

Deliberazione n° 86 del 15 febbraio 2018

Oggetto: Attività di sistemazione contabile delle poste stato patrimoniale al 31/12/2017.
Ricognizione

IL DIRETTORE U.O.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

A conclusione di specifica istruttoria, descritta nella narrazione che segue, si rappresenta che ricorrono i presupposti finalizzati all'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 2 della Legge n. 241/1990 e s.m.i.

Premesso

- che la Regione Campania, con nota prot. 43912 del 26/06/2017 a firma del Direttore Generale per la Tutela della Salute e Coordinamento SSR, ratificata con DCA 41/2017, ha fornito alla Aziende Sanitarie indicazioni operative per la definire lo Stato Patrimoniale del bilancio Consuntivo 2016 in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai tavoli ministeriali di verifica del piano di rientro;
- che con riferimento alle azioni da porre in essere l'AORN di Caserta in sede di chiusura del bilancio esercizio 2016 ha provveduto: a) all'imputazione definitiva delle anticipazioni di cassa e dei pagamenti centralizzati tramite CUP So.Re.Sa. così come da indicazioni impartite e b) alla chiusura delle perdite con i contributi in ripiano perdite tanto che la voce dello Stato Patrimoniale "Utili o Perdite portati a Nuovo" al 31/12/2016 è pari a 0;
- che il Presidente della Giunta Regionale con nota prot 31349/UDCP/GAB/CG del 30/11/2017 ha individuato una serie di attività e azioni di rilievo prioritario e strategico per il pieno raggiungimento degli obiettivi del piano di rientro, come richiesto in sede di verifica del piano dai Ministeri competenti, da realizzare con tempestività ed entro il 31/12/2017;
- che tra le attività rappresentate e che riguardano questa Azienda rientrano le seguenti azioni: 1) Due diligence Fondo Rischi Aziendale, 2) Analisi voci stato patrimoniale con riferimento ai Finanziamenti dallo Stato e dalla Regione per Investimenti, 3) Riconciliazione Debiti e Crediti tra le Aziende Sanitarie, 4) Ricognizione Obiettivi di Piano con particolare riferimento alle annualità FSN 2012 e 2013 per le quali è stato predisposto e trasmesso dalla Giunta Regionale dettagliato e articolato programma;
- che con nota prot 2130/UDPC/GAB/CG del 26/01/2018 il Presidente della Giunta Regionale ha sollecitato i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie a concludere gli adempimenti di cui ai punti sopra elencati con la massima sollecitudine e con puntuale definizione;

Considerato che

- relativamente a Due Diligence Fondo Rischi, da completare entro il 28.2.2018, L'UOC Affari Generali e Legali in collaborazione con l'UOC Gestione Economico Finanziaria ha provveduto: a) alla ricognizione dei procedimenti appostati nel fondo rischi 2015 e caricati nella piattaforma informatica regionale per la sola sezione economico-contabile e degli stessi ne è stata data informazione in piattaforma informatica nelle modalità indicate; b) alla ricognizione dei procedimenti giudiziari sorti precedentemente al 2015 e non ancora caricati nella piattaforma regionale predisponendo un elenco dettagliato. Le UOC Affari Generali e Legali e Gestione Economico Finanziaria, a seguito dell'incontro avuto presso la Direzione Generale per la Salute, hanno predisposto con particolare riferimento ai punti a) e b) un piano operativo "Due Diligence Contenzioso" che si allega (Allegato 1);
- in merito alle Voci Stato Patrimoniale l'analisi è stata completata in sede di chiusura dell'esercizio al 31/12/2016, con riconciliazione delle singole poste con gli uffici regionali durante i vari incontri avuti, preliminari all'adozione del bilancio. Con particolare riferimento alla voce Finanziamenti per Investimenti, come riportato nella tabella che si allega (Allegato 2) viene riportato il valore del finanziamento assegnato, il loro impiego in termini di opere/acquisti realizzati, gli ammortamenti e le sterilizzazioni. Non risultano in bilancio beni iscritti come cespiti di prima dotazione;

- per quanto riguarda i rapporti Debiti e Crediti con le altre Aziende Sanitarie sono stati effettuati incontri presso la Direzione Generale per la Tutela della Salute per la risoluzione delle questioni che presentavano maggiori criticità ed in particolare si sono tenuti incontri con

- ASL di Caserta
- AO Santobono Pausilipon
- AOU SUN

Dagli incontri avuti e dai successivi confronti si è addivenuti ad una riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie nei confronti delle suddette aziende ed i risvolti contabili già sono stati iscritti nel conto economico IV trimestre 2017;

- circa la Riconciliazione degli Obiettivi di Piano, con particolare riferimento alle annualità FSN 2012 e 2013 l'UOC Analisi e Monitoraggio delle Attività Sanitarie ha predisposto apposito prospetto riepilogativo che pure si allega (Allegato 3) in cui per singola linea progettuale vengono esposti gli importi assegnati, le attività svolte o acquisti effettuati, gli indicatori di risultato, gli importi impegnato e/o utilizzati.

Rilevato che

- le attività di caricamento dei procedimenti giudiziari ante 2015 indicate nel piano operativo "Due Diligence Contenzioso" già sono in fase avanzata e si concluderanno entro il 28/02/2018;
- la riconciliazione crediti e debiti con le altre aziende sanitarie, i cui risvolti contabili già sono stati iscritti al conto economico IV trimestre 2017, è manchevole solo di un verbale conclusivo;
- eventuali residui ancora iscritti tra i fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati anni precedenti fa riferimento a somme già impegnate e relative ad acquisti/attività realizzati o in corso di completamento;

Ritenuto

procedere alla formale ricognizione delle attività di sistemazione contabile delle poste stato patrimoniale al 31/12/2017 così come richiesto dalla Giunta Regionale della Campania con particolare riferimento alle attività relative: **a)** al Fondo Rischi riassunta riassunte nell'allegato 1 "Due Diligence Contenzioso", **b)** alla rilevazione delle voci Stato Patrimoniale come da allegato 2, **c)** alla riconciliazione debiti e crediti con altre aziende sanitarie i cui risvolti contabili già sono stati contabilizzati in sede di CE IV trimestre 2017, **d)** agli obiettivi di piano per FSN 2012 e 2013 riassunti in allegato 3 che si allega costituendo parte integrante e sostanziale del presente provvedimento unitamente agli allegati 1 e 2;

Attestata

- la legittimità della presente proposta di deliberazione, che è conforme alla vigente normativa in materia;

PROPONE

1. Di procedere alla formale ricognizione delle attività di sistemazione contabile delle poste stato patrimoniale al 31/12/2017 così come richiesto dalla Giunta Regionale della Campania con particolare riferimento alle attività relative: a) al Fondo Rischi riassunta riassunte nell'allegato 1 "Due Diligence Contenzioso", b) alla rilevazione delle voci Stato Patrimoniale come da allegato 2, c) alla riconciliazione debiti e crediti con altre aziende sanitarie i cui risvolti contabili già sono stati contabilizzati in sede di CE IV trimestre 2017, d) agli obiettivi di piano per FSN 2012 e 2013 riassunti in allegato 3 che si allega costituendo parte integrante e sostanziale del presente provvedimento unitamente agli allegati 1 e 2;
2. Di dare mandato al direttore UOC Gestione Economico Finanziaria di porre in essere le ulteriori verifiche, le eventuali residue riconciliazioni e attività di natura contabile a seguito di indicazioni future impartite dagli organi regionali e/o derivanti da eventi al momento non rilevabili e comunque prima della chiusura del bilancio esercizio 2017;
3. Di Trasmettere copia del presente provvedimento all'UOC GEF, UOC AMAS, UOC Affari Generali e Legali per le ulteriori attività da espletare, al Collegio Sindacale, al Commissario ad Acta per il Piano di Rientro, alla Direzione Generale per la tutela della Salute e Coordinamento del SSR,;
4. Rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile vista l'importanza gestionale e strategica delle attività oggetto della ricognizione.

IL DIRETTORE U.O.C.
GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA
Dott. Eduardo Chianese



Vista la sujestesa proposta di deliberazione, si esprime parere favorevole.

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.sa Antonietta Sciliano



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Gaetano Cubitosa



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Nicola Vittorio Ferrante

nominato con D.G.R.C. n. 297 del 23.05.2017
impresso nelle funzioni con D.P.G.R.C. n.212 del 30.05.2017

- Vista la proposta di deliberazione che precede, a firma del Direttore dell'U.O.C. Sviluppo Organizzativo e Valorizzazione Risorse Umane;
- Visto i pareri favorevoli resi sulla stessa dal Direttore Sanitario e dal Direttore Amministrativo;

DELIBERA

Per le causali in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate e trascritte, di prendere atto della proposta di deliberazione che precede e, per l'effetto, di:

Procedere alla formale ricognizione delle attività di sistemazione contabile delle poste stato patrimoniale al 31/12/2017 così come richiesto dalla Giunta Regionale della Campania con particolare riferimento alle attività relative: a) al Fondo Rischi riassunta riassunte nell'allegato 1 "Due Diligence Contenzioso", b) alla rilevazione delle voci Stato Patrimoniale come da allegato 2, c) alla riconciliazione debiti e crediti con altre aziende sanitarie i cui risvolti contabili già sono stati contabilizzati in sede di CE IV trimestre 2017, d) agli obiettivi di piano per FSN 2012 e 2013 riassunti in allegato 3 che si allega costituendo parte integrante e sostanziale del presente provvedimento unitamente agli allegati 1 e 2;

Dare mandato al direttore UOC Gestione Economico Finanziaria di porre in essere le ulteriori verifiche, le eventuali residue riconciliazioni e attività di natura contabile a seguito di indicazioni future impartite dagli organi regionali e/o derivanti da eventi al momento non rilevabili e comunque prima della chiusura del bilancio esercizio 2017;

Trasmettere copia del presente provvedimento all'UOC GEF, UOC AMAS, UOC Affari Generali e Legali per le ulteriori attività da espletare, al Collegio Sindacale, al Commissario ad Acta per il Piano di Rientro, alla Direzione Generale per la tutela della Salute e Coordinamento del SSR;

Rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile vista l'importanza gestionale e strategica delle attività oggetto della ricognizione.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Nicola Vittorio Ferrante



