DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

Determinazione n. 6/2003.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 7 febbraio 2003;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286;

visto il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 17 ottobre 1994, con il quale l'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR) è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo, relativo all'esercizio finanziario 2001, nonché le annesse relazioni del Direttore e del Collegio dei revisori dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR), trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Ignazio de Marco e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria per l'esercizio 2001;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni del Direttore e del Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR) – della relazione, come innanzi deliberata, che, alla presente si unisce, perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme al conto consuntivo per l'esercizio 2001 – corredato delle relazioni del Direttore e del Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR) – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Agenzia stessa.

ESTENSORE — *Ignazio de Marco*

PRESIDENTE — *Luigi Schiavello*

Depositata in Segreteria il 27 febbraio 2003.

IL DIRIGENTE SUPERIORE

(Cataldo Potenzi)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (ASSR) PER L'ESERCIZIO 2001

S O M M A R I O

1. Premessa ..... *Pag.* 13
2. Vicende significative ..... » 13
3. Organi ..... » 15
4. Personale ..... » 17
5. Attività ..... » 20
6. Bilanci e scostamenti ..... » 23
7. Risultati gestionali ..... » 27
   7.1. Notazioni generali ..... » 27
   7.2. Situazione finanziaria ..... » 30
   7.3. Residui ..... » 32
   7.4. Situazione amministrativa ..... » 35
   7.5. Conto economico ..... » 37
   7.6. Stato patrimoniale ..... » 38
8. Considerazioni conclusive ..... » 39

Appendice uno: prospetti di bilancio ..... » 42
Appendice due: indici di bilancio ..... » 48

1. Premessa.

In attuazione dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259 e dell'art. 3 della legge 14 gennaio 1994 n. 20, si riferisce al Parlamento sulla gestione finanziaria dell'*Agenzia per i servizi sanitari regionali (ASSR)* concernente l'esercizio 2001 [1] nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

L'AGENZIA fu istituita in base all'art. 5 del decreto legislativo 30 giugno 1993, n. 266 ed è stata riordinata, da ultimo, sia col d. l.vo 19 giugno 1999, n. 229 (attributivo di ulteriori competenze) sia con la legge 28 marzo 2001, n. 129 (che, nel convertire il decreto-legge 19.2.2001 n. 17, ne ha rinnovato l'assetto organizzativo/funzionale, rideterminato la dotazione organica del personale e incrementato il finanziamento statale).

Dotata di personalità giuridica, è sottoposta alla vigilanza del Ministero della salute ed assoggettata al controllo della Corte dei conti [2] nelle forme previste dall'art. 2 della legge 21.3.1958, n. 259.

2. Vicende significative.

Per quanto concerne notazioni generali, profili istituzionali, competenze, quadro normativo, struttura e organizzazione si rinvia ai precedenti referti.

Come già esposto nell'ultimo di essi (1999-2000), l'AGENZIA è stata oggetto di recenti interventi del Parlamento [3]: il Consiglio di amministrazione ha tempestivamente adottato il nuovo Regolamento [4] dell'Ente (approvato il 31 maggio 2001 con D.M. della salute di concerto col Ministro per la funzione pubblica e col Ministro dell'Economia e delle finanze) concernente la propria

---

1 Per le relazioni precedenti, *cfr.*: per l'esercizio 1995 (in *Atti Parlamentari*, XIII legislatura, doc. XV, n 28); per gli esercizi 1996-1998 (in *Atti Parlamentari*, XIII legislatura, n. 243) e per gli esercizi 1999-2000 (in *Atti Parlamentari*, XIV legislatura, n. 35).

2 D.P.C.M. 17 ottobre 1994.

3 D. l.vo 19 giugno 1999, n. 229 – che le ha attribuito ulteriori competenze – e decreto-legge 19.2.2001, n. 17 (convertito, con modifiche, con legge 28 marzo 2001, n. 129).

4 In G.U. 12.7.2001, n. 160 s.o. La potestà regolamentare in materia di funzionamento degli organi, di organizzazione dei servizi, di ordinamento del personale e di gestione amministrativo-contabile era stata attribuita al Consiglio dal succitato d. legge.

organizzazione interna, le norme di amministrazione e contabilità nonché sul personale.

Inoltre, in base al disposto dell'articolo 8, co. 1, del citato Regolamento è stato ricostituito (fino alla scadenza del Consiglio di Amministrazione) il *Nucleo di valutazione e controllo strategico* [5]; detto organismo, insediatosi il 19 dicembre 2001, ha finora tenuto tre riunioni in cui - oltre ad aver fissato i criteri e i parametri di massima per la valutazione dell'attività dell'Ente - ha fornito i richiesti pareri di competenza.

