



# REGIONE PUGLIA

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA  
SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE

---

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

---

Codice CIFRA: RSR/DEL/2018/00043

**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.

Il Presidente, Dott. Michele Emiliano, sulla base dell'istruttoria espletata dal funzionario istruttore come da relazione tecnica (allegato A), confermata dal Dirigente del Servizio Controlli e Certificazione delle Aziende Sanitarie, dal Dirigente vicario della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, e dal Segretario Generale della Presidenza riferisce quanto segue.

**Premesso che:**

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.

**Considerato che:**

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 D.G.R. n. 1060 del 30 maggio 2012, 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, e che al fine citato, a mezzo di procedura ad evidenza pubblica, sono state individuate delle società di revisione che hanno avviato la predetta attività di accompagnamento.

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 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 formati 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*).

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.

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.

La Regione Puglia, in tale ottica, nel Piano Operativo 2016-2018, intervento GOAMM 02.04, ha previsto il completamento del percorso di attuazione della certificabilità dei bilanci entro il 31.12.2019, come approvato nella Riunione Congiunta del Tavolo tecnico per la Verifica degli Adempimenti regionali con il Comitato Permanente per la Verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza del 23 novembre 2017.

**Considerato, inoltre, che:**

- con D.P.G.R. del 31 luglio 2015, n. 443, a seguito dell'adozione del nuovo modello organizzativo della Regione Puglia denominato "Modello Ambidestro per l'Innovazione della Macchina Amministrativa regionale", in sigla MAIA, il Servizio "Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie", già Ufficio, è stato collocato nella Sezione Raccordo al Sistema Regionale, incardinata nella Segreteria Generale della Presidenza;
- con Deliberazione n. 1011/2017 la Giunta Regionale ha approvato il "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. "Completamento della fase di accompagnamento" " per accompagnare le 8 aziende del S.S.R. non ancora certificate, ed ha nominato i nuovi componenti dello Steering Committee;
- 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.

#### **Valutato che:**

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 S.S.R. di individuare o confermare, con proprio provvedimento, il Referente Interno di Progetto e il Gruppo di Lavoro, che dovrà coadiuvarlo.

Il Presidente, sulla base delle risultanze istruttorie come dettagliatamente illustrate nella relazione tecnica, allegata al presente provvedimento, propone l'adozione della presente deliberazione rientrante nelle competenze della Giunta regionale ai sensi dell'art. 4, comma 4, lettera k, della Legge Regionale n. 7 del 4 febbraio 1997.

#### **COPERTURA FINANZIARIA AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 E S.M.I.**

La presente deliberazione non comporta implicazioni di natura finanziaria sia di entrata che di spesa e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del bilancio regionale.

#### **LA GIUNTA**

- udita la relazione e la conseguente proposta del Presidente della Giunta Regionale;
- viste le sottoscrizioni poste in calce al presente provvedimento;
- a voti unanimi espressi nei modi di legge;

#### **DELIBERA**

Di approvare la relazione del Presidente proponente, che qui si intende integralmente riportata e, per l'effetto di:

- 1) di approvare la relazione tecnica, allegata al presente provvedimento per farne parte integrante, in relazione al percorso per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie, che tutti gli Enti del S.S.R., ivi inclusa la GSA, hanno provveduto alla formale individuazione del referente interno del progetto oltre che di apposito gruppo di lavoro;
- 2) di confermare che il Responsabile del coordinamento per assicurare la corretta e completa applicazione del PAC è identificato nella persona del Dott. Nicola Lopane, Dirigente vicario della

Sezione Raccordo al Sistema Regionale, coadiuvato e supportato dal Dott. Aldo di Mola, Dirigente ad interim del Servizio Controllo e Certificazione, dalla Dott.ssa Angela Saltalamacchia, Direttore dell'esecuzione del Contratto, da due esperti con qualifica di revisore contabile;

- 3) di identificare le persone designate dalla Regione e dagli enti del S.S.R. in qualità di referente interno di progetto e di componente dei gruppi di lavoro quali "responsabili attraverso i quali si intende garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC";
- 4) di disporre la notifica della presente deliberazione ai Direttori generali degli Enti del S.S.R., per il tramite della Sezione Raccordo al Sistema Regionale;
- 5) di disporre la pubblicazione del presente atto sul BURP.

---

**IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA**  
(Dott. Roberto Venneri)

**IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA**  
(Dott. Michele Emiliano)

I SOTTOSCRITTI ATTESTANO CHE IL PROCEDIMENTO ISTRUTTORIO AFFIDATO È STATO ESPLETATO NEL RISPETTO DELLA NORMATIVA REGIONALE, NAZIONALE E COMUNITARIA E CHE IL PRESENTE SCHEMA DI PROVVEDIMENTO, DAGLI STESSI PREDISPOSTO AI FINI DELL'ADOZIONE DELL'ATTO FINALE DA PARTE DELLA GIUNTA REGIONALE, È CONFORME ALLE RISULTANZE ISTRUTTORIE.

**Il Funzionario Istruttore P.O.**

**Segreteria Generale della Presidenza**

(Angela Saltamacchia)

---

**Il Dirigente del Servizio Controlli e**

**Certificazione delle Aziende Sanitarie**

(Aldo Di Mola)

---

**Il Dirigente Vicario della Sezione**

**Raccordo al Sistema Regionale**

(Nicola Lopane)

---

**Il Segretario Generale della Presidenza**

(Roberto Venneri)

---

**Il Presidente della Giunta Regionale**

(Michele Emiliano)

---