



REGIONE BASILICATA
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA
A.S.P.
Via Torraca 2 85100 Potenza

Prot. n. 42897

17 APR. 2019

Al Dirigente Generale Ing. Donato Pafundi
Dipartimento Politiche della Persona
Regione Basilicata – POTENZA

Al Presidente del Collegio Sindacale
Sede

OGGETTO: PROROGA TERMINE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2018

• **PREMESSO**

- CHE in data 25 marzo 2015, con determina n.159, il Direttore Generale dell'ASP ha indetto una "Procedura aperta per affidamento del servizio di progettazione, gestione e manutenzione del nuovo sistema informatico di contabilità delle Aziende Sanitarie Provinciali di Potenza e Matera, A.O. S Carlo e IRCCS CROB di Rionero (durata 8 anni)". Al termine dell'iter di gara è stata aggiudicata in data 30 dicembre 2016 in favore della DEDALUS S.p.A. di Firenze l'appalto avente ad oggetto il progetto di dettaglio, la fornitura e la manutenzione di un sistema software di gestione contabile, che preveda un'unica installazione su server posti nel CED della Regione Basilicata a Potenza, con sito di Disaster Recovery realizzato presso il CED della Regione Basilicata a Matera;

- CHE dall' 01/01/2018 è stato avviato il nuovo sistema gestionale contabile che ha coinvolto tutte le Unità Operative aziendali interessate quali parti attive nelle procedure amministrativo-contabili. Contemporaneamente è stato sostituito il piano dei conti già in vigore presso ogni singola azienda del sistema sanitario regionale con un piano dei conti unico regionale che si allinea in modo univoco allo schema di modello CE Ministeriale.

- CHE le attività di messa in esercizio del nuovo sistema sono tutt'ora in corso avendo solo da poco tempo importato i dati di chiusura dell'anno precedente e, quindi, ancora in fase di controllo e verifica non solo nella loro esattezza bensì nel riallineamento al nuovo piano dei conti.

- CHE molte attività propedeutiche alle scritture di assestamento e rettifica ai fini della redazione del bilancio di esercizio, con il nuovo sistema, sono poste a carico di altre unità operative aziendali che, per operare a regime, hanno avuto bisogno di un lungo periodo di formazione.

- CHE il sistema per poter essere unico regionale ha avuto la necessità di essere impiantato con anagrafiche uniche dei prodotti, di clienti e fornitori, ecc. che hanno comportato diverse attività di verifiche per il riallineamento tra le aziende sanitarie ed ospedaliere regionali.

- CHE l'installazione del nuovo sistema è avvenuta in contemporanea allo sviluppo di nuove metodologie gestionali come la gestione della piattaforma SIOPE+ che veicola i pagamenti per il tramite della Tesoreria – Banca d'Italia-, l'avvio dall'anno 2019 dei nuovi modelli CE.

- **PREMESSO**, altresì che è scaduto l'incarico alla Società di Revisione per la certificazione del bilancio e che sono in corso le procedure per la nuova gara e nelle more dell'espletamento della stessa, si sta definendo la proroga dell'incarico per garantire la Certificazione di rimanenze, cespiti, fondo rischi ecc..., le cui attività di verifica, di norma, devono essere espletate in contemporanea alle operazioni di chiusura del bilancio.

- **CONSIDERATO** che tutto quanto premesso ha comportato tempi lunghi di adeguamento delle procedure di formazione del personale e di riallineamento dei dati (ancora in fase di verifica e sistemazione) ed allo stato non sono ancora definiti gli inventari con relativi ammortamenti e sterilizzazioni, la quantificazione del fondo rischi per cause in corso, la definizione del fatturato per la quantificazione dei costi di competenza.



REGIONE BASILICATA
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA
A.S.P.
Via Torraca 2 85100 Potenza

- RITENUTO che di dover garantire la corrispondenza del bilancio di esercizio 2018 ai principi contabili di: Veridicità, Correttezza, Prudenza, Competenza economico, Prospettiva di continuità aziendale.
- VISTO CHE l'art. 31, comma 1, del Decreto Legislativo n.118/2011 stabilisce quale termine ordinario ma non perentorio che i bilanci d'esercizio degli Enti del Servizio Sanitario Regionale siano adottati dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;
- VISTO CHE l'art. 2364 del codice civile in merito ai termini di approvazione dei bilanci di esercizio definisce che *"Lo statuto può prevedere un maggior termine, comunque non superiore a centottanta giorni, nel caso di società tenute alla redazione del bilancio consolidato ovvero quando lo richiedono particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società; in questi casi gli amministratori segnalano nella relazione prevista dall'articolo 2428 le ragioni della dilazione."*
- CONSIDERATO CHE i termini previsti dal D. Lgs. 118/2011 riprendono quelli previsti dalla normativa pubblicistica della società a carattere privato;
- CONSIDERATO CHE in ambito civilistico le operazioni straordinarie come la sostituzione del sistema informativo-contabile sono considerate giustificato motivo per il rinvio a 180 giorni dell'approvazione del bilancio di esercizio;
- CONSIDERATO CHE gli Enti del Sistema Sanitario Regionale sono stati oggetto delle fattispecie richiamate, conseguenti alla sostituzione del sistema informativo-contabile;
- CONSIDERATO CHE gli Enti del Sistema Sanitario Regionale hanno, per effetto di tali eventi di natura eccezionale e non ricorrente, accumulato dei ritardi sia per effetto della definizione delle partite creditorie e debitorie generatesi fra gli Enti sia per gli impegni conseguenti alla migrazione dei dati dai vecchi sistemi ai nuovi, attività che risulta alla data della presente ancora in corso;

TUTTO CIO' PREMESSO

In condivisione a seguito di accordo informale con le altre Aziende del Servizio Sanitario Regionale:

Quest' Azienda, ritenendo ordinario (in quanto la norma non recita "entro e non oltre") il termine di cui al succitato art. 31 D.lgs 118/2011, comunicano che, salvo diverso parere da parte di codesto Dipartimento, il Bilancio d'esercizio 2018 sarà adottato entro il 30/06/2019 e comunque salvaguardando la trasmissione dei modelli ministeriali previsti entro il 31 Maggio 2019.

Distinti saluti.

Il Responsabile U.O. Economico-Finanziaria ASP
Dott. Francesco Savino

Il Direttore Amministrativo F.F.
Dr. Giacomo CHIARELLI

Il Direttore Generale ASP
Dr. Lorenzo BOCHICCHIO

Protocollo PEC ASP

Da: PEC REGIONE BASILICATA <posta-certificata@pec.basilicatanet.it>
Inviato: mercoledì 17 aprile 2019 12:57
A: protocollo@pec.aspbasilicata.it
Oggetto: CONSEGNA: Invio nota prot. n. 42897 del 17/04/19: Proroga termine di approvazione del bilancio d'esercizio 2018.
Allegati: daticert.xml; postacert.eml (89,9 KB)
Firmato da: posta-certificata@pec.basilicatanet.it

GuparAddin.DataDiProtocollo:
Nessuna

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 17/04/2019 alle ore 12:57:26 (+0200) il messaggio
"Invio nota prot. n. 42897 del 17/04/19: Proroga termine di approvazione del bilancio d'esercizio 2018."
proveniente da "protocollo@pec.aspbasilicata.it"
ed indirizzato a "dg.sanita@cert.regione.basilicata.it"
è stato consegnato nella casella di destinazione.
Identificativo messaggio: opec2891.20190417125726.25642.437.1.12@pec.basilicatanet.it