Ciò premesso, é da osservare che l'attuazione di detta normativa non può, comunque, dirsi ancora completa essendo stati portati a compimento soltanto alcuni concorsi interni per la nomina in ruolo di parte (11 unità) del personale in servizio ed essendo state attivate quattro [6] (delle previste otto) Sezioni, cui sono stati preposti dirigenti incaricati mediante contratti a tempo determinato [7]: sicché - come riconosce l'AGENZIA - "*la situazione di difficoltà funzionale che ha, per molto tempo, condizionato le scelte programmatiche del Consiglio di Amministrazione (...) non può dirsi sicuramente ancora superata*" [8].

Nel periodo preso in considerazione dal presente referto si segnalano, in particolare:

- i nuovi impegni scaturenti dalle indicazioni contenute nell'accordo della Conferenza Stato-Regioni dell'8 agosto 2001;
- l'adesione, nell'ottobre 2001, al sistema delle convenzioni *Consip S.p.A.* per la fornitura di beni e servizi ivi previsti;
- la verifica amministrativo/contabile, da parte dai Servizi ispettivi del Ministero dell' Economia e delle Finanze-Dipartimento RGS, terminata con

5 Deliberazione del Consiglio n. 196 del 25.10.2001. Per i tre componenti – nominati dal Consiglio tra esperti aventi un'elevata competenza tecnico-scientifica - é previsto il compenso nella misura del 60 % di quello spettante al Collegio dei revisori dei conti.
6 Si tratta delle Sezioni : "affari generali e personale", "monitoraggio della spesa sanitaria", "qualità dell' accreditamento" e, nello scorso novembre 2002, "organizzazione dei servizi sanitari".
7 Deliberazione del Consiglio in data 27 novembre 2001. Il trattamento economico è determinato in conformità a quello previsto per i dirigenti amministrativi del SSN (contratto collettivo 1998-2001).
8 Relazione al consuntivo 2001, pag. 2.

relazione al Ministero della salute nonché ad altri destinatari, tra cui la Procura Regionale per il Lazio di questa Corte. In base alle controdeduzioni dell' AGENZIA, il Ministero dell'Economia e della Finanze ha comunicato al Ministero vigilante "la conclusione dell'istruttoria a suo tempo aperta sulle risultanze della verifica di cui trattasi" [9];

- la pubblicazione, nel 2002, dei primi due numeri della Rivista *"Monitor"* [10], a carattere tecnico/professionale, avente periodicità bimestrale.

3. Organi.

Ai sensi dell' art. 2, co.1, d. lg.vo n. 115/1998 sono organi dell'*Agenzia*:

1. *il Presidente del Consiglio di Amministrazione,*
2. *il Consiglio di Amministrazione (composto da quattro membri, oltre al Presidente),*
3. *il Collegio dei revisori dei conti,*
4. *il Direttore.*

Ricostituiti (i primi due) con d.P.C.M. del 28 settembre 1998 [11] e (il terzo) con deliberazione del Consiglio in data 14 maggio 1999, durano in carica cinque anni e sono rinnovabili una sola volta [12].

Nell'esercizio in esame, il Consiglio ha tenuto 11 sedute [13] e il Collegio dei Revisori 13; l'attività di detto Collegio è consistita - oltre che nei dovuti pareri sui bilanci (e relative variazioni) - nell'esame sia dei registri obbligatori sia delle delibere e, a campione, dei mandati di spesa nonché delle riversali. Non sono mancati, in esito a detti adempimenti, i suggerimenti e/o le osservazioni, raccomandazioni e segnalazioni di vario genere.

---

9 Nota dell' I.G.F. al Ministero della Salute, prot. n. 0086268 in data 25 luglio 2002.
10 Lo schema di capitolato e del bando di gara, riguardanti la pubblicazione della Rivista, sono stati approvati dal Consiglio con delibera n. 199 del 25.10.2001.
11 Il Consiglio di Amministrazione si insediò l'8 gennaio 1999.
12 Art. 2, co. 1, del d. legislativo 31 marzo 1998 n. 115, come sostituito dall'art. 2, co. 3, introdotto in sede di conversione del d.l. 19.2.2001 n. 17.
13 E' stata prospettata, da alcuni Consiglieri, l'opportunità di riunioni più frequenti.

Il rapporto di lavoro del **Direttore** (in carica dal 2. 1. 2001) è regolato mediante contratto di diritto privato, avente durata quinquennale: il medesimo - che "esercita tutti i poteri di gestione dell'AGENZIA, salvo quelli attribuiti ad altri organi di