

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA SOCIO-SANITARIA LOCALE**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 593 DEL 02/12/2024

Proposta n° 613 del 29.11.2024

STRUTTURA PROPONENTE: SC BILANCIO

Oggetto: Ripiano del superamento del tetto dei dispositivi medici per gli anni 2022 e 2023. Riscontro nota RAS n. 28342 del 17/10/2024 - *Fase preliminare*

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
Il Responsabile del procedimento	Dott.ssa Silvana Biagina Gusai	
Il Direttore SC Bilancio		

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della ASL Ogliastra

SI []

NO [x]

DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO []

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020

SI []

NO [X]

IL DIRETTORE DELLA SC BILANCIO DELLA ASL OGLIASTRA

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30/12/1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;

VISTA la legge regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e ss.mm.ii.;

RICHIAMATE la Deliberazione della Giunta Regionale n. 36/47 del 31/08/2021, con la quale veniva approvato il Piano Preliminare regionale di riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari e la Deliberazione della Giunta Regionale n. 46/26 del 25/11/2021 con la quale è stata costituita l’Azienda socio-sanitaria n. 4 Ogliastra a far data del 01/01/2022;

DATO ATTO che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha provveduto, con DGR n. 17/67 del 19/05/2022, alla nomina di Direttore Generale della ASL Ogliastra del Dott. Andrea Marras come da L.R. n. 24 del 11/9/2020, art. 47;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastra n. 99 del 26/05/2022 con quale si prende atto del conferimento di incarico libero professionale per Direttore Generale al Dott. Andrea Marras;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastra n. 108 del 21/06/2022 con quale si nomina Direttore Amministrativo la Dott.ssa Tiziana Passetti;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastra n. 135 del 21/07/2022 con quale si nomina Direttore Sanitario il Dott. Francesco Logias;

ACQUISITA la nota dell’Assessorato dell’igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale – Direzione Generale della Sanità, Prot. n. 277 del 05/01/2022, recante: “LR 11/09/2020 e ss.mm.ii. Costituzione delle Aziende Fase di prima applicazione. Continuità assistenziale e amministrativa”, dove si ribadisce la necessità di garantire la continuità di tutti i servizi sanitari ed amministrativi da parte delle Aziende Socio sanitarie Locali (ASL) e dell’Azienda regionale della Salute (ARES), appena costituite;

VISTA la Deliberazione ASL Ogliastra n. 27 del 06/02/2023 avente ad oggetto “Preso d'atto della deliberazione della Giunta regionale n. 3/39 del 27.01.2023 "Atto aziendale dell’Azienda Socio Sanitaria Locale n. 4 dell’Ogliastra. Esito verifica di conformità ai sensi dell’art. 16, comma 2, LR 11.9.2020 n. 24" - Adozione definitiva Atto aziendale;

RICHIAMATO integralmente l’art. 46 del suddetto Atto Aziendale della ASL Ogliastra che delinea la fase transitoria disponendo “Nelle more di implementazione e di istituzione e attivazione delle strutture previste nel presente atto e di adozione dei regolamenti attuativi, al fine di garantire la continuità, l’operatività dei servizi e l’erogazione dei livelli essenziali di assistenza, si conferma l’attuale configurazione organizzativa e le disposizioni regolamentari aziendali vigenti ove compatibili”;

VISTA la Deliberazione ASL Ogliastra n. 425 del 06/11/2023 avente ad oggetto “Atto Aziendale ASL Ogliastra - avviso selezione interna per il conferimento, ai sensi dell’art. 71 CCNL Area Funzioni Locali 2016-2018, dell’incarico di direzione della SC “Bilancio”, afferente al Dipartimento Tecnico – Amministrativo”, afferente al Dipartimento Tecnico – Amministrativo” e con la quale si è conferito l’incarico di Direttore con decorrenza dal 16/11/2023 alla Dott.ssa Silvana Gusai;

VISTA la normativa di settore specifica: Decreto Legislativo 23.06.2011, n.118 “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”;

PREMESSO che con la L.R. n. 24/2020 è stata ridefinita l'organizzazione del sistema sanitario della Regione Sardegna, con l'attribuzione alle Aziende Sanitarie Locali della responsabilità dei servizi assistenziali nei rispettivi territori di competenza e ad ARES (Azienda Regionale per la Salute) dei compiti e funzioni centralizzate di carattere tecnico-amministrativo a favore delle ASL, dell'ARNAS Brotzu, di AREUS e delle AOU di Cagliari e Sassari;

