

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 31 luglio 2024, n. 1089

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 al 31 dicembre 2022 del Modello di Rilevazione Ministeriale e della relativa Relazione periodica di accompagnamento - Aggiornamento del Gruppo di Lavoro Regionale di cui alla D.G.R. Puglia n. 1781/2019.

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 e dal Segretario Generale della Presidenza riferisce quanto segue.

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 D.G.R. n. 1060/2012, un autonomo *Percorso Attuativo di Certificabilità* (in breve PAC), 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.

Nel contempo con Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, è stato stabilito - all'art. 2 "*l'Obbligo di certificabilità dei dati - che gli Enti Sanitari devono garantire, sotto la responsabilità e il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci*" e con successivo Decreto del Ministero della Salute, adottato il 1° marzo 2013 di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sono state fornite alle Regioni indicazioni e linee guida per le fasi di predisposizione, presentazione, approvazione e verifica dell'attuazione del PAC.

Pertanto, coerentemente con quanto previsto dal DM 01/03/2013, di attuazione del DM 17/09/12, gli Enti del S.S.R. pugliese hanno provveduto ad adottare, con proprie deliberazioni, i *Percorsi Attuativi della Certificabilità* (PAC) e che con successiva presa d'atto, avvenuta con D.G.R. n. 1170 del 21 giugno 2013, la Giunta regionale, collazionava e adottava il PAC del S.S.R. pugliese, riformulato con D.G.R. n. 632/2016, a seguito delle prescrizioni e delle raccomandazioni espresse dal Tavolo di Verifica Adempimenti e dal Comitato LEA.

A seguito dello svolgimento dei servizi affidati in esito alla procedura di gara, di cui ex D.G.R. n. 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 Comitato LEA, sono stati affidati, alle società di revisione, ulteriori servizi complementari, volti alla soluzione di criticità di natura strettamente contabile, il cui completamento, avvenuto nel 2016, ha portato alla certificazione dei soli II.RR.CC.SS. "Giovanni Paolo II" e "De Bellis", mentre i restanti Enti del S.S.R. pugliese non hanno portato a compimento la fase di accompagnamento del PAC.

In tale contesto, la Regione Puglia, prevedendo nel Piano Operativo 2016-2018, intervento GOAMM 02.04, il completamento dell'intero *Percorso Attuativo della Certificabilità* (PAC) 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, con Deliberazione n°1011/2017 "*Percorso Attuativo di Certificabilità degli Enti del S.S.R. ai sensi del DM 01/03/2013. Completamento della fase di accompagnamento*", ha avviato un secondo percorso finalizzato al raggiungimento dei requisiti di certificabilità dei bilanci di esercizio dei rimanenti otto Enti del S.S.R., a norma del DM 17/09/2012 e del DM 01/03/2013.

Inoltre l'Amministrazione Regionale, nel prendere atto che, per ciascuno obiettivo rientrante nel PAC, le tempistiche inizialmente indicate nel Modello di Rilevazione Ministeriale, giusta D.G.R. n. 632/2016, non sarebbero state osservate dalle Aziende sanitarie, ha proceduto a rimodulare le stesse con D.G.R. n. 1972/2018.

Nel corso dell'ultimo semestre dell'anno 2019, la Regione Puglia, nel monitorare lo stato di avanzamento del PAC, ha riscontrato la presenza di criticità ostative, presso ciascun Ente del S.S.R., al raggiungimento degli obiettivi ministeriali nei tempi prestabiliti, e pertanto, per implementare le azioni finalizzate al raggiungimento dei precitati obiettivi, ha richiesto ed ottenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Ispettorato Generale per la Spesa Sociale – IGESPE, la possibilità di riprogrammare i tempi di attuazione del PAC, prorogandoli al 30/06/2020, così come disposto con successiva D.G.R. n. 2362 del 16/12/2019.

Successivamente, la situazione nazionale di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha comportato delle ripercussioni sul rispetto delle scadenze relative al PAC da parte degli Enti del S.S.R. A livello generale, si è inevitabilmente verificato un rallentamento delle attività dirette al conseguimento degli obiettivi previsti, indicati nel Modello di Rilevazione Ministeriale. Conseguentemente, la Regione Puglia ha disposto una temporanea sospensione delle attività connesse ai servizi di accompagnamento al Percorso della Certificabilità, espletabili esclusivamente in presenza presso gli Enti sanitari, per preminenti motivi di sicurezza a tutela di potenziali rischi di contagio. Pertanto, è stato chiesto, con nota prot. AOO_168/1472 del 26/05/2020, ed ottenuto dal Tavolo di Verifica degli Adempimenti e dal Comitato LEA di differire la scadenza delle attività al 30/09/2020.

