

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1328 del 09 ottobre 2015

DGR 757/2015. Assegnazione del finanziamento all'Ulss n° 12 Veneziana.

[Unità locali socio sanitarie e aziende ospedaliere]

Note per la trasparenza:

Il provvedimento, a seguito del verbale della commissione di valutazione, assegna all'Ulss n° 12 Veneziana, il finanziamento per la predisposizione di un Manuale Regionale di standard organizzativi, contabili e procedurali, necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci per tutte le Aziende Sanitarie del SSR Veneto.

L'Assessore Luca Coletto riferisce quanto segue.

L'articolo 11 del Patto per la Salute 2010-2012 ad oggetto "*Qualità dei dati contabili, di struttura e di attività*", stabilisce che "*in funzione della necessità di garantire nel settore sanitario il coordinamento della funzione di governo della spesa e il miglioramento della qualità dei relativi dati contabili e gestionali e delle procedure sottostanti alla loro produzione e rappresentazione, anche in relazione all'attuazione del federalismo fiscale, le Regioni e le Province autonome si impegnano a garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo-contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili*".

Il citato articolo 11, inoltre, prescrive che l'accertamento in parola venga effettuato sulla base di criteri e modalità per la revisione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere e degli IRCCS pubblici, degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie, in attuazione dell'articolo 1, comma 291 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, concernente i criteri e le modalità di revisione dei bilanci delle predette aziende del Servizio Sanitario Nazionale.

La Regione Veneto con DGR n. 1412/2012 ha indetto la gara d'appalto, per l'affidamento, per il biennio 2012-2013, del Servizio di Revisione volontaria di Bilancio delle Aziende ULSS e Ospedaliere del Veneto, dell'IRCCS I.O.V. e dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie.

La gara per tutti i 24 Enti del SSR e per l'IZSVE, è stata aggiudicata a 2 RTI - KPMG, PWC, MAZARS - E&Y, D&T, BDO.

L'obiettivo principale dell'attività di revisione è stato l'individuazione dei punti di miglioramento dei processi amministrativi e contabili.

Gli esiti dell'attività di revisione sui bilanci 2012 e 2013, considerato l'entrata in vigore del d. lgs. 118/11, che ha visto un sostanziale cambiamento dei principi contabili di riferimento per gli Enti sanitari, hanno comunque evidenziato una qualità delle procedure contabili delle Aziende del SSR soddisfacente, con punte anche elevate di qualità contabile ed amministrativa ed altre situazioni che necessitano di percorsi di miglioramento.

Ciò premesso

CONSIDERATO che il Percorso Attuativo della Certificabilità, previsto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal Ministero della Salute con i DD.MM. del 17/09/2012 e del 1/03/2013, è un percorso "finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali, necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci", come previsto dall'art.2 del D.M. del 17 settembre 2012 dove con certificabilità si intende la regolamentazione della materia contabile e di un sistema di procedure amministrativo-contabili che ponga gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, nella condizione, in ogni momento, di sottoporsi con esito positivo alle verifiche ed alle revisioni contabili.

CONSIDERATO che con DGR n.17/2015 è stato istituito un Tavolo Permanente a supporto della gestione delle criticità emerse in sede di Revisione Volontaria di Bilancio Esercizio 2013 nelle Aziende ed Istituti del SSR con lo scopo di proporre un progetto per lo sviluppo dell'attività di Revisione Contabile di Bilancio anche in vista del proseguimento dei Percorsi Attuativi della Certificabilità e assicurare un monitoraggio delle attività nel tempo.

CONSIDERATO che come riportato nell'Allegato A della citata DGR 757/2015, l'output richiesto è un Manuale Regionale di standard organizzativi, contabili e procedurali, necessari a garantire l'applicazione ai Bilanci dei principi contabili stabiliti dal D.L.gs 118/2011 e dalle casistiche applicative emanate dal Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze finalizzato a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci delle Aziende Sanitarie. Le aree oggetto di analisi sono così individuate: Immobilizzazioni, Rimanenze, Crediti e correlati Ricavi, Disponibilità Liquide, Patrimonio Netto, Debiti e correlati Costi, tenuto conto di quanto formulato dal Tavolo Permanente.

