



## **Bollettino ufficiale della Regione Puglia n. 94 del 10/07/2013**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 21 giugno 2013, n. 1169

Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei dati e dei bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del D.lgs. 118/2011. Seguito DGR 1060/2012.

Il Presidente, On. Nicola Vendola, sulla base dell'istruttoria espletata dal Dirigente dell'Ufficio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, confermata dal Dirigente del Servizio Controlli e dal Direttore dell'Area Finanza e Controlli, riferisce quanto segue:

L'art. 11 del Patto per la Salute 2010-2012, recante "Qualità dei dati contabili, di struttura e di attività", ha previsto l'impegno da parte delle Regioni per l'avvio di procedure atte a perseguire la certificabilità dei dati e dei bilanci degli Enti Sanitari, attraverso un percorso volto all'armonizzazione delle procedure amministrativo contabili, nonché alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali ed al miglioramento della qualità dei dati contabili.

L'art. 11 prevede altresì che:

- le Regioni effettuino una valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo contabili, con la conseguente certificazione della qualità dei dati contabili delle aziende e del consolidato regionale;
- le Regioni sottoposte ai piani di rientro dai disavanzi sanitari, per tutta la durata dei piani, intensifichino le verifiche periodiche delle procedure amministrativo-contabili ai fini della certificazione annuale dei bilanci delle aziende e del bilancio sanitario consolidato regionale.

Strettamente correlato al citato art. 11 risulta essere il Titolo II del D. Lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi", per mezzo del quale vengono dettate specifiche disposizioni. Tale dispositivo interviene al fine di:

- armonizzare, a livello nazionale, i principi di valutazione specifici del settore sanitario ed i modelli di bilancio degli Enti sanitari;
- arricchire le informazioni contabili sotto il profilo finanziario, patrimoniale e gestionale;
- garantire l'omogeneità, la confrontabilità e il consolidamento dei bilanci del Servizio Sanitario Regionale;
- definire una regolamentazione della materia contabile e l'applicazione di un sistema di procedure amministrativo-contabile che consenta di superare positivamente la certificazione contabile del bilancio.

Per altro verso, com'è noto, la Regione Puglia è stata sottoposta a Piano di rientro per il triennio 2010-2012 non già per motivi strutturali (superamento soglia 5% deficit), bensì per il mancato rispetto del

Patto di Stabilità. Con Legge Regionale n. 2 del 9 febbraio 2011, nel dare valore di legge al citato Piano, viene stabilito, tra gli altri, quale obiettivo prioritario (al paragrafo C.1.3), “l’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”.

E’ quindi intervenuto il Decreto del Ministero della Salute n. 42 del 18 gennaio 2011, con il quale è stato emanato il documento metodologico che traccia il percorso per consentire alle Regioni ed agli Enti Sanitari, di effettuare la valutazione straordinaria delle procedure amministrativo contabili di cui all’art 11 del Patto per la Salute 2010-2012.

Successivamente, l’art. 2 del Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 recante “Obbligo di certificabilità dei dati”, ha previsto che gli Enti Sanitari “garantiscano, sotto la responsabilità e il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci. Per certificabilità si intende l’applicazione di una regolamentazione della materia contabile e di un sistema di procedure amministrativo contabili che ponga gli Enti Sanitari nella condizione, in ogni momento, di sottoporsi con esito positivo alle verifiche e alle revisioni contabili”.

In detto quadro normativo, in attuazione di quanto previsto dal Piano di Rientro, con Deliberazione di Giunta n.1060 del 30 maggio 2012, la Regione Puglia ha avviato un percorso attuativo finalizzato a perseguire la concreta certificabilità dei bilanci degli Enti Sanitari secondo fasi come di seguito descritte:

1. analisi della valutazione straordinaria delle procedure amministrativo-contabili e delle risultanze contabili all’interno degli Enti Sanitari;
2. accompagnamento degli Enti Sanitari nel percorso di adeguamento delle procedure, dei sistemi e delle competenze finalizzate alla certificabilità dei bilanci;
3. certificazione dei bilanci degli Enti Sanitari.