Intervenuta, al 30 settembre 2020, la scadenza del Percorso Attuativo della Certificabilità, la Sezione Raccordo al Sistema Regionale, nell'ambito delle proprie competenze, ha chiesto agli Enti del S.S.R. pugliese di indicare, nel Modello di Rilevazione Ministeriale, l'esito finale dell'intero Percorso, inteso come temporalmente concluso. La Giunta Regionale quindi, a compimento del Percorso, con Deliberazione n. 319 del 7 marzo 2022 ha approvato il Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC e relativa Relazione periodica di accompagnamento, con riferimento agli aggiornamenti al 31 dicembre 2020, dando atto dei complessivi risultati ottenuti dagli Enti coinvolti.

Successivamente alla scadenza stabilita del 30 settembre 2020, sono state comunque poste in essere le azioni di ulteriore implementazione degli obiettivi previsti, soprattutto da parte delle Aziende che avevano riscontrato le maggiori criticità per l'esercizio 2020 e la Sezione Raccordo al Sistema Regionale, nell'ambito delle attività di propria competenza, ha proseguito nell'attività di monitoraggio sull'operato degli Enti del S.S.R. in merito alla certificazione dei rispettivi bilanci.

Tanto premesso, in sede di verifica periodica degli adempimenti effettuata dal Ministero della Salute, pur essendo intervenuta la scadenza delle attività al 30 settembre 2020 come innanzi evidenziato, è emerso l'obbligo di provvedere all'aggiornamento del Modello di Rilevazione Ministeriale del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) degli Enti del S.S.R. pugliese.

Conseguentemente la Sezione Raccordo al Sistema Regionale, nell'ambito delle attività di propria competenza e d'intesa con la Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, ha richiesto agli Enti del S.S.R. pugliese di fornire le informazioni utili ad aggiornare il Modello di Rilevazione Ministeriale del PAC e la relativa Relazione periodica di accompagnamento alla data del 31/12/2022.

Preso atto delle risultanze dei provvedimenti di ciascuna Direzione generale degli Enti coinvolti, si propone, pertanto, di approvare il Modello di Rilevazione Ministeriale del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) degli Enti del S.S.R. pugliese al 31 dicembre 2022 e di adottare la relativa Relazione periodica di accompagnamento.

A seguito della riorganizzazione che ha interessato la Sezione Raccordo al Sistema Regionale, si propone altresì di rimodulare il Gruppo di Lavoro Regionale diretto ad assicurare la corretta e completa applicazione del Percorso, da ultimo aggiornato con D.G.R. n. 1781 del 07/10/2019, designando il Dott. Giuseppe Domenico Savino, quale Responsabile del coordinamento per la corretta attuazione del PAC, in qualità di Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, coadiuvato e supportato dalla Dott.ssa Eleonora De Giorgi, in qualità di Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi, Società Partecipate e Certificazione Aziende sanitarie.

Tutto quanto innanzi premesso e considerato, nel sostenere la proposta così come formulata, si propone alla Giunta di adottare conseguente atto deliberativo.

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 n. 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 di cui al 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

Valutazione di impatto di genere

La presente deliberazione è stata sottoposta a Valutazione di impatto di genere ai sensi della D.G.R. n. 302 del 07/03/2022.

L'impatto di genere stimato è:

- diretto
- indiretto
- neutro

Il Presidente relatore, sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi illustrate, ai sensi dell'art. 4, comma 4, lettera k) della L.R. n. 7/1997, propone alla Giunta di:

1. approvare l'aggiornamento della composizione del Gruppo di Lavoro Regionale di cui alla D.G.R. 1781 del 07/10/2019, composto dal Dott. Giuseppe Domenico Savino, Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, Responsabile del coordinamento, e dalla Dott.ssa Eleonora De Giorgi, Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi, Società Partecipate e Certificazione Aziende sanitarie;
2. approvare il Modello di Rilevazione Ministeriale del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) del S.S.R. della Puglia - Aggiornamento al 31 dicembre 2022, elaborato secondo lo schema fornito dall'allegato A) di cui all'articolo 1, del decreto ministeriale 1° marzo 2013, allegato A al presente provvedimento, a costituirne parte integrante e sostanziale ma che non verrà pubblicato;
3. adottare la Relazione periodica di accompagnamento al PAC del S.S.R. della Puglia - Aggiornamento al 31 dicembre 2022, elaborata secondo lo schema fornito dall'allegato B) di cui all'articolo 1, del decreto ministeriale 1° marzo 2013, allegato B al presente provvedimento, a costituirne parte integrante e sostanziale ma che non verrà pubblicato;

4. trasmettere, per il tramite della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, la presente deliberazione unitamente agli allegati, alla Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport ai Direttori Generali degli Enti del S.S.R. della Puglia, per l'adozione di ogni atto connesso e consequenziale al completo raggiungimento degli obiettivi del Percorso;
5. trasmettere, per il tramite della Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, la presente deliberazione unitamente agli allegati, al Comitato permanente per l'erogazione dei LEA ed al Tavolo di verifica degli adempimenti;
6. demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, o suo delegato, in qualità di responsabile del coordinamento per assicurare la corretta e completa attuazione del PAC, ogni adempimento collegato e conseguente al presente atto;
7. demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, in qualità di responsabile del coordinamento, ogni atto di integrazione o modifica del Gruppo di Lavoro Regionale diretto ad assicurare la corretta e completa applicazione del Percorso;
8. pubblicare il presente provvedimento senza allegati sul BURP.

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 RISULTANZA ISTRUTTORIE.

Il Funzionario istruttore
(Roberto Corciulo)

Il Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi
Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie
(Eleonora De Giorgi)

Il Dirigente della Sezione
Raccordo al Sistema regionale
(Giuseppe D. Savino)

Il Segretario Generale della Presidenza
(Roberto Venneri)

Il Presidente della Giunta Regionale
(Michele Emiliano)

LA GIUNTA

- UDITA la relazione e la conseguente proposta del Presidente della Giunta Regionale;
- VISTE le sottoscrizioni apposte in calce alla proposta della presente deliberazione;
- 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. approvare l'aggiornamento della composizione del Gruppo di Lavoro Regionale di cui alla D.G.R. 1781 del 07/10/2019, composto dal Dott. Giuseppe Domenico Savino, Dirigente della Sezione Raccordo al

- Sistema Regionale, Responsabile del coordinamento, e dalla Dott.ssa Eleonora De Giorgi, Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi, Società Partecipate e Certificazione Aziende sanitarie;
2. approvare il Modello di Rilevazione Ministeriale del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) del S.S.R. della Puglia - Aggiornamento al 31 dicembre 2022, elaborato secondo lo schema fornito dall'allegato A) di cui all'articolo 1, del decreto ministeriale 1° marzo 2013, allegato A al presente provvedimento, a costituirne parte integrante e sostanziale ma che non verrà pubblicato;
 3. adottare la Relazione periodica di accompagnamento al PAC del S.S.R. della Puglia - Aggiornamento al 31 dicembre 2022, elaborata secondo lo schema fornito dall'allegato B) di cui all'articolo 1, del decreto ministeriale 1° marzo 2013, allegato B al presente provvedimento, a costituirne parte integrante e sostanziale ma che non verrà pubblicato;
 4. trasmettere, per il tramite della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, la presente deliberazione unitamente agli allegati, alla Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport ai Direttori Generali degli Enti del S.S.R. della Puglia, per l'adozione di ogni atto connesso e consequenziale al completo raggiungimento degli obiettivi del Percorso;
 5. trasmettere, per il tramite della Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, la presente deliberazione unitamente agli allegati, al Comitato permanente per l'erogazione dei LEA ed al Tavolo di verifica degli adempimenti;
 6. demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, o suo delegato, in qualità di responsabile del coordinamento per assicurare la corretta e completa attuazione del PAC, ogni adempimento collegato e conseguente al presente atto;
 7. demandare al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, in qualità di responsabile del coordinamento, ogni atto di integrazione o modifica del Gruppo di Lavoro Regionale diretto ad assicurare la corretta e completa applicazione del Percorso;
 8. pubblicare il presente provvedimento senza allegati sul BURP.

Il Segretario della Giunta

ANNA LOBOSCO

Il Presidente della Giunta

RAFFAELE PIEMONTESE