

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 19 dicembre 2019, n. 2388

**Servizio di accompagnamento agli Enti del S.S.R. Pugliese nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci previsto a norma del DM 1° marzo 2013. Estensione degli effetti dei contratti in corso.**

Il Presidente, sulla base dell'istruttoria espletata dal funzionario istruttore, confermata dal Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi e Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie, dal Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, dal Dirigente della Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, dal Direttore del Dipartimento Promozione della Salute e dal Segretario Generale della Presidenza riferisce quanto segue:

**Premesso che:**

- La Regione Puglia, in attuazione della Legge 266/2005 e nel rispetto del Patto per la Salute per il triennio 2010-2012, siglato il 3 dicembre 2009 con il Governo, ha avviato, con DGR n°1060/2012, 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.
- Coerentemente con quanto previsto dal DM 01/03/2013, di attuazione del DM 17/09/12, gli Enti del S.S.R. hanno provveduto ad adottare, con proprie deliberazioni, i percorsi attuativi della certificabilità (in breve, PAC) e che con successiva presa d'atto, avvenuta con DGR n°1170 del 21 giugno 2013, la Giunta regionale, collazionava e adottava il PAC del SSR pugliese, riformulato con DGR n°632/2016, a seguito delle prescrizioni e delle raccomandazioni formulate dal Tavolo di Verifica Adempimenti e dal Comitato LEA.
- Ad esito dell'attività complessivamente svolta al termine del primo percorso di certificabilità, avvenuta nel 2016, ad eccezione dell'IRCCS Giovanni Paolo II e l'IRCCS De Bellis, i restanti enti del S.S.R. non hanno portato a compimento la fase di accompagnamento del PAC;
- La Regione Puglia, in tale contesto, nel Piano Operativo 2016-2018, intervento GOAMM 02.04, ha previsto il completamento del suddetto percorso 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 che :**

- Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1011 del 27 giugno 2017, la Regione Puglia ha avviato un secondo percorso di certificabilità, demandando:
  - al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, competente ratione materiae, 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 SSR nel percorso di certificabilità dei bilanci, previsto a norma del DM 17 settembre 2012 e del DM 1° marzo 2013;
  - 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, stabilendo gli indirizzi da rispettare ai fini dell'attuazione della procedura, con contratto da concludersi non oltre il 31/12/2019 e che l'importo da porre a base di gara, per una durata di 24 mesi, ammontava a € 2.610.000,00= oltre IVA;
  - al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, o suo delegato, il coordinamento e la supervisione del relativo piano di adeguamento, autorizzandolo ad effettuare impegni e pagamenti, entro l'ammontare definito dalla DGR n. 1011/2017, a valere sul capitolo 741114 per il triennio 2017-2019;

- 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 dell'esecuzione dei contratti, repertoriati ai nn. 000137 e 000138, la Sezione Raccordo al Sistema Regionale ha approvato i piani di lavoro semestrali per entrambi i lotti;
- Durante lo svolgimento delle attività relative ai *Servizi di accompagnamento al Percorso di Certificabilità dei bilanci*, le Società di revisione, per tutte le Aziende del SSR, hanno riscontrato la presenza di criticità ostative alla certificabilità stessa, risultanti dai Report agli atti;
- I piani di lavoro sono stati oggetto di rimodulazione, con la condivisione delle Aziende Sanitarie, a seguito di incontri tenutisi presso le stesse, come da verbali sottoscritti e in atti d'ufficio, trattandosi di adeguamenti dell'attività alla situazione concreta che non hanno apportato modifiche all'oggetto del Contratto, ai sensi dell'art.106 del D.Lgs. n° 50/2016, ma che, tuttavia, hanno comportato un rallentamento temporale delle attività stabilite contrattualmente;
- La Sezione Raccordo al Sistema Regionale, al fine di consentire una più efficace prosecuzione dei servizi in oggetto, con il massimo coinvolgimento da parte di tutti gli attori interessati, nel corso dell'ultimo semestre dell'anno 2019, ha convocato una serie di incontri, da cui sono emersi sia i notevoli miglioramenti compiuti, e, limitatamente ad alcune Aziende, le reali possibilità di raggiungere l'obiettivo ultimo della certificazione;
- La chiusura del PAC al 31 dicembre 2019, come originariamente prevista, comporterebbe l'interruzione dei Servizi di accompagnamento alla certificabilità dei bilanci e, conseguentemente, porterebbe alla vanificazione di tutta l'attività svolta sin qui, presso le Aziende, sotto il profilo dell'economicità delle risorse e, al tempo stesso, inficerebbe la valorizzazione delle competenze professionali acquisite dal personale aziendale coinvolto nel PAC ;
- L'obiettivo finale della certificazione potrà essere raggiunto soltanto attraverso la prosecuzione delle attività di verifica sui saldi del bilancio di esercizio 2019, che sarà oggetto di approvazione nel corso del mese di aprile 2020;
- Per implementare le azioni finalizzate al raggiungimento degli obiettivi ministeriali previsti dal D.M. del 1° marzo 2013, la Regione Puglia ha richiesto ed ottenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Ispettorato Generale per la Spesa Sociale – IGESPES, la possibilità di riprogrammare i tempi di attuazione del PAC, prorogandoli al 30 giugno 2020, così come disposto con DGR n° 2362 del 16/12/2019
- La riprogrammazione delle scadenze degli obiettivi ministeriali determina, conseguentemente, la necessità di un aumento delle prestazioni da parte dei RR.TT.II. affidatari, relativi ai servizi di accompagnamento agli Enti del S.S.R. pugliese, al fine di completare, nella maniera più corretta e concreta, il *Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci* e di conseguire l'obiettivo della certificazione.