In relazione alla prima fase, la Regione Puglia, così come previsto dall’art. 1, comma 2, del Decreto del Ministero della Salute n. 42/2011, ha proceduto alla valutazione straordinaria finalizzata alla verifica della qualità e del rispetto delle procedure amministrativo-contabili, come da Nota prot. n. 168/249 del 20 marzo 2012 indirizzata al “Tavolo adempimenti e Comitato LEA-Verifica annuale Piano di Rientro” ed avente ad oggetto la relazione sullo stato di implementazione delle attività previste dal D.Lgs. 118/2011, Titolo II.

Per l’implementazione della seconda fase, la D.G.R. n. 1060/2012 ha demandato al Dirigente del Servizio Controlli il coordinamento e la supervisione del “piano di adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci degli enti sanitari”, ivi comprese le attività per l’espletamento di idonea procedura ad evidenza pubblica (gara europea) - riservata a società di revisione iscritte nell’Albo Speciale CONSOB ai sensi 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 di seguito dettagliati:

- implementazione di un piano di azione che partendo dai risultati della verifica straordinaria e dalla ricognizione sul campo delle prassi amministrativo-contabili degli Enti Sanitari, definisca in modo puntuale le attività da svolgere;
- attuazione di un percorso graduale di razionalizzazione delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili al fine di favorire l’armonizzazione delle procedure contabili ai sensi della normativa vigente ed in relazione all’evoluzione della disciplina nazionale in materia di contabilità sanitaria;
- implementazione di un processo di sviluppo del potenziale e di capacity building per l’adeguamento delle competenze tecniche necessarie agli Enti Sanitari ed agli Uffici regionali coinvolti ai fini della certificazione di bilancio;
- normalizzazione dei flussi formativi e documentali finalizzata a migliorare la qualità dei dati contabili ed a rinnovare la cultura del controllo interno;

- implementazione di procedure scritte, anche attraverso la messa a punto di apposita manualistica, per la definizione e standardizzazione delle modalità operative da seguire per il perseguimento della certificazione;
- definizione ed estensione di test formali e sostanziali, diretti ed indiretti, volti a migliorare il grado di affidabilità del sistema amministrativo contabile;
- supporto nella definizione di decisioni in materia organizzativa e di controllo interno, coinvolgimento della dirigenza attraverso la valutazione dei processi aziendali, integrazione nel sistema di valutazione di elementi a marcato carattere contabile amministrativo, supporto al processo di certificazione del bilancio;
- emissione, in relazione all'avanzamento della procedura di affiancamento, di lettere e rapporti intermedi e finali.

Ad esito della procedura di evidenza pubblica, che ha visto la suddivisione in quattro lotti degli enti sanitari regionali, ciascun lotto è stato aggiudicato ad una diversa RTI, composta da due Società di Revisione. A seguito delle verifiche di rito, previste dal D. Lgs. 163/2006, sono stati sottoscritti alla presenza dell'Ufficiale Rogante della Regione Puglia e quindi registrati i relativi contratti ed è in corso la predisposizione del piano operativo relativo alle attività oggetto dell'appalto. Gli aggiudicatari dei lotti sono riportati come di seguito:

Lotto 1: ASL Bari, ASL BT, GSA:  
RTI Deloitte & Touche SpA - PKF SpA

Lotto 2: ASL Taranto, AOU Policlinico Bari, IRCCS De Bellis:  
RTI PriceWaterhouseCoopers SpA - Ria Grant Thornton SpA

Lotto 3: ASL Foggia, IRCCS Giov.Paolo II, AOU Riuniti Foggia:  
RTI KPMG SpA - Mazars SpA

Lotto 4: ASL Brindisi, ASL Lecce:  
RTI Reconta Ernest & Young SpA - BDO SpA.

A sostegno delle attività facenti capo al Servizio Controlli ed all'Ufficio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie nella realizzazione dell'articolato e complesso percorso delle azioni di cui alla DGR 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 apposito Avviso pubblico finalizzato alla selezione di esperti contabili/amministrativi dotati di specifica ed elevata competenza ed esperienza in materia di controllo sui bilanci delle aziende Sanitarie - quattro professionisti iscritti all'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili nelle persone di: Dott. Antonio Cappiello, Dott.ssa Cinzia Saltino, Dott.ssa Eleonora De Giorgi e Dott.ssa Ester Rossi. Di seguito, così come richiesto espressamente dal citato Decreto Ministeriale 1° marzo 2013, si riportano sintetici curricula:

- Dott. Antonio Mario Lerario:
  - Titolo di studio: laurea in Economia e Commercio conseguita l'Università degli Studi di Roma "La Sapienza";
  - Ruolo e funzione svolta: dirigente del Servizio Controlli della Regione Puglia;
  - Anni di esperienza professionale 15 anni;
  - Competenze tecniche specifiche: Consulente di Direzione per la riorganizzazione dei processi organizzativi dell'ASL di Roma C e per l'attuazione del piano di organizzazione dell'ASL di Brescia; componente del gruppo di lavoro regionale per l'adozione delle linee guida in tema di contabilità analitica e di controllo di gestione delle aziende sanitarie di cui alla DGR n. 533/06; incarico

professionale con l'IRCCS Oncologico di Bari, per l'attuazione di progetti di ricerca corrente e finalizzata; contratto T.D. con l'ARES Puglia per l'analisi della mobilità sanitaria, la valutazione dei costi standard delle funzioni assistenziali, l'analisi dei DRG ad elevato rischio di inappropriata organizzativa; incarico professionale con l'ASL di Bari; coordinatore del gruppo di lavoro regionale per la redazione e negoziazione del Piano di Rientro; Dirigente dell'Ufficio Gestione Risorse Economiche e Finanziarie del Servizio GSA (fino al 06/2012)

- Titoli e abilitazioni professionali: Dottore di Ricerca in Economia e Gestione delle Aziende Sanitarie; Specializzazione in Monitoraggio della spesa sanitaria; Master in Health Management Systems presso la Duquesne University di Pittsburg, Pennsylvania, USA; iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bari; Autore di pubblicazioni su riviste nazionali in materia di organizzazione e contabilità di aziende sanitarie.

• Dott. Aldo Di Mola:

- Titolo di studio: Laurea in Scienze statistiche ed economiche conseguita presso la Facoltà di Economia e commercio dell'Università degli Studi di Bari;

- Ruolo e funzione svolta: dirigente dal 15 giugno 2012, prima dell'Ufficio Bilancio, di seguito dell'Ufficio Controllo e Certificazione Aziende Sanitarie e, ad interim, dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione fondi; funzionario presso la Provincia di Matera (2000-2002); funzionario con posizione organizzativa presso la Camera di Commercio di Foggia (2002-2012);

- Anni di esperienza professionale: 13 anni;

- Competenze tecniche specifiche: responsabile delle politiche comunitarie e dei progetti innovativi e speciali, in staff all'Ufficio di Presidenza della Provincia di Matera, occupandosi di programmi integrati territoriali (PIT) e altri strumenti di programmazione negoziata; responsabile del servizio di statistica della Camera di commercio di Foggia; dove ha coordinato e svolto per un decennio circa le attività di ricerca e analisi, nonché le pubblicazioni dell'Osservatorio economico provinciale;

- Titoli e abilitazioni professionali: abilitazione alla libera professione di Statistico (1996); ha frequentato il Master in business administration presso l'ISIDA - Istituto superiore per imprenditori e dirigenti d'azienda - di Palermo (1995-1997), con stage presso Fleet Financial Group - Providence, Rhode Island, USA (marzo- maggio 1997); professore a contratto di Statistica per il Diploma universitario in Scienze Infermieristiche, Facoltà di Medicina e Chirurgia, Università degli Studi di Bari, sede di Foggia, nell'A.A. 98/99.

• Dott. Antonio Cappiello:

- Titolo di studio: laurea in Economia e Commercio conseguita l'Università degli Studi di Bari;

- Ruolo e funzione svolta: collaborazione professionale presso il Servizio Controlli dell'Ufficio Controlli e Certificazione bilanci Aziende Sanitarie della Regione Puglia;

- Anni di esperienza professionale: 8 anni

- Competenze tecniche specifiche: esperto in attività di revisione legale dei conti e assistenza contabile/gestionale nel settore privato; esperto in attività di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere Universitarie e degli IRCCS, svolta presso la Regione Toscana, la Regione Basilicata e la Regione Puglia;

- Titoli e abilitazioni professionali: Dottore Commercialista iscritto presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bari e Revisore legale dei conti iscritto nell'apposito Registro.