VISTO il Decreto-Legge 30 marzo 2023, n. 34 "Misure urgenti a sostegno delle famiglie e delle imprese per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale, nonché in materia di salute e adempimenti fiscali." convertito con modificazioni dalla L. 26 maggio 2023, n. 56 (in G.U. 29/05/2023, n. 124) che all' art. 8, comma 4, prevede: "Resta fermo quanto previsto dall'articolo 9-ter, commi 6 e 8, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2015, n.125, in merito all'obbligo di indicare nella fattura elettronica riguardante i dispositivi medici: a) in modo separato il costo del bene e il costo del servizio; b) il codice di repertorio di cui al decreto del Ministro della salute 21 dicembre 2009, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 17 del 22 gennaio 2010" e, all' art. 5 "Le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano, anche per il tramite degli enti del proprio servizio sanitario, verificano la corretta compilazione della fattura elettronica e mettono a disposizione del Ministero della salute, Direzione generale dei dispositivi medici e del servizio farmaceutico, trimestralmente, una relazione atta a documentare il rispetto di quanto previsto dal comma 4 e le attività poste in essere per la sua attuazione.";

VISTA la nota RAS n. 26605 del 19/10.2023 avente ad oggetto "D.L. 30/03/2023 n. 34 - Misure urgenti a sostegno delle famiglie e delle imprese per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale, nonché in materia di salute e adempimenti fiscali. Art. 8 - Verifica della correttezza nella compilazione della fattura elettronica e rendicontazione trimestrale della stessa." Con la quale viene fatta richiesta a ciascun' Azienda Sanitaria della Regione Sardegna di inviare, all' Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, una certificazione relativa all'ottemperanza con cadenza trimestrale di quanto disposto all'art. 8, comma 4 o, nei casi in cui siano avvenute delle contestazioni, una relazione sulle stesse come indicato dal comma 5;

VISTA la circolare del Ministero della Salute n.0020536 del 03/10/2024 "Ripiano del superamento del tetto dei dispositivi medici per gli anni 2022 e 2023.", con la quale viene fatta richiesta a ciascun ente del SSR una formalizzazione del fatturato (al lordo e al netto dell'IVA) per singolo fornitore di dispositivi medici e alle Regioni di provvedere, con atto, alla quantificazione e formalizzazione del fatturato totale;

VISTA la nota RAS 28342 del 17/10/2024 con la quale, in riferimento alla precedente, si fa richiesta a ciascuna Azienda Sanitaria di formalizzare, con Atto Deliberativo del Direttore Generale la formalizzazione del fatturato per singolo fornitore di dispositivi medici, identificato con ragione sociale e partita IVA, al lordo e al netto dell'Imposta sul Valore Aggiunto entro il 29/11/2024;

VISTA la nota ARES Sardegna PG/2024/0067532 del 15/11/2024, "Ripiano del superamento del tetto dei dispositivi medici per gli anni 2022 e 2023. Fatture relative a forniture includenti costi di eventuali servizi" con la quale si invitano le Aziende a segnalare, ai fornitori per i quali si evidenziano delle criticità in merito, l'elenco delle fatture coinvolte in tale casistica al fine di avere un riscontro urgente dell'eventuale importo del servizio da scorporare dal costo del dispositivo e, poter concludere in tempo utile l'attività richiesta;

PREMESSO che le note regionali sopra citate richiedono alle Aziende Sanitarie di fornire dati verificabili e conformi a tali prescrizioni, al fine di determinare con precisione il superamento del tetto di spesa e il relativo payback DM per gli anni 2022-2023;

PRESO ATTO che la gara di ambito regionale inerente l'acquisto di dispositivi medici non contempla l'indicazione da inserire nell'ordine NSO del costo del dispositivo separato dal costo del servizio;

TENUTO CONTO che, per il motivo esposto nel punto precedente, il costo relativo all'acquisto dei

dispositivi medici è stato registrato nella nostra contabilità utilizzando i dati risultanti dall'ordine NSO inserito nella fatturazione elettronica dell'anno solare di riferimento come costo singolo;

CONSIDERATO che questa Azienda ha provveduto all'estrazione e all'analisi dei dati presenti nella propria contabilità nonché di quelli trasmessi, a seguito di richiesta da parte di SardegnaIT alla Software House che ha fornito il Sistema Contabile AREAS-AMC delle Aziende Sanitarie della Sardegna;

CONSTATATO che, durante il lavoro di analisi, gli allegati trasmessi dal Ministero con la nota RAS prot. 28342, benché destinati ad agevolare l'individuazione delle fatture utili alla ricognizione, si sono rivelati in diversi casi non corrispondenti, complicando ulteriormente l'elaborazione dei dati richiesti;

PRESO ATTO e in ottemperanza di quest'ultima, quest' Azienda ha provveduto a contattare i fornitori B-Braun Milano, Coloplast, Convatec, Hollister, Santex e Teleflex per avere un riscontro urgente sull'eventuale scissione tra costo del bene e costo del servizio nella fatturazione emessa dagli stessi nei confronti di codesta Azienda, senza aver avuto alcun riscontro alla data odierna;

CONSIDERATA l'impossibilità, in assenza di dati chiari e completi, di determinare in modo veritiero e trasparente i valori al lordo e al netto di IVA dei dispositivi medici per gli anni 2022-2023 separati dal costo del servizio;

TENUTO CONTO che tale situazione compromette la possibilità per l'Azienda di adempiere correttamente agli obblighi previsti dalle note regionali nei termini indicati si è proceduto a richiedere, con la nota PG/2024/0016951 un rinvio al fine di poter avere ulteriori indicazioni sui costi ricadenti nelle voci dell'assistenza integrativa e protesica;

VERIFICATO con il Servizio competente dell'Assessorato la procedura utilizzata nell'analisi dei dati secondo quanto indicato nella circolare ministeriale 0007435-17/03/2020-DGPROGS-MDS-P;

RITENUTO comunque necessario trasmettere i dati del fatturato, seppur non ancora interamente esaustivi e certificabili, riservandosi la possibilità di modificarli o integrarli successivamente all'esito di ulteriori verifiche;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

RICHIAMATO il decreto legislativo del 14/03/2013 n. 33 e ss.ii.mm. "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

Per le motivazioni sopra riportate

PROPONE

DI RILEVARE che i fornitori per i quali sono state individuate le criticità in oggetto, B-Braun Milano, Coloplast, Concatec, Hollister, Santex e Teleflex, alla data odierna non hanno fornito i dati e le informazioni necessarie ad individuare separatamente i costi dei dispositivi medici da quelli dei servizi accessori, come richiesto dalle circolari ministeriali e dalle note regionali su citate;

DI CONSIDERARE i dati che si forniscono con la presente Deliberazione non completi e pertanto non certificabili, e di allegarli alla presente Deliberazione per farne parte integrante pur riconoscendoli come non definitivi riservandosi la possibilità di modificarli o integrarli in seguito a ulteriori analisi e verifiche;

DI SPECIFICARE che questa Azienda si esonera da ogni responsabilità riguardo alla correttezza e veridicità dei dati trasmessi, evidenziando che gli stessi si basano esclusivamente sulle informazioni disponibili nelle sole registrazioni contabili della fattura e sull'assenza di riscontri da parte del fornitore;

DI TRASMETTERE alla Regione Autonoma della Sardegna copia della presente Deliberazione, unitamente ai dati allegati, evidenziando l'impossibilità di fornire informazioni pienamente conformi e definitive per le ragioni sopra esposte;

DI TRASMETTERE copia del presente atto alla Segreteria di Direzione per gli adempimenti di competenza e per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio-sanitaria Locale Ogliastro.

IL DIRETTORE DELLA SC BILANCIO
Dott.ssa Silvana Biagina Gusai
(firma apposta sul frontespizio)

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO Dott. Francesco Logias		DIRETTORE AMMINISTRATIVO Dott.ssa Tiziana Passetti	
FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>	FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>
CONTRARIO	<input type="checkbox"/>	CONTRARIO	<input type="checkbox"/>
NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>	NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la su estesa proposta, che si richiama integralmente;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

DELIBERA

DI APPROVARE il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione;

IL DIRETTORE GENERALE ASL Ogliastro
Dott. Andrea Marras

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

ALLEGATI SOGGETTI NON A PUBBLICAZIONE

- 1) FATTURATO DM ANNO 2022
- 2) FATTURATO DM ANNO 2023

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ASL Ogliastra dal 02/12/2024 al 17/12/2024

Il Responsabile della Pubblicazione SC Staff di Direzione ASL Ogliastra
