



| DIR.GEN./ DIR. STAFF (*) | U.O.D. / Staff |
|-----------------------------|----------------|
| DG 04 | 13 |

Regione Campania

GIUNTA REGIONALE

SEDUTA DEL **25/10/2023**

PROCESSO VERBALE

Oggetto :

Approvazione del bilancio consuntivo anno 2022 dell'A.O.R.N. MOSCATI ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D. Lgs. 118/2011.

| | | | | |
|-----|-----------------|----------|--------------|-------------------|
| 1) | Presidente | Vincenzo | DE LUCA | PRESIDENTE |
| 2) | Vice Presidente | Fulvio | BONAVITACOLA | |
| 3) | Assessore | Nicola | CAPUTO | |
| 4) | ” | Felice | CASUCCI | |
| 5) | ” | Ettore | CINQUE | |
| 6) | ” | Bruno | DISCEPOLO | |
| 7) | ” | Valeria | FASCIONE | |
| 8) | ” | Armida | FILIPPELLI | |
| 9) | ” | Lucia | FORTINI | |
| 10) | ” | Antonio | MARCHIELLO | |
| 11) | ” | Mario | MORCONE | |
| | Segretario | Mauro | FERRARA | |

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO

- a) che il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i., recante: *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*, dispone:
 - a.1) all'art. 26, l'obbligo di redazione, da parte delle Aziende e degli Enti del SSR e della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), del bilancio d'esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, che si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale;
 - a.2) all'art.31, l'adozione del bilancio di esercizio, da parte del Direttore Generale di ciascuna Azienda/Ente del SSR, ovvero dal responsabile della GSA;
 - a.3) all'art. 32, comma 7, l'approvazione da parte della Giunta Regionale dei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie;
- b) che con deliberazione n. 460 del 20.03.2007, la Giunta Regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
- c) che l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: *“Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale”*;
- d) che a seguito della delibera del Consiglio dei Ministri del 5 dicembre 2019 e della verifica positiva degli adempimenti ivi previsti, intervenuta nella riunione congiunta del 24 gennaio 2020 del tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza, la Regione Campania è rientrata nell'esercizio delle funzioni precedentemente ricomprese nel mandato commissariale, nel rispetto della cornice normativa vigente in materia sanitaria e in materia di Piani di rientro dai deficit sanitari;

VISTI

- a) il Decreto del Commissario ad Acta n. 60 del 4 agosto 2011, ad oggetto: *“Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale”*;
- b) il Decreto del Commissario ad Acta n. 126 del 10/10/2012, avente per oggetto: *“Adempimenti di cui all'art. 15, comma 13, lett. a) del D.L. n.95/2012, convertito in legge 135/2012, nonché dall'art. 17, comma 1, lettera a) del D.L. n.98/2011, convertito in L.111/2011, come modificato dalla lettera b) del comma 13 dell'art. 15 del DL 95/2012”*;
- c) la Delibera di Giunta Regionale n. 394 del 28 luglio 2020, recante *“Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2019 ed Indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019 – Approvazione.”*;
- d) la Delibera di Giunta Regionale n. 336 del 27 Luglio 2021, recante *“Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2020 ed Indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020. Approvazione”* (contenente anche la ripartizione delle risorse di cui ai DD.LL. COVID, in ragione delle spese sostenute e rendicontate dalle singole aziende per l'emergenza COVID 19);
- e) la Delibera di Giunta Regionale n. 410 del 27 Luglio 2022, recante *“Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2021 ed Indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021. Approvazione”* (contenente anche la ripartizione delle risorse di cui ai DD.LL. COVID, in ragione delle spese sostenute e rendicontate dalle singole aziende per l'emergenza COVID 19);
- f) la Delibera di Giunta Regionale 471 del 1 agosto 2023 recante *“Riparto del finanziamento sanitario indistinto vincolato extra fondo sanitario incluso il finanziamento relativo al progetto React EU, pay back per l'esercizio 2022 dei fondi Covid19 relativi agli esercizi 2020 e 2021 e non ancora assegnati alle Aziende Sanitarie nonché la ripartizione provvisoria del FSR indistinto e vincolato per l'esercizio 2023”*.

RILEVATO che dall'istruttoria svolta dall'U.O.D. 13 Vigilanza contabile ed amministrativa, come risultante dalla Relazione Tecnica di cui alla nota prot. n. 0504286 del 20/10/2023 risulta che:

- a) con Decreto del Commissario ad Acta n. 63 del 05 luglio 2018 "*Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie e implementazione della Contabilità Analitica. Modifiche e integrazioni al decreto commissariale n. 22 del 16 marzo 2018*" è stata approvata la nuova programmazione delle azioni per l'attuazione del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie (PAC), nonché le specifiche azioni relative alla Contabilità Analitica, in base a specifiche scadenze;
- b) con DGRC n. 680 del 13/12/2022 è stato approvato il bilancio consuntivo anno 2021, ai sensi dell'articolo 32, comma 7, del D.Lgs. 118/2011;
- c) con DGRC n. 680 del 13/12/2022 è stata approvata anche la riprogrammazione delle scadenze e del PAC così come proposta nella Delibera del Direttore Generale n. 1273 del 02/12/2022 dell'A.O.R.N. Moscati;
- d) l'A.O.R.N. Moscati, con nota del Direttore Generale, ha relazionato lo stato di avanzamento del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci indicando le azioni e l'integrazione delle procedure sulle principali aree di bilancio;
- e) nel quadro del miglioramento continuo delle attività amministrativo contabili l'A.O.R.N. Moscati ha avviato le attività di implementazione del controllo interno, al fine di garantire e verificare le procedure adottate;
- f) l'A.O.R.N. MOSCATI con deliberazione n. 858 del 11/08/2023 ha adottato il bilancio consuntivo 2022;
- g) il Collegio sindacale dell'A.O.R.N. MOSCATI con verbale n. 29 del 12/10/2023 ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2022;