• Dott.ssa Cinzia Saltino

- Titolo di studio: laurea in Economia e Commercio conseguita l'Università degli Studi di Bari;

- Ruolo e funzione svolta: collaborazione professionale presso il Servizio Controlli dell'Ufficio Controlli e Certificazione bilanci Aziende Sanitarie della Regione Puglia;

- Anni di esperienza professionale: 11 anni

- Competenze tecniche specifiche: svolge dal 2002 la libera professione di dottore commercialista,

esperto in attività di revisione legale dei conti e assistenza contabile/gestionale e fiscale anche con riferimento al settore della sanità;

- Titoli e abilitazioni professionali: Dottore di Ricerca in Economia delle Risorse Alimentari e dell'Ambiente Dottore Commercialista iscritta presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bari, componente della Commissione "Sanità, Scuola ed Enti Pubblici" dell'area Enti Locali dell'Ordine dei dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bari, Revisore legale dei conti iscritta nell'apposito Registro e Consulente tecnico del Giudice presso il Tribunale di Bari;

• Dott.ssa Eleonora De Giorgi

- Titolo di studio: laurea in Economia e Commercio conseguita l'Università degli Studi di Bari;

- Ruolo e funzione svolta: collaborazione professionale presso il Servizio Controlli dell'Ufficio Controlli e Certificazione bilanci Aziende Sanitarie della Regione Puglia;

- Anni di esperienza professionale: 15 anni;

- Competenze tecniche specifiche: esperto in attività di revisione legale dei conti e assistenza contabile/gestionale nel settore privato, esperto in attività di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere Universitarie e degli IRCCS, svolta presso, la Regione Basilicata; esperto di attività di verifica su procedure concordate nel settore sanitario privato;

- Titoli e abilitazioni professionali: Dottore Commercialista iscritta presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bari e Revisore legale dei conti iscritta nell'apposito Registro; componente della Commissione "Sanità, Scuola ed Enti Pubblici" dell'area Enti Locali dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bari;

• Dott.ssa Ester Rossi

- Titolo di studio: laurea in Economia e Commercio conseguita l'Università degli Studi di Bari;

- Ruolo e funzione svolta: collaborazione professionale presso il Servizio Controlli dell'Ufficio Controlli e Certificazione bilanci Aziende Sanitarie della Regione Puglia;

- Anni di esperienza professionale: 15 anni;

- Competenze tecniche specifiche: svolge dal 1998 la libera professione di dottore commercialista. Tra i suoi principali incarichi: revisore in Istituti Scolastici Statali, componente del nucleo di controllo di gestione della Provincia di Taranto, Dirigente della Funzione Amministrativa delle Farmacie Comunali di Taranto, componente del Nucleo di Valutazione dei dirigenti della ASL di Taranto.

- Titoli e abilitazioni professionali: Dottore di ricerca in Economia Aziendale; Cultore della Materia presso la II Facoltà di Economia di Taranto - Università degli Studi di Bari - nelle materie di "Ragioneria Applicata" e "Pianificazione e Controllo"; Dottore Commercialista iscritta presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Taranto; Revisore legale dei conti iscritta nell'apposito Registro e Revisore degli Enti Locali iscritta nell'apposito registro.

Attesa la rilevanza dell'obiettivo "Certificabilità", la Giunta Regionale con Deliberazione n. 788 del 23 aprile 2013 recante "Determinazione degli obiettivi gestionali annuali attribuiti ai direttori generali degli enti sanitari per l'anno 2013" ha richiamato tra detti obiettivi il conseguimento delle azioni previste dal piano di adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci di cui alla DGR 1060.

La D.G.R. 1060/2012 ha previsto, altresì, l'articolazione, sotto l'aspetto organizzativo, di una rete di referenti - composta da qualificati rappresentanti di AOU, IRCCS, AASSLL, GSA appositamente individuati razione officii - con funzioni di coordinamento e facilitazione delle attività inerenti:

• analisi delle problematiche di revisione;

• formalizzazione delle procedure secondo standard di riferimento;

• analisi dei gap e implementazione dei necessari adeguamenti;

• verifica dell'adeguatezza delle procedure;

• individuazione e adozione di soluzioni rispetto alle criticità riscontrate.