Si ritiene, pertanto, di portare a compimento il *Percorso Attuativo di Certificabilità* degli Enti del S.S.R. pugliese, attraverso la proroga dei contratti repertoriati ai nn. 000137 e 000138, entro il 30 giugno 2020, nelle more della definizione, a livello ministeriale, delle ulteriori modalità di supporto alle attività di certificazione a capo delle Aziende sanitarie, e, contestualmente, di autorizzare la Sezione Raccordo al Sistema Regionale ad operare sul Capitolo 741114 di competenza della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo.

**Verifica ai sensi del D. Lgs. n. 196/2003 e del Regolamento (UE) 2016/679****Garanzie alla riservatezza**

La pubblicazione dell'atto sul BURP, nonché la pubblicazione all'Albo o sul sito istituzionale, salve le garanzie previste dalla legge 241/1990 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della

tutela della riservatezza dei cittadini secondo quanto disposto dal Regolamento UE 679/2016 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal D.Lgs. 196/2003 ss.mm.ii., ed ai sensi del vigente Regolamento regionale 5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, in quanto applicabile. Ai fini della pubblicità legale, il presente provvedimento è stato redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento alle particolari categorie di dati previste dagli articoli 9 e 10 del succitato Regolamento UE.

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

Il presente provvedimento comporta implicazioni di natura finanziaria di spesa per un importo massimo di euro 539.871,11, a valere per euro 200.000,00 sul capitolo 3975/2019 *“Spese per l’implementazione del controllo e la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie”* – Missione 1 – Programma 3 – Titolo 1 – Macroaggregato 3 – Piano dei Conti Finanziario 01.03.02.99.999, e per euro 339.871,11, a valere sul capitolo 741114/2019 *“Spese per servizi per il funzionamento del servizio sanitario regionale compreso gli interventi di cui all’art. 10 l.r.38/94 e art. 5 l.r. 10/89. iniziative straordinarie di attività sanitaria e convegni della regione puglia, spese correnti per altri servizi”* – Missione 13 – Programma 1 – Titolo 1 - Macroaggregato 3 - Piano dei Conti finanziario 01.03.02.99.999.

Ai successivi adempimenti contabili di impegno e di spesa provvederà, mediante adozione di appositi atti, il Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale.

Il Presidente relatore, sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi illustrate, ai sensi dell’articolo 4, comma 4, lettera k, della Legge Regionale n. 7 del 4 febbraio 1997, propone alla Giunta:

1. di demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale l’adozione degli atti relativi all’estensione degli effetti dei contratti, repertoriati ai nn. 000137 e 000138, entro il 30 giugno 2020, ai sensi dell’art. 106, co. 12, del D.Lgs. 50/2016, redatti d’intesa con la Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, ai fini del completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del SSR nel percorso di certificabilità dei bilanci, previsto a norma del DM 17 settembre 2012 e del DM 10 marzo 2013;
2. di demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, o suo delegato, l’adozione dei connessi atti amministrativi, nonché il coordinamento e la supervisione dell’attuazione dei rispettivi piani di lavoro;
3. di autorizzare il Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, ai fini dell’attuazione del presente deliberazione, ad effettuare impegni e pagamenti, a valere sul capitolo 741114;
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 pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale.

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.**

**Assistente Specialista Controllo**

**Bilanci degli Enti del S.S.R.**

(Angela Saltalamacchia)

**Il Dirigente del Servizio Controlli Agenzie,**

**Organismi, Società partecipate e**

**Certificazione Aziende Sanitarie**

(Giuseppe D. Savino)

**Il Dirigente della Sezione  
Raccordo al Sistema Regionale**  
(Nicola Lopane)

**Il Dirigente della Sezione  
Amministrazione Finanza e Controllo**  
(Benedetto G. Pacifico)

**Il Segretario Generale della Presidenza**  
(Roberto Venneri)

**Il Direttore del Dipartimento Promozione della Salute,  
del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti**  
(Vito Montanaro)

**Il Presidente della Giunta Regionale**  
(Michele Emiliano)

**REGIONE PUGLIA  
SEZIONE BILANCIO RAGIONERIA  
PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE  
(Art. 79, comma 5, L.R. 28/2001)**

**Si esprime: PARERE POSITIVO  
sulla presente proposta di deliberazione  
sottoposta all'esame della Giunta Regionale.  
Bari, 18/11/2019**

**LA DIRIGENTE  
D.ssa Regina STOLFA**

#### **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**

1. di demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale l'adozione degli atti relativi all'estensione degli effetti dei contratti, repertoriati ai nn. 000137 e 000138, entro il 30 giugno 2020, ai sensi dell'art. 106, co. 12, del D.Lgs. 50/2016, redatti d'intesa con la Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, ai fini del completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del SSR nel percorso di certificabilità dei bilanci, previsto a norma del DM 17 settembre 2012 e del DM 10 marzo 2013;
2. di demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, o suo delegato, l'adozione dei connessi atti amministrativi, nonché il coordinamento e la supervisione dell'attuazione dei rispettivi piani di lavoro;

3. di autorizzare il Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, ai fini dell'attuazione del presente deliberazione, ad effettuare impegni e pagamenti, a valere sul capitolo 741114;
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 pubblicare il presente provvedimento sul BURP in versione integrale.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA  
SILVIA PIEMONTE

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA  
MICHELE EMILIANO