RITENUTO di

- a) dover approvare, ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., il bilancio consuntivo dell'anno 2022 dell'A.O.R.N. MOSCATI;
- b) dover precisare che per le dimensioni informatiche del file, lo stesso non viene allegato alla presente deliberazione ma resta depositato presso la U.O.D.50.04.13 della Direzione Generale per la tutela della salute ed il coordinamento del Sistema Sanitario Regionale e che una copia viene trasmessa alla Segreteria di Giunta su supporto informatico;
- c) dover formulare indirizzo all'A.O.R.N. MOSCATI al fine della destinazione dell'utile dell'esercizio a riserve patrimoniali, il cui utilizzo è subordinato all'emanazione di specifiche disposizioni da parte della Giunta Regionale;
- d) dover precisare che l'approvazione del predetto bilancio di esercizio non comporta la ratifica della gestione dell'Azienda in esame;
- e) precisare che l'A.O.R.N. MOSCATI è tenuta ad ultimare il Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci al fine di migliorare ulteriormente i sistemi di rilevazione contabile ed introdurre stabilmente un sistema di controllo interno adeguato, onde garantire la Certificabilità del bilancio;

VISTO il D. Lgs. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.;

PROPONE, e la Giunta in conformità, a voto unanime

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che si intendono qui riportati integralmente:

1. di approvare, ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., il bilancio consuntivo dell'anno 2022 dell'A.O.R.N. MOSCATI che, per le dimensioni informatiche del file, non viene allegato alla presente deliberazione ma resta depositato presso la U.O.D.50.04.13 della Direzione Generale per la tutela della salute ed il coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, e viene trasmesso in copia alla Segreteria di Giunta su supporto informatico;
2. di formulare indirizzo all'A.O.R.N. MOSCATI al fine della destinazione dell'utile dell'esercizio a riserve patrimoniali, il cui utilizzo è subordinato all'emanazione di specifiche disposizioni da parte della Giunta Regionale;
3. di precisare che l'approvazione del predetto bilancio di esercizio non comporta la ratifica della gestione dell'Azienda in esame;
4. di precisare che l'A.O.R.N. MOSCATI è tenuta ad ultimare il Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci al fine di migliorare ulteriormente i sistemi di rilevazione contabile ed introdurre stabilmente un sistema di controllo interno adeguato, onde garantire la Certificabilità del bilancio;
5. di inviare il presente atto, ad intervenuta esecutività, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie, all'azienda sanitaria interessata, all'Ufficio competente per la pubblicazione nella sezione trasparenza del sito istituzionale della Regione Campania.



GIUNTA REGIONALE DELLA CAMPANIA

| | | | | | |
|------------------|-----|-----|------------|-------------------------|--------------------|
| DELIBERAZIONE n° | 595 | del | 25/10/2023 | DIR.GEN./DIR. STAFF (*) | UOD/STAFF DIR.GEN. |
| | | | | DG 04 | 13 |

OGGETTO :

Approvazione del bilancio consuntivo anno 2022 dell'A.O.R.N. MOSCATI ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D. Lgs. 118/2011.

| QUADRO A | CODICE | COGNOME | MATRICOLA | FIRMA |
|---|--------|------------------------------------|-----------|-------------------|
| PRESIDENTE - ASSESSORE - | | <i>Presidente De Luca Vincenzo</i> | | <i>25/10/2023</i> |
| DIRETTORE GENERALE / DIRIGENTE STAFF | | <i>Avv. Postiglione Antonio</i> | | <i>23/10/2023</i> |

| | | | |
|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| VISTO DIRETTORE GENERALE ATTIVITA' ASSISTENZA GIUNTA | COGNOME | FIRMA | |
| DATA ADOZIONE | <i>25/10/2023</i> | INVIATO PER L'ESECUZIONE IN DATA | <i>26/10/2023</i> |

AI SEGUENTI UFFICI:

- 40 . 1 : Gabinetto del Presidente
- 50 . 4 : DG per la tutela della salute e il coordin. del sist. sanitario regionale
- 50 . 13 : Direzione generale per le risorse finanziarie

Dichiarazione di conformità della copia cartacea:

Il presente documento, ai sensi del T.U. dpr 445/2000 e successive modificazioni è copia conforme cartacea dei dati custoditi in banca dati della Regione Campania.

Firma

(*)

DG= Direzione Generale

US= Ufficio Speciale

SM= Struttura di Missione

UDCP= Uffici di Diretta Collaborazione con il Presidente