CONSIDERATO che il termine ultimo per la presentazione dei progetti è stato fissato per lunedì 13 Luglio u.s. . Entro tale scadenza, è giunto alla Sezione Programmazione Risorse Finanziarie tramite l'indirizzo di posta elettronica certificata: area.sanitasociale@pec.regione.veneto.it, un solo progetto dell'Azienda Ulss 12, inviato in data 10/07/2015. Successivamente, come previsto dalla Dgr n. 757/15 - art.6 **Allegato A** - , il Direttore dell'Area Sanità e Sociale, con decreto n. 225/2015, ha provveduto a nominare i componenti della Commissione per la valutazione dei Progetti presentati.

La Commissione si è riunita il giorno 3 Settembre u.s. a Venezia alle ore 15:00 presso Palazzo Molin; dalla lettura del verbale dell'incontro, risulta che la sommatoria delle singole valutazioni date ai sette criteri presi a riferimento (Dgr n. 757/15 - **Allegato A** - art. 6) ha portato ad una valutazione complessiva di 55/70.

In ragione di questo, viene ammesso al finanziamento regionale per la predisposizione del Manuale Regionale di standard organizzativi, contabili e procedurali, necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci per tutte le Aziende Sanitarie del SSR Veneto, l'Azienda Ulss 12 Veneziana.

Si ricorda che la fonte di finanziamento è reperibile dalle risorse previste nel Fondo Sanitario Regionale finalizzata all'erogazione dei LEA. In particolar modo, il finanziamento all'Azienda Ulss 12 Veneziana si configura nelle fattispecie di finanziamento a funzione ai sensi del d.lgs n. 502/92, da gestire con le modalità previste dal decreto del Responsabile GSA n. 5 del 09/05/2014.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura proponente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale;

Vista la Legge n.266/2005 (Legge finanziaria 2006)

Vista la Legge n. 67/1988;

Visto il D.Lgs.. 118 del 23 giugno 2011;

Visto il D.Lgs. n. 39/2010;

Visto il D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e ss.mm.ii.;

Visto il D.Lgs. n. 58/1998;

Visto il D.Lgs. 502/1992 e s.m.e i.

Visto il D.M. 1 marzo 2013

Visto il D.M. del 17 settembre 2012

Visto il D.M. del 18 gennaio 2011;

Vista la L.R. 10 gennaio 1997, n. 1;

Vista la L.R. 29 novembre 2001, n. 39;

Vista la DGR 17/2015

Vista la DGR 1412/2012

Vista la DDR 225/2015

Vista la DDR 67/2014

Vista la DDR n. 22/2013 - n.27/2013- n.28/2013- n.158/2013- n.166/2013- n.204/2013- n.238/2013- n.243/2013

Viste le D D.G.R. n. 4206/2008, n. 2492/2010, n. 3450/2010; n. 1379/2011; n. 2370/2011; n. 442/2012.

delibera

1. di prendere atto di quanto esposto nelle premesse, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di assegnare il finanziamento di euro 140.000,00 (centoquarantamilaeuro) per la realizzazione del progetto in merito alla predisposizione del Manuale Regionale di standard organizzativi, contabili e procedurali, necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci per tutte le Aziende Sanitarie del SSR Veneto all'Azienda Ulss n. 12 Veneziana, con le seguenti modalità:
 - Euro 42.000,00 (30%) sarà erogato nelle modalità del Finanziamento a Funzione come previsto dal decreto del Responsabile della GSA n. 5 del 09/05/2014 nel corrente esercizio;
 - Euro 98.000,00 (70%) al completamento del Progetto.
3. di incaricare il Direttore Generale della Area Sanità e Sociale della convenzione, il cui schema è riportato nell'Allegato A del presente provvedimento, secondo le modalità previste dalla normativa vigente;
4. che la durata temporale massima prevista per l'esecuzione del progetto è di nove mesi, dal momento in cui avviene la firma della Convenzione tra le parti;
5. di incaricare la Sezione Programmazione Risorse Finanziarie SSR dell'esecuzione del presente atto, mediante successivi provvedimenti.
6. di pubblicare la presente deliberazione nel Bollettino Ufficiale della Regione del Veneto.