

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 306 DEL 12.07.2017

OGGETTO: AZIONI CONSEGUENTI IL PIANO DI RIENTRO – ATTIVITA' CONTABILITA' ANALITICA: RIORDINO UFFICIO E INDIVIDUAZIONE REFERENTE.

Nella sede legale dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza, il Direttore Generale Dott. Achille Gentile, nominato con D.P.G.R. n°5 del 12.01.2016, ha adottato la seguente deliberazione in merito all'argomento indicato in oggetto.

U.O.C. PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE

Il Direttore dell'U.O.C. propone al Direttore Generale l'adozione del presente atto del quale ha accertato la regolarità tecnico-procedurale.

Il Responsabile del Procedimento

Dott.ssa Alma DE BARTOLO

Il Direttore

Dott.ssa Adelaide MARSICO

U.O.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Si attesta che la spesa di € -scaturente dalla presente proposta, è stata registrata sul conto n° del Bilancio 2017, che presenta idonea copertura

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO SERVIZI AMMINISTRATIVO E TECNICI

Esprime parere favorevole all'adozione del presente atto.

Il Direttore

Dott. Giancarlo Carci

PREMESSO

Che, con DCA n°84 del 25/07/2016 della Regione Calabria è stato adottato il nuovo Atto Aziendale di questa Azienda Ospedaliera;

Che con Decreto n°104 del 27/09/2016 del Commissario ad ACTA vengono individuate le Aziende del SSR da sottoporre a Piano di rientro triennale in attuazione dell'art. 1 c. 526, L. 208 del 28/12/2015;

Che il Piano succitato, implica l'attuazione di azioni comprendenti interventi di razionalizzazione dell'organizzazione, da attuarsi attraverso l'adozione di un nuovo piano di organizzazione;

Che, è opportuno attuare, nelle more dell'autorizzazione alle procedure concorsuali, di interventi interni organizzativi;

Che per come riportato dalla legge 30 del 2004 n° 288 e s.m.i. ed in particolare l'art. 1, comma 173 lettera f, in materia di "obbligo in capo alle Regioni di garantire in sede di programmazione regionale, coerentemente con gli obiettivi sull'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche, l'equilibrio economico – finanziario delle proprie aziende sanitarie, aziende ospedaliere, aziende ospedaliere universitarie ed istituti di ricovero e cura a carattere scientifico sia in sede di preventivo annuale che di contro consuntivo, realizzando forme di verifica trimestrale della coerenza degli andamenti con gli obiettivi dell'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche e prevenendo l'obbligatorietà dell'adozione di misure per la riconduzione in equilibrio della gestione ove si prospettassero situazioni di squilibrio;

Che, a seguito della Legge di Stabilità 2016, si rende indispensabile dare attuazione alla predisposizione del piano di rientro e del suo monitoraggio costante;

Che, tra gli obiettivi prioritari della direzione strategica, rientra l'attivazione e l'implementazione delle attività di Monitoraggio Periodico del Controllo di Gestione e del processo di budget per Centri di Responsabilità, e che per tale attività si rende indispensabile implementare il sistema di contabilità direzionale;

Che questa Azienda Ospedaliera, dovendo raggiungere tale obiettivo, ha inteso procedere a riorganizzare la predetta attività in modo da progettare, introdurre e implementare un sistema di Programmazione e Controllo al fine di poter definire i budget delle varie strutture aziendali secondo i dettami regionali e normativi vigenti;

Che a seguito dell'adozione del nuovo Atto Aziendale, si è reso necessario con deliberazione n° 70 del 06/03/2017 ricodificare i centri di costo, in una mappa unica aziendale, con codifica univoca ed aderente alla struttura organizzativa attuale, al fine di rendere più agevole la individuazione delle linee di responsabilità nella gestione dei CDR a cui afferiscono i singoli C. d C.;

Che dopo una attenta analisi di tutti i sistemi e sottosistemi informatici aziendali e dopo aver rilevato notevoli criticità sul preesistente piano dei centri di costo, quali l'assenza di organicità, la mancanza di uniformità nei vari livelli, l'assenza di una anagrafica unica all'interno degli applicativi, al fine di perseguire l'obiettivo del controllo dei costi in tutta l'Azienda, si rende necessario dotarsi di un sistema Informatico avanzato, "Cruscotto Direzionale" al fine di procedere all'analisi dei costi dei rendimenti e dei risultati ed in attesa dell'attuazione del Progetto SEC-SIRS della Regione Calabria;

Che al fine di consentire una progressiva autonomia dell'Azienda nella gestione della funzione, accanto allo svolgimento delle attività operative, verrà svolta un'adeguata attività di formazione rispetto ai contenuti, agli strumenti ed ai processi operativi che sostanziano le attività fondamentali con una formazione rivolta ai gestori ed una formazione rivolta agli utenti dei sistemi e che, dal momento dell'attivazione delle procedure per la contabilità analitica, ad oggi, si è riscontrato una alimentazione discontinua e non omogenea del sistema, con conseguente difficoltà nella messa a regime della contabilità analitica per C.d.C;

Che, pertanto, per un'efficiente gestione aziendale si rende necessario alimentare con continuità procedure informatiche aziendali attraverso, la rilevazione, il corretto inserimento e la successiva verifica dei dati di attività e di costo;

Che, altresì, ciò è finalizzato alla costruzione di una base dati utile a soddisfare il debito informativo istituzionale e la produzione di report gestionali direzionali tempestivi ed efficaci, attraverso interrogazioni mirate;

Che per le motivazioni sopra esposte vi è la necessità di individuare le UU.OO. responsabili dell'alimentazione, implementazione, produzione e controllo dei dati forniti, le afferenti procedure da alimentare ed implementare, la tipologia di flusso ed il tipo di dato da fornire, in modo da definire i percorsi, la rete dei flussi di alimentazione della contabilità analitica, e relativi responsabili;

Che pertanto, occorre individuare, per ogni procedura informatica di cui l'Azienda è dotata, la struttura responsabile della corretta implementazione operativa dei dati (rilevazione, inserimento, produzione base dati, attendibilità dei dati, ecc.) ed il relativo Dirigente/Collaboratore Tecnico Responsabile, per come di seguito specificato;

Che occorre definire il piano delle postazioni per la rilevazione dei dati contabili e di attività;

Che occorre chiarire nei dettagli la responsabilità della implementazione operativa (rilevazione, inserimento, produzione, attendibilità dei dati, controllo, ecc.) delle singole procedure informatiche nelle rispettive strutture aziendali;

Che è impellente la necessità di portare a regime il sistema di contabilità analitica e di dotare, di conseguenza, sistema di programmazione e controllo direzionale del flusso di dati necessari per dare avvio alle procedure di gestione per budget delle strutture dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza e garantire report periodici precisi, puntuali e tempestivi, stante l'esigenza del rispetto del debito informativo interno ed esterno;

Che i termini entro i quali il dato contabile deve pervenire all' Ufficio Flussi Informativi e Contabilità Analitica saranno stabiliti per singolo flusso con apposita procedura definita entro 1 mese dalla data di approvazione del presente atto;

Che l'U.O.C. PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE rappresenta l'ufficio che è l'interfaccia ufficiale con l'esterno dell'Azienda per la comunicazione delle Informazioni inerenti i Flussi Informativi e dati di Contabilità Analitica, nonché responsabile del sistema di reporting interno;

Ritenuto che occorre individuare per ogni singola procedura informatica di alimentazione della CO. AN. la Struttura direttamente responsabile della produzione e validazione dei flussi; Dover individuare la UOC Programmazione e Controllo di Gestione, quale Struttura di raccordo e controllo sulla corretta implementazione del sistema CO.AN.;

Che inoltre occorre dover individuare all'interno della UOC Programmazione e Controllo un Referente per la CO. AN., il Dott. Luca Reali dipendente a T.I. con la qualifica di Coll. Tecnico Cat. "D", già Referente del Tavolo Tecnico Regionale di Contabilità Analitica (Decreto prot. 351662/SIAR del 23/11/15) e con comprovata esperienza nel settore responsabile del Flusso di che trattasi;

RITENUTO

che occorre procedere al riguardo;

che i proponenti il presente atto non si trovano in alcuna delle situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, previste dalla vigente normativa in materia;

che il presente atto non è soggetto a controllo preventivo di legittimità ai sensi della L.R. n. 11/2004;

IL DIRETTORE GENERALE

Su proposta del Direttore dell'U.O.C. Programmazione e Controllo di Gestione e Sistemi Informativi Aziendali, formulata alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla struttura

interessata, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità resa dal responsabile del procedimento in relazione agli atti posti in essere dalla struttura medesima;
ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Di ritenere tutto quanto in premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di procedere ad individuare come Referente il Dott. Luca Reali nell'ambito delle attività in materia di Contabilità Analitica;

Di stabilire che i dirigenti delle UU.OO interessate dovranno comunicare tempestivamente eventuali variazioni delle attività di competenza di cui alle schede allegate;

Di stabilire che successivamente, sarà definita, a cura della UOC Programmazione e Controllo, una procedura per stabilire le modalità e i tempi di trasmissione per singolo flusso, nonché individuare le postazioni per la rilevazione dei dati contabili e di attività;

Di definire le Postazioni per la rilevazione dei dati contabili di attività:

1) UFFICI CENTRALI DI COORDINAMENTO:

A. U.O.C. PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE (Attività di reporting, Controllo di gestione - Budget, SDO/DRG, sede centrale);

B. U.O.S. FLUSSI INFORMATIVI E CONTABILITA' ANALITICA (per il monitoraggio delle attività di alimentazione operativa delle procedure della Contabilità Analitica, di indirizzo e controllo sulle postazioni di rilevazione dei dati contabili e relativi operatori espletata dal Referente sopra individuato);

C. U.O.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE (per la quadratura contabile di Bilancio)

2) POSTAZIONI:

A) Allegato "A": Tabella inerente la Tipologia dato da fornire per singola U.O. per la rilevazione dei dati contabili e la gestione informatica della contabilità analitica per centri di costo che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Di dare mandato al Responsabile del sito aziendale di pubblicare il presente provvedimento sul sito aziendale;

Di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale in conformità ai contenuti dell'art. 3-ter del D.Lgs n°502/1992 e s.m.i.;

Di dare atto, inoltre, che l'odierno provvedimento non è soggetto a controllo preventivo di legittimità ai sensi della L.R. n. 11/2004;

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr. Sergio Diego

IL DIRETTORE SANITARIO
Dr. Mario Veltri

IL DIRETTORE GENERALE
Dr Achille Gentile

SI ATTESTA

Che la presente deliberazione, in copia:

è stata affissa all'albo pretorio di questa Azienda in data _____

e vi rimarrà per quindici giorni;

è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data _____;

è costituita da n. _____ fogli intercalari e n. _____ fogli allegati.

Cosenza, lì

Il Direttore dell'Ufficio Affari Generali

Dott. Giancarlo Carci

SI ATTESTA

☐ Che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 10, comma 7, della legge regionale 22 gennaio 1996, n. 2.

☐ Che la presente deliberazione, soggetta a controllo preventivo di legittimità, è stata trasmessa alla Regione Calabria con nota prot. n. _____ del _____, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, comma 1, della legge regionale n. 11 del 19 marzo 2004.

Cosenza, lì

Il Direttore dell'Ufficio Affari Generali

Dott. Giancarlo Carci

SI ATTESTA

☐ è divenuta esecutiva in data _____ per decorrenza del termine di cui all'art. 13, comma 2, della legge regionale 19 marzo 2004, n. 11.

☐ è stata approvata dalla Regione Calabria con provvedimento n. _____ del _____.

☐ è stata annullata dalla Regione Calabria con provvedimento n. _____ del _____.

Cosenza, lì

Il Direttore dell'Ufficio Affari Generali

Dott. Giancarlo Carci