Gli Enti sanitari e la GSA hanno provveduto con propri atti alla designazione del referente interno di progetto, nonché del gruppo interno di lavoro. Come da indirizzi regionali, in genere, il referente di progetto è un dirigente incardinato nell'Area Risorse finanziarie, mentre del gruppo di lavoro fanno parte risorse umane afferenti alle altre Aree organizzative ovvero strutture. Di seguito si riportano per ciascun ente i referenti ed i componenti del gruppo di lavoro così come formalmente individuati:

- ASL Bari: Deliberazione del Direttore Generale n. 192 del 6 febbraio 2013: Dott.ssa Angela Lauria, Referente interno del progetto; Dott. Nicola Zonno e Dott. Francesco Luongo, componenti gruppo di lavoro;
- ASL BT: Deliberazione del Direttore Generale n. 126 del 28 gennaio 2013: Dott. Rosario Reda, Referente interno del progetto; Dott. Giuseppe Mastrodomenico, Sig. Biagio Casiero, Sig.ra Adriana Ciambellotti, Dott.ssa Sonia De Rossi, Ing. Marcello Tedona, componenti gruppo di lavoro;
- GSA: Atto Dirigenziale n. 35 del 19 giugno 2013: Dott. Benedetto Giovanni Pacifico, Referente interno del progetto; Dott. Vittorio Cioffi, Dott. Stefano Visicchio, componenti gruppo di lavoro;
- ASL Taranto: Nota del Direttore Generale n. 0004409/9 del 8 novembre 2012, formalizzata con Deliberazione del Direttore Generale n. 658 del 6 giugno 2013: Dott. Antonio Conoci, Referente interno del progetto, Dott.ssa Simona Grassi, Dott. Lorenzo Russo, Dott. Giuseppe Leone, Ing. Armida Traversa, Dott.ssa M. Rosaria Semeraro, componenti gruppo di lavoro;
- AOU Policlinico Bari: Deliberazione del Direttore Generale n. 1351 del 14 novembre 2012: Dott. Vito Montanaro, Referente interno del progetto; Dott. Pasquale Cassese, Dott. Mario Donadei, Rag. Anselmo Uva, Sig. Francesco Chiarappa, Dott. Gaetano De Bonis, Geom. Vito Carbonara, componenti gruppo di lavoro;
- IRCCS De Bellis: Deliberazione del Direttore Generale n. 2013/00000827 del 5 febbraio 2013: Dott. Giuseppe Savino, Referente interno del progetto; Rag. Rosanna Rubino, Rag. Francesco Bulzacchelli, Sig. Raffaele Fortunato, Dott.ssa Mariella Pascale, componenti gruppo di lavoro;
- ASL Foggia: Nota del Direttore Generale n. 0003179-13 del 11 gennaio 2013: Dott. Cesare Cervia, Referente interno del progetto; Dott. Michele Ciavarella, Dott. Gaetano Corvino, Dott. Matteo Lupo, Dott. Franco Fredella, Sig. Gaetano Bove, Sig.ra Ileana Serra, componenti gruppo di lavoro;
- IRCCS Giovanni Paolo II: Deliberazione del Direttore Generale n. 24 del 28 settembre 2012: Dott.ssa Tiziana Dimatteo, Referente interno del progetto; Dott. Andrea Pugliese, Dott. Vincenzo Miccoli, Dott. Domenico Losacco, Dott.ssa Francesca Gambacorta, componenti gruppo di lavoro;
- AOU Riuniti Foggia: Deliberazione del Direttore Generale n. 278 del 5 novembre 2012: Dott. Umberto Simonetti, Referente interno del progetto; Dott. Giuseppe Di Giovine, Dott. Giuseppe Cordisco, Dott. Michele Ametta, Dott.ssa Rosanna Stea, Dott.ssa Teresa Romei, Ing. Luigi Borrelli, componenti gruppo di lavoro;
- ASL Brindisi: Deliberazione del Direttore Generale n. 1357 del 19 luglio 2012: Dott. Gianluca Capochiani, Referente interno del progetto; Dott. Marcello Bacca, Dott. Giuseppe Vadacca, Dott.ssa Adriana Carrozzo, Dott.ssa Cinzia Tanzarella, componenti gruppo di lavoro. Con successiva nota, l'ASL di Brindisi ha comunicato di aver sostituito il referente di progetto come innanzi individuato con il Dott. Marcello Bacca, già componente del gruppo di lavoro;
- ASL Lecce: Nota del Direttore Generale n. 7051 del 15 gennaio 2013: Dott. Vincenzo Greco, Referente interno del progetto; Rag. Antonio Galati, Dott. Patrizio Statilani, Dott. Francesco Palumbo, componenti gruppo di lavoro.

Da ultimo, il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1° marzo 2013, ha definito le indicazioni e le linee guida per le fasi di predisposizione, presentazione, approvazione e verifica dell'attuazione del Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) che deve essere adottato da tutte le Regioni entro tre mesi dalla data di pubblicazione del Decreto in parola, intervenuta il 26 marzo 2013. L'Allegato B del Decreto in oggetto, che definisce i "Contenuti della Relazione periodica di accompagnamento al PAC da predisporre da parte delle Regioni" prevede che al

punto 1 della Relazione, "Soggetti della Regione Responsabili del PAC", siano elencati tutti i soggetti (operanti presso le sedi degli assessorati regionali competenti) 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.

A completamento del percorso descritto dalla DGR 1060/2012 e nell'alveo delle disposizioni previste dal D. Lgs. 118/2011 con particolare riferimento all'armonizzazione, al fine di definire un più organico quadro operativo di funzionamento volto alla condivisione e facilitazione delle tematiche di che trattasi, si ritiene necessario istituire un Comitato tecnico consultivo e di indirizzo (Steering Committee). Le funzioni che tale comitato è chiamato a svolgere sono individuate come di seguito:

- formulare proposte e pareri a sostegno delle decisioni in merito a scelte di rimodulazione e riprogrammazione del PAC;
- formulare proposte e pareri in merito alla definizione di standard con particolare riferimento alle procedure amministrativo-contabili, alla casistica applicativa, ai criteri e modalità di attuazione del PAC;
- formulare proposte e pareri in merito ad azioni volte ad accrescere il livello di competenza anche attraverso iniziative a carattere formativo
- contribuire all'analisi dell'andamento del PAC, anche sulla base dei dati di monitoraggio al fine di conseguire l'obiettivo della certificabilità.

Al fine di dare adeguata rappresentatività a tutti i soggetti a vario titolo coinvolti nel percorso attuativo della certificabilità, si ritiene che il Comitato debba essere composto da rappresentanti degli Enti come di seguito individuati:

- Aziende Sanitarie Locali: Dott. Rosario Reda, Dott. Antonio Conoci;
- Aziende Ospedaliere Universitarie: Dott. Umberto Simonetti, Dott. Vito Montanaro;
- Istituti di Ricovero e Cura a carattere scientifico - IRCCS: Dott. Gianluca Capochiani
- Collegi Sindacali degli Enti Sanitari: Dott. Marcello Danisi, Dott. Giovanni Carnevale;
- Revisore Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili: Dott. Michele Locuratolo;
- un rappresentante della Corte dei Conti, Sezione Regionale per la Puglia ed un rappresentante dell'Università di Bari da nominare con successivo atto.

Del Comitato fanno altresì parte, per competenza, il Dirigente del Servizio Controlli, che ne assume il coordinamento, il Dirigente del Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale, o suo delegato, ed il Dirigente dell'Ufficio Controllo e Certificazione Aziende Sanitarie con funzioni di Segretario.

Il Comitato, coerentemente con i tempi previsti dal Decreto Ministeriale 1° marzo 2013, durerà in carica tre anni a far data dalla notifica della nomina, e comunque fino all'ultimazione delle attività.

La partecipazione al Comitato di personale della Regione Puglia e di enti del servizio sanitario regionale avviene a titolo gratuito razione officii; le sole spese, preventivamente autorizzate ed adeguatamente documentate, potranno essere riconosciute ai componenti che non rivestano la qualifica di dipendente della Regione Puglia o di ente del servizio sanitario regionale. L'ammontare complessivo per i rimborsi spese, per l'intera durata dell'attività del Comitato, non potrà essere comunque superiore a Euro 45.000,00.

Tutto ciò premesso, ritenuto di dover provvedere si propone:

- 1) di prendere atto che nell'ambito del percorso per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie, tutti gli enti del SSR, ivi inclusa la GSA, hanno provveduto alla formale individuazione del referente di progetto oltre che di apposito gruppo di lavoro;
- 2) di confermare, nel contesto di quanto disposto con la DGR n. 1060/2012, che il Responsabile del coordinamento per assicurare la corretta e completa attuazione del PAC è identificato nella persona del

Dott. Antonio Mario Lerario, Dirigente del Servizio Controlli della Regione Puglia, coadiuvato dal Dott. Aldo Di Mola, Dirigente dell'Ufficio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, e supportato da apposito gruppo di lavoro operante presso il Servizio Controlli, composto dai seguenti professionisti: Dott. Antonio Cappiello, Dott.ssa Cinzia Saltino, Dott.ssa Eleonora De Giorgi e Dott.ssa Ester Rossi, i curricula dei quali sono riportati sinteticamente in narrativa;

3) di identificare le persone designate dalla Regione e dagli enti del SSR 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 istituire - a completamento del percorso descritto dalla DGR 1060/2012 e nell'alveo delle disposizioni previste dal D. Lgs. 118/2011, con particolare riferimento all'armonizzazione ed al fine di definire un più organico quadro operativo di funzionamento volto alla condivisione ed e facilitazione delle tematiche di che trattasi - un Comitato tecnico consultivo di indirizzo (Steering Committee);

5) di stabilire che le funzioni che tale Comitato è chiamato a svolgere sono individuate come di seguito:

- formulare proposte e pareri a sostegno delle decisioni in merito a scelte di rimodulazione e riprogrammazione del PAC;
- formulare proposte e pareri in merito alla definizione di standard con particolare riferimento alle procedure amministrativo-contabili, alla casistica applicativa, ai criteri e modalità di attuazione del PAC;
- formulare proposte e pareri in merito ad azioni volte ad accrescere il livello di competenza anche attraverso iniziative a carattere formativo
- contribuire all'analisi dell'andamento del PAC, anche sulla base dei dati di monitoraggio al fine di conseguire l'obiettivo della certificabilità.

6) di nominare quali componenti del suddetto Comitato:

- per le Aziende Sanitarie Locali: Dott. Rosario Reda, Dott. Antonio Conoci;
- per le Aziende Ospedaliere Universitarie: Dott. Umberto Simonetti, Dott. Vito Montanaro;
- per gli Istituti di Ricovero e Cura a carattere scientifico - IRCCS: Dott. Gianluca Capochiani
- in rappresentanza dei Collegi Sindacali: Dott. Marcello Danisi, Dott. Giovanni Carnevale;
- in rappresentanza dell'Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili: Dott. Michele Locuratolo;
- un rappresentante della Corte dei Conti, Sezione Regionale per la Puglia ed un rappresentante dell'Università di Bari da identificare con successivo atto.

7) di stabilire altresì che del Comitato fanno parte il Dirigente del Servizio Controlli, che ne assume il coordinamento, il Dirigente del Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale, o suo delegato, ed il Dirigente dell'Ufficio Controllo e Certificazione Bilanci Aziende Sanitarie con funzioni di Segretario;

8) di stabilire che la partecipazione al Comitato da parte di personale della Regione Puglia e di enti del SSR avviene a titolo gratuito razione officii;

9) che il Comitato, coerentemente con i tempi previsti dal Decreto Ministeriale 1° marzo 2013, durerà in carica tre anni a far data dalla notifica della nomina, e comunque fino all'ultimazione delle attività;

10) di riconoscere a titolo di rimborso ai componenti che non rivestano la qualifica di dipendente della Regione Puglia o di ente del SSR, le sole spese, sostenute in ragione dell'attività del Comitato, purchè preventivamente autorizzate dal coordinatore del Comitato e adeguatamente documentate;

11) di dare atto che con successivi provvedimenti il Dirigente del Servizio Controlli provvederà all'espletamento di tutti gli atti connessi e consequenziali inerenti l'attuazione della presente deliberazione;

L'adozione della presente deliberazione rientra nelle competenze della Giunta regionale ai sensi della Legge Regionale Puglia n. 7 del 4 febbraio 1997, art. 4, comma 4, punto d) ed i).



COPERTURA FINANZIARIA ai sensi della L.R. n. 28/01 e s.m.i.

Le spese derivanti dall'attuazione della presente deliberazione trovano copertura finanziaria a valere sullo stanziamento di competenza per l'esercizio 2013 del capitolo di spesa 3975, per un ammontare complessivo presumibile pari a Euro 45.000,00

LA GIUNTA

vista la relazione del Presidente proponente

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 quivi si intende integralmente riportata e, per l'effetto:

1) di prendere atto che nell'ambito del percorso per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie, tutti gli enti del SSR, ivi inclusa la GSA, hanno provveduto alla formale individuazione del referente di progetto oltre che di apposito gruppo di lavoro;

2) di confermare, nel contesto di quanto disposto con la DGR n. 1060/2012, che il Responsabile del coordinamento per assicurare la corretta e completa attuazione del PAC è identificato nella persona del Dott. Antonio Mario Lerario, Dirigente del Servizio Controlli della Regione Puglia, coadiuvato dal Dott. Aldo Di Mola, Dirigente dell'Ufficio Controlli e Certificazione Aziende Sanitarie, e supportato da apposito gruppo di lavoro operante presso il Servizio Controlli, composto dai seguenti professionisti: Dott. Antonio Capiello, Dott.ssa Cinzia Saltino, Dott.ssa Eleonora De Giorgi e Dott.ssa Ester Rossi, dei quali tutti i curricula sono riportati sinteticamente in narrativa;

3) di identificare le persone designate dalla Regione e dagli enti del SSR 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 istituire - a completamento del percorso descritto dalla DGR 1060/2012 e nell'alveo delle disposizioni previste dal D. Lgs. 118/2011, con particolare riferimento all'armonizzazione ed al fine di definire un più organico quadro operativo di funzionamento volto alla condivisione ed e facilitazione delle tematiche di che trattasi - un Comitato tecnico consultivo di indirizzo (anche detto Steering Committee);

5) di stabilire che le funzioni che tale Comitato è chiamato a svolgere sono individuate come di seguito:

- formulare proposte e pareri a sostegno delle decisioni in merito a scelte di rimodulazione e riprogrammazione del PAC;
- formulare proposte e pareri in merito alla definizione di standard con particolare riferimento alle procedure amministrativo-contabili, alla casistica applicativa, ai criteri e modalità di attuazione del PAC;
- formulare proposte e pareri in merito ad azioni volte ad accrescere il livello di competenza anche attraverso iniziative a carattere formativo;
- contribuire all'analisi dell'andamento del PAC, anche sulla base dei dati di monitoraggio al fine di conseguire l'obiettivo della certificabilità;

- 6) di nominare quali componenti del suddetto Comitato:
- per le Aziende Sanitarie Locali: Dott. Rosario Reda, Dott. Antonio Conoci;
  - per le Aziende Ospedaliere Universitarie: Dott. Umberto Simonetti, Dott. Vito Montanaro;
  - per gli Istituti di Ricovero e Cura a carattere scientifico - IRCCS: Dott. Gianluca Capochiani
  - in rappresentanza dei Collegi Sindacali: Dott. Marcello Danisi, Dott. Giovanni Carnevale;
  - in rappresentanza dell'Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili: Dott. Michele Locuratolo;
  - un rappresentante della Corte dei Conti, Sezione Regionale per la Puglia ed un rappresentante dell'Università di Bari da identificare con successivo atto;
- 7) di stabilire altresì che del Comitato fanno parte il Dirigente del Servizio Controlli, che ne assume il coordinamento, il Dirigente del Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale, o suo delegato, ed il Dirigente dell'Ufficio Controllo e Certificazione Bilanci Aziende Sanitarie con funzioni di Segretario;
- 8) che il Comitato, coerentemente con i tempi previsti dal Decreto Ministeriale 1° marzo 2013, durerà in carica tre anni a far data dalla notifica della nomina, e comunque fino all'ultimazione delle attività;
- 9) di stabilire ancora che la partecipazione al Comitato da parte di personale della Regione Puglia e di enti del SSR avviene a titolo gratuito razione officii;
- 10) di riconoscere a titolo di rimborso ai componenti che non rivestano la qualifica di dipendente della Regione Puglia o di ente del SSR, le sole spese, sostenute in ragione dell'attività del Comitato, purchè adeguatamente documentate e preventivamente autorizzate dal coordinatore del Comitato;
- 11) di dare atto che con successivi provvedimenti il Dirigente del Servizio Controlli provvederà all'espletamento di tutti gli atti connessi e consequenziali inerenti l'attuazione della presente deliberazione;
- 12) di disporre la pubblicazione del presente atto sul BURP;
- di notificare il presente provvedimento al Servizio Personale.

Il Segretario della Giunta Il Presidente della Giunta  
Avv. Davide F. Pellegrino Dott. Nichi Vendola

---