

## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE F.F.

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0000299	14/02/2025

OGGETTO: AREA OSPEDALIERA BARI NORD- Regolarizzazione contabile partite sospese e rilevazione sopravvenienze passive per impianti di ortopedia


### PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE F.F. N.RO 20250000352 DEL 12/02/2025 COMPOSTA COMPLESSIVAMENTE DA 5 (cinque) PAGINE

DI 0 (zero) ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

DI 0 (zero) ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

DI 0 (zero) DOCUMENTI ISTRUTTORI NON ALLEGATI PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE


Con la sottoscrizione in calce, i Direttori dichiarano di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, della vigente sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

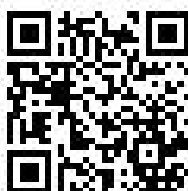
Parere del Direttore Amministrativo	Parere del Direttore Sanitario
 Firmato Digitalmente il 13/02/2025 17:09 Luigi FRUSCIO	 Firmato Digitalmente il 13/02/2025 17:12 Luigi ROSSI

Il Segretario	Il Direttore Generale F.F.
 Firmato Digitalmente il 14/02/2025 11:16 Raffaele IORIO	 Firmato Digitalmente il 13/02/2025 17:16 Luigi FRUSCIO

### ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo pretorio *on-line* della ASL BA, ai sensi dell'art. 32, c. 1, l. 69/2009, per la durata di 30 giorni naturali, decorrenti dal **14/02/2025**

Unità Operativa Affari Generali  
L'Addetto alla Pubblicazione  
Firmato Digitalmente il 14/02/2025 11:17  
  
Domenico ROVETO



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente è conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.

Oggetto AREA OSPEDALIERA BARI NORD- Regolarizzazione contabile partite sospese e rilevazione sopravvenienze passive per impianti di ortopedia

### **IL DIRETTORE GENERALE F.F**

Vista la Deliberazione del Direttore Generale F.F. n. 573 del 19/03/2024, con l'assistenza del Segretario, sulla base della istruttoria e della proposta formulata dal Direttore Amministrativo Area Ospedaliera Bari Nord che ne attesta la regolarità formale del procedimento, considera e determina quanto segue:

#### **Premesso che:**

- nell'ambito della delega al Governo in materia di federalismo fiscale, Legge 42 del 5 maggio 2009, con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del S.S.N. e dalle Regioni, è stato emanato il Decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, pubblicato sulla G.U. n. 172 del 26.7.2011 "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 L.R. 42/2009;
- le disposizioni del Titolo II del predetto Decreto sono volte a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Regionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, IRCCS pubblici ed Istituti Zooprofilattici), nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi enti devono attenersi per l'attuazione delle disposizioni normative;
- con DGR n. 2713/2014, la Regione Puglia ha approvato, ai sensi dell'art 39 della L.R. 4/2010, il documento avente ad oggetto "Obblighi informativi a carico delle aziende sanitarie ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR;
- con delibera Asl BA n. 133 del 20-1-2016, in virtù della DGR 2713/2014, è stata approvata la regolamentazione scadenziario flussi informativi per adempimenti contabili;
- con nota prot. 39157/1 del 24-2-2016, sono state fornite dall'Area gestione risorse finanziarie, alle strutture aziendali, le linee di indirizzo operative in attuazione del provvedimento deliberativo n. 133/2016, nonché i modelli standardizzati da utilizzare per l'invio dei dati;
- con delibera n. 1564 del 16-11-2020, avente ad oggetto percorso attuativo di certificabilità dei bilanci Pac degli enti del SSR ai sensi del DM 1 marzo 2013, sono state adottate ed aggiornate le procedure amministrativo contabili della Asl Bari;
- ai fini dell'elaborazione del bilancio di esercizio, l'AGRF invia apposita richiesta alle macrostrutture aziendali (richiamando la deliberazione DG n. 133/2016 di cui sopra) al fine di ottenere informazioni contabili in merito alle spese/costi di pertinenza di ogni struttura ed ogni utile elemento necessario alla predisposizione, secondo i principi di competenza economica, del relativo bilancio di esercizio;

#### **Considerato che:**

- nel corso del 2024, su input della Direzione Amministrativa dell'Area Nord, anche a seguito di richieste da parte di alcuni fornitori che evidenziavano forniture/partite contabili sospese (riferite ad impianti di ortopedia in attesa di fatturazione), si è proceduto ad effettuare delle riunioni con la Direzione Aziendale (in data 26-9-2024 e 14-11-2024), alla presenza dei Direttori/Dirigenti dell'Area Gestione Patrimonio, Area Gestione Risorse Finanziarie, Dipartimento del Farmaco e Dipartimento Ortopedico, al fine di attivare una specifica e approfondita ricognizione;

**Dato atto che:**

- nel corso delle sopra citate riunioni, si è dato mandato di effettuare, nell'ambito del Dipartimento del Farmaco, una analisi dettagliata delle attività di liquidazione rispetto alle forniture rese;

**Evidenziato che:**

- all'esito della dettagliata ricognizione, risultata complicata a causa delle numerose tipologie di impianti nonché della numerosità dei singoli articoli, effettuata da parte del Dipartimento del Farmaco, è stato comunicato con alcune mail (da ultima, mail del 15-1-2025 acquisita al prot. 7487/2025 ), che, una parte di tali impianti risultano, allo stato attuale, ordinabili dalle competenti farmacie ospedaliere dei PP.OO Area Bari Nord attraverso contratti con CIG capienti, per un ammontare pari a euro 187.539,73 i.e come da tabella seguente:

Descrizione	U.O. Farmacia PO Altamura i.e.	U.O. Farmacia PO Molfetta i.e.	U.O. Farmacia PO Corato i.e.	U.O. Farmacia PO San Paolo i.e.	Totale i.e.	Totale i.i. (Iva 22%)
Zimmerbiomet	8.880,79	9.396,01	0,00	6.701,75	24.978,55	30.473,84
LIMA Corparate	6.104,54	15.895,34	0,00	50.411,99	72.411,87	88.342,49
Stryker	38.301,22	10.206,50	1.685,46	0,00	50.193,18	61.235,67
J&J	2.165,38	31.481,20	0,00	6.309,55	39.956,13	48.746,47
<b>TOTALE</b>					<b>187.539,73</b>	<b>228.798,47</b>

- le U.O. Farmacia dei rispettivi presidi, non hanno fornito, ai fini della redazione del bilancio, il dettaglio economico, cioè il valore economico dei documenti di trasporto (DDT), riferiti a tali articoli che, se non contestati, avrebbero dovuto essere contabilizzati/accantonati come "fatture da ricevere";
- il mancato completamento delle procedure amministrativo-contabili da parte delle UU.OO. di Farmacia, nello specifico, emissione ordine/ricezione fattura/liquidazione, per tali protesi, consegnate ed impiantate, determinerebbe un contenzioso con i fornitori, con potenziale aggravio di costi a carico della ASL Bari per spese legali ed interessi di mora;

**Visti:**

- gli artt 2423 e ss del codice civile ed in particolare l'art. 2423 bis e l'OIC 29 che in sintesi disciplinano i principi di redazione del bilancio e la relativa rilevazione degli oneri di competenza dell'esercizio e cioè del criterio temporale con cui i componenti negativi vengono imputati al conto economico, nonché la correzione di errori nella contabilizzazione dei fatti aziendali;
- le Delibere Asl Bari n. 2814/2024 in materia di provvedimenti monitori e n. 15/2025 in materia di interessi passivi;

Assunto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

**DELIBERA**

Per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente richiamate e confermate:

**Di autorizzare** l'Area Gestione Risorse Finanziarie alla rilevazione contabile sul conto 75710000065 delle "soppravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi", per un importo pari ad euro 187.539,73 i.e., e

alla relativa attribuzione del budget alle UU.OO. di Farmacia di ogni singolo presidio, al fine di permettere i successivi adempimenti contabili di competenza di queste ultime, così come riveniente dalla ricognizione effettuata nell'ambito del dipartimento del farmaco, e di seguito riportata:

Descrizione	U.O. Farmacia PO Altamura i.e.	U.O. Farmacia PO Molfetta i.e.	U.O. Farmacia PO Corato i.e.	U.O. Farmacia PO San Paolo i.e.	Totale i.e.	Totale i.i. (Iva 22%)
Zimmerbiomet	8.880,79	9.396,01	0,00	6.701,75	24.978,55	30.473,84
LIMA Corporate	6.104,54	15.895,34	0,00	50.411,99	72.411,87	88.342,49
Stryker	38.301,22	10.206,50	1.685,46	0,00	50.193,18	61.235,67
J&J	2.165,38	31.481,20	0,00	6.309,55	39.956,13	48.746,47
<b>TOTALE</b>					<b>187.539,73</b>	<b>228.798,47</b>

**Di demandare** al Dipartimento del Farmaco dell'Asl BA, la predisposizione della documentazione utile ai successivi adempimenti e nello specifico di notificare l'esito della ricognizione effettuata alle singole U.O. di Farmacia di ogni presidio ospedaliero, al fine della emissione dell'ordine e successive operazioni di liquidazione;

**Di notificare** il presente provvedimento all'Area Gestione Risorse Finanziarie, all'Area Gestione Patrimonio, Dipartimento Area Farmaceutica e al Dipartimento di Ortopedia per gli adempimenti consequenziali;

**Di dare atto che** tutti i firmatari del presente atto attestano di non versare alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6 bis, l. 241/90, artt. 6,7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, ai sensi del vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, dalla Sezione Anticorruzione e Trasparenza del vigente PIAO – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35 bis, d.lgs. 165/2001.

### PROFILI CONTABILI

RILEVANTE, a valere su:  NON rilevante

Conto Economico/Patrimoniale	Anno	Importo
75710000065 - Sopravv.ze pass. rel. ad acquisto di beni e servizi	2024	228.798,47

CONTIENE liquidazione  NON Contiene Liquidazione

### ONERI DI PUBBLICAZIONE OBBLIGATORIA EX D. LGS. 33/2013:

SOGGETTA a pubblicazione  NON soggetta a pubblicazione

### ONERI DI RISERVATEZZA:

CONTIENE dati personali da NON pubblicare  NON contiene dati personali




### DESTINATARI NOTIFICA/TRASMISSIONE

Area Gestione Risorse Finanziarie	Area Gestione Patrimonio
Dipartimento di Ortopedia	Dipartimento Aziendale Gestionale del Farmaco

**PROPOSTA N.RO 20250000352 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20250000299 DEL 14/02/2025**

Con la sottoscrizione in calce al presente provvedimento, i firmatari di cui sopra, ciascuno in relazione al proprio ruolo come indicato e per quanto di rispettiva competenza, attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale applicabile e che il provvedimento predisposto è conforme alle risultanze istruttorie agli atti d'ufficio.

I medesimi soggetti dichiarano, inoltre, di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, della vigente sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

RUOLO	NOME E COGNOME	FIRMA
Estensore	Cetani Teresa	 Firmato digitalmente il 12/02/2025 09:55
Responsabile del Procedimento ai sensi della L. 241/1990	Quacquarelli Saverio	 Firmato digitalmente il 12/02/2025 13:12
Direttore UOC	Minervini Rodolfo	 Firmato digitalmente il 12/02/2025 14:52