresì, che del Comitato fanno parte: il Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, che ne assume il coordinamento; il Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, o suo delegato; il Dirigente del Servizio Controllo e Certificazione Bilanci Aziende sanitarie.

Con propri atti il Dirigente della Sezione Gestione Integrata Acquisti ha proceduto all'indizione e all'aggiudicazione della procedura di gara di rilevanza comunitaria, ai sensi dell'art. 60 e 95 co. 2 del d.lgs. 50/2016 (Codice dei contratti pubblici), per l'affidamento dei servizi di assistenza tecnica, suddividendo le aziende del S.S.R. da accompagnare alla certificazione in 2 lotti funzionali, articolati come di seguito:

- Lotto 1: ASL Bari, ASL Lecce, ASL Brindisi, Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, aggiudicato alla RTI Reconta Ernst & Young S.p.A. (mandataria) – PriceWaterhouseCoopers S.p.A. e BDO Italia S.p.A. (mandanti);
- Lotto 2: AOU Policlinico Bari, ASL Foggia, AOU di Foggia, ASL BAT, ASL Taranto, aggiudicato alla RTI Deloitte & Touche S.p.A. (mandataria) – KPMG S.p.A. (mandante).

L'RR.TT.II. hanno presentato, per ciascuna azienda del S.S.R., i piani di lavoro in conformità al Capitolato speciale descrittivo e prestazionale per l'affidamento dei servizi di accompagnamento.

Il Responsabile PAC è il dott. Nicola Lopane, dirigente vicario della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, il RUP della suddetta procedura è il dott. Aldo di Mola, dirigente ad interim del Servizio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, e il Direttore dell'esecuzione del contratto è la dott.ssa Angela Saltalamacchia, funzionario incardinato presso la Segreteria Generale della Presidenza.

Attesa la carenza della dotazione organica del Servizio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, al fine di costituire apposita struttura di supporto alle attività del PAC è stata valutata l'opportunità prevista dall'art. 31 del D.Lgs. n.50/2016 (Codice dei contratti pubblici), che prevede che, nel caso in cui l'organico della stazione appaltante presenti carenze accertate o in esso non sia compreso nessun soggetto in possesso della specifica professionalità necessaria per lo svolgimento dei compiti propri del RUP, secondo quanto attestato dal dirigente competente, i compiti di supporto all'attività del RUP possono essere affidati, con le procedure previste dal codice, ai soggetti aventi "specifiche competenze di carattere economico-finanziario, amministrativo...". A tal fine, con atto dirigenziale n. 36 del 25.06.2018, è stato affidato alla dott.ssa Ester Rossi l'incarico di assistente al RUP per il Lotto 1, e si è proceduto, successivamente, alla stipula del contratto in data 14 settembre 2018, mentre per il Lotto 2 sono in corso le procedure di affidamento.

In tal modo si compone la struttura regionale di supporto alle attività del PAC, definita gruppo di lavoro regionale. Per ciascuno dei soggetti su indicati i relativi curricula sono depositati presso la Sezione Raccordo al Sistema Regionale.

In attuazione della D.G.R. n. 1011/2017, punto VII, la Sezione Raccordo al Sistema Regionale, con nota prot. n. AOO_092/63 del 17 gennaio 2018, ha richiesto agli Enti del SSR di individuare o confermare, con proprio provvedimento, il Referente Interno di Progetto e il Gruppo di Lavoro,

www.regione.puglia.it

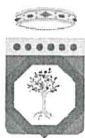
Sezione Raccordo al sistema regionale

Lungomare Nazario Sauro, 33 - 70125 Bari Tel: 080.540.2881

mail: n.lopane@regione.puglia.it

pec: sezioneraccordoalsistemaregionale@pec.rupar.puglia.it

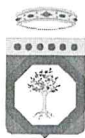




che dovrà coadiuvarlo. Di seguito si riportano per ciascun ente i referenti ed i componenti del gruppo di lavoro così come formalmente individuati:

- Gestione Sanitaria Accentrata: Atto Dirigenziale n. 66 del 9/10/2018, con il quale sono stati nominati:
 - o Benedetto Giovanni Pacifico - Referente interno del progetto, Dirigente Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo ;
 - o Stefano Visicchio – P.O. “Adempimenti Gestione Sanitaria Accentrata”;
 - o Vittorio Cioffi – P.O. “Supporto alle Attività di Competenza del Servizio GFS”;
 - o Gianvito Campanile – Funzionario amm.vo.
- ASL Bari: Deliberazione Direttore Generale n.362 del 12/02/2018, con la quale sono stati nominati:
 - o Yanko Tedeschi - Referente interno del progetto, Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - o Angela Lauria – Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - o Nicola Zonno – Area Gestione Risorse Umane;
 - o Gaetano Maccari – Area Gestione Tecnica;
 - o Giuseppe Volpe – Area Gestione Patrimonio;
 - o Rodolfo Bassi e Fiorella Di Giuseppe: Dip. Politiche del Farmaco;
 - o Vittorio Zanframundo: Controllo di Gestione;
 - o Francesco Schino: U.O. Gestione Rapporti Convenz.
- ASL Lecce: Nota del Direttore Generale n.67940 del 08/05/2018, con la quale sono stati nominati:
 - o Giuseppe Gioffreda – Referente interno di Progetto, Direttore Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - o Stefania De Marco – Area Gestione del Personale;
 - o Antonio Leo – Area Gestione Tecnica;
 - o Ermelinda Montesano – Area Gestione Patrimonio e Inventario Beni Mobili;
 - o Silvio Schito – Area Gestione Patrimonio;
 - o Vito Gigante – Controllo di Gestione;
 - o Caterina Montinari – Area Gestione Servizio Farmaceutico;
 - o Letizia Fulceri – Farmacia P.O. Lecce;
 - o Lavinia Tunzi – Struttura Burocratica Legale;
 - o Luigi Morgante – Sistemi Informativi Aziendali.
- ASL Brindisi: Deliberazione del Direttore Generale n.391 del 23/02/2018, con la quale sono stati nominati:
 - o Claudia D’Onofrio - Referente Interno di Progetto, Dirigente Responsabile AGREF;
 - o Marcello Bacca - Dirigente Amministrativo AGREF;





- Giuseppe Vadacca - Dirigente Amministrativo Area Gestione del Patrimonio;
 - Adriana Carrozzo - Dirigente Amministrativo Distretto Socio Sanitario n.1;
 - Barbara Maggio - Assistente Amministrativo Area Gestione del Personale;
 - Cinzia Pennetta - Dirigente Farmacista Ospedale Ostuni;
 - Giuseppe Solito - Collaboratore Amministrativo U.O.C. Controllo di Gestione;
 - Damiano Oggiano - Assistente Tecnico Area Gestione Tecnica - Sistema Informativi;
 - Lucia Diodicibus - Collaboratore Amministrativo Dipartimento di Salute Mentale;
 - Rosetta Marchionna – Collaboratore Amministrativo Direzione Amministrativa Ospedale di Brindisi;
 - Luigi Malvaso - Collaboratore Amministrativo Area Gestione Patrimonio - U.O. Inventario Beni Mobili.
- AOU Riuniti di Foggia: Deliberazione del Direttore Generale n. 42 del 18/01/2018, con la quale sono stati nominati:
- Umberto Simonetti – Referente interno di Progetto, Direttore Area Risorse Finanziarie;
 - Luigi Borrelli – Direttore Gestione Tecnica;
 - Costantino Quartucci – Direttore Gestione Patrimonio;
 - Simonetta Mastropieri – Direttore Ufficio Legale;
 - Rosanna Stea – Direttore Farmacia;
 - Laura Silvestris – Affari Generali e Tutela della Privacy;
 - Tiziana Tonti – Gestione CUP aziendale;
 - Pierpaolo Galli – Ingegneria Clinica e SPP;
 - Giuseppe Di Giovine – Gestione Cicli attivi e passivi;
 - Massimiliano Canzano – Trattamento economico-previdenziale;
 - Lucrezia Cardinale – Rapporti con le OO.SS. e gestione fondi;
 - Michele Abbaticchio – Contabilità analitica e processi valutativi.
- ASL Foggia: Nota del Direttore Generale n. 40705 del 16/05/2018, con la quale sono stati nominati:
- Gaetano Bove – Referente interno di Progetto;
 - Matteo Lupo – Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - Felicia Minischetti – Area Gestione Risorse Umane;
 - Rita Acquaviva - Area Gestione tecnica;
 - Massimo Raponi – Area Gestione Patrimonio;
 - Renato Lombardi e Paola Pennetta – Area Servizio Farmaceutico;
 - Annamaria Gualano e Loreta Noatarangelo – Servizio Controllo di Gestione.
- ASL Taranto: Deliberazione del Commissario Straordinario n.858 del 02/08/2018, con la quale sono stati nominati:





- Antonio Conoci - Referente interno di Progetto, Direttore AGREF;
 - Pasquale Nicolì – Direttore Area Gestione del Patrimonio;
 - Loredana Carulli – Direttore Area Gestione del Personale;
 - Paolo Moschettini – Direttore Gestione Tecnica;
 - Tiziana Turturici – Direttore SC Controllo di Gestione;
 - Francesco Lorenzo – Direttore Amm.vo dei PP.OO.;
 - Simona Grassi – Dirigente Responsabile del UOD Ricavi;
 - Matteo Pizzigallo – Responsabile Direzione Amm.ve dei Distretti;
 - Maria Rosaria Semeraro – Dirigente Amm.vo Dipartimento Salute Mentale.
- Policlinico di Bari: Deliberazione del Commissario Straordinario n.870 del 17/05/2018, con la quale sono stati nominati:
- Tiziana Dimatteo – Referente interno di Progetto, Direttore Amministrativo;
 - Atanasio Mastropiero – Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - Massimo Beniamino D'Accolti – Area Gestione Personale;
 - Vito Battista – Area Gestione Tecnica;
 - Gaetano De Bonis – Area Approvvigionamenti e Patrimonio;
 - Mario Donadei – Servizio Farmaceutico;
 - Guido Tangorra – Gestione ICT.
- ASL BAT: Deliberazione del Direttore Generale n. 267 del 16/02/2018, con la quale sono stati nominati:
- Maurizio De Nuccio – Referente interno di progetto, Direttore AGREF;
 - Sonia Pirelli – Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - Vincenza Memeo e Elena Tarantini: Area Gestione Risorse Umane;
 - Domenico Colucci e Marcello Tedone: Area Gestione Tecnica;
 - Giuseppe Mastrodomenico e Franco Sinisi: Area Gestione Patrimonio;
 - Sabata Germinario e Francesca Rizzi: Dipartimento Farmaceutico;
 - Girolamo Lopopolo: Dipartimenti territoriali;
 - Cosimo Damiano Lasala: Distretti socio sanitari;
 - Maria Lucia Sanani: Presidi Ospedalieri.

Tanto si rappresenta ai fini dell'approvazione dell'aggiornamento del Gruppo di Lavoro

Cordialità.

Il funzionario Istruttore

dott.ssa Angela Saltalamacchia

Il Dirigente ad interim del Servizio

dr. Aldo Di Mola

Il Dirigente Vicario della Sezione

dott. Nicola Lopane

www.regione.puglia.it

Sezione Raccordo al sistema regionale

Lungomare Nazario Sauro, 33 - 70125 Bari Tel: 080.540.2881

mail: n.lopane@regione.puglia.it

pec: sezioneraccordoalsistemaregionale@pec.rupar.puglia.it



7