

Verbale n. 1 del Gruppo di Lavoro "Bilanci e Flussi Finanziari" – Insediamento.

POTENZA, 17/01/2017

Con riferimento a quanto previsto nella nota prot. n. 2017000457 del 13 gennaio 2017 a firma congiunta del Direttore Generale ASP dott. Giovanni Bochicchio e del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Regionale San Carlo Dott. Rocco Maglietta, in data 17/01/2017, presso la sala riunioni dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza- ASP, si è insediato il Gruppo di Lavoro "Bilanci e Flussi Finanziari".

I lavori sono stati avviati dai Direttori Amministrativi delle rispettive Aziende, Dott.ssa Cristiana Mecca e Dott.ssa Maddalena Berardi.

Sono presenti:

1. Dott. Francesco Savino – Direttore UOC Economico Finanziaria- ASP;
2. Rag. Mauro Bonardi- UOC Economico Finanziaria- ASP;
3. Rag. Antonietta Guttieri – UOC Economico Finanziaria- ASP;
4. Rag. Enza Milano- UOC Economico Finanziaria- ASP.
5. Dott.ssa Beatrice Nolè Direttore della UOC Controllo di Gestione –ASP;
6. Dott.ssa Alessandra D'Anzieri P.O. presso la UOC Controllo di Gestione –ASP
7. Dott. Nicola Mazzeo Direttore della UOC SIA- ASP;
8. Dott.ssa Eufrasia Pesarini– Direttore della UOC Economico Finanziaria- AOR San Carlo;
9. Dott.ssa Carmela Pace– UOC Economico Finanziaria- AOR San Carlo;
10. Dott.Franco Labroca Direttore della UOC SIO- AOR San Carlo;
11. Dott.ssa Lucia Lacivita – SIO- AOR San Carlo;
12. Sig.ra Vitina Lorusso- SIO- AOR San Carlo

Introduce i lavori la Dott.ssa Cristiana Mecca illustrando sommariamente il testo e le finalità della L.R. di riordino del SSR e rappresentando l'esigenza che i vari Gruppi di Lavoro costituiti in relazione alle diverse tematiche arrivino a definire le modalità di gestione della fase transitoria e di quella a regime.

La stessa fa presente, inoltre, che sarebbe opportuno prevedere il ricorso al supporto professionale di consulenti esterni nello svolgimento delle procedure di contabilità che interessano trasversalmente tutte le diverse articolazioni aziendali.

Prende la parola la dott.ssa Maddalena Berardi che richiama, in particolare, l'attenzione sulla necessità di rimodulare i Bilanci Preventivi per l'annualità 2017 e di definire la tempistica di tale adempimento.

Segue ampia discussione dalla quale emerge in primo luogo che **le UU.OO. Economico- Finanziarie, per la peculiarità delle attività svolte, non sono direttamente coinvolte per specifici oggetti di trasferimento, ma svolgono solo un ruolo di supporto per l'evidenza contabile dei trasferimenti da effettuarsi nonché per le ordinarie attività di gestione che andranno ad attivarsi.**

Vengono, altresì, definiti i seguenti orientamenti:

- Opportunità di distinguere una fase transitoria da una fase a regime;
- Priorità alla fase transitoria della gestione corrente per evitare ripercussioni negative nei confronti sia dei pazienti utenti che dei fornitori, e per assicurare l'assolvimento del debito informativo nel rispetto delle scadenze di legge;
- Funzione di supporto delle UU.OO. SIO per accompagnare detta fase transitoria;

- Intermediazione da parte della Regione Basilicata nella fase transitoria, anche rappresentando sui tavoli ministeriali le eventuali criticità che dovessero sorgere nello svolgimento delle complesse procedure operative di detta fase.

La fase a regime si sostanzierà nell'adozione, su proposta degli Uffici competenti, degli atti formali di trasferimento di personale, cespiti e magazzino, e rapporti contrattuali. Negli stessi atti saranno definiti i valori contabili oggetto di trasferimento, e le procedure da adottarsi.

In tale fase le UUOO Economico Finanziarie svolgeranno una funzione di supporto contabile e di registrazione a bilancio dei valori trasferiti. Va tenuto conto, altresì, da parte di tutte le UU.OO interessate, dell'imminente implementazione della nuova procedura di contabilità con gara in URA già aggiudicata.

A coronamento di detta fase a regime si consiglia la predisposizione e adozione dei nuovi bilanci preventivi entro un mese dalla data di scadenza del Modello CE 2° Trimestre 2017.

Particolare attenzione bisogna evidenziare nella fase transitoria che si è resa necessaria ed indispensabile per il procrastinarsi dei tempi di entrata in vigore della legge di riforma. Tempi congrui sono altresì necessari per attivare ed avviare le procedure informatiche per la gestione degli ordini di acquisto ed elaborazione dei cedolini degli stipendi ecc.

Per quanto sopra, nonché per assicurare la corretta continuità delle prestazioni e delle attività si rende necessario che la ASP, in questa fase transitoria, assicuri le necessarie operazioni di gestione amministrativa-contabile.

Si conviene di individuare, nella procedura di contabilità, delle specifiche strutture in cui far afferire le registrazioni contabili delle unità organizzative ed ospedaliere oggetto di trasferimento dedicando personale specifico.

Si evidenzia che nella presente fase transitoria le fatture continueranno ad essere intestate alla ASP e da questa pagate fino al momento in cui si definisce il trasferimento definitivo.

Anche per il personale dipendente si procederà, a seguito della individuazione dei dipendenti trasferiti, alla rielaborazione delle competenze stipendiali dal mese di gennaio 2017 per definire le registrazioni contabili da parte dell'azienda subentrante.

La presente fase transitoria genererà rapporti di credito / debito tra le aziende che saranno compensati entro tempi congrui tenuto conto delle esigenze di cassa di entrambe le aziende in ragione della definizione delle quote mensili regionali di FSR, cercando, così da evitare il ricorso all'anticipazione bancaria.

Per i costi e ricavi comuni e/o indiretti, di non agevole attribuzione, si ritiene opportuno il coinvolgimento delle UU.OO.- Controllo di gestione che si raccorderanno sull'entità degli stessi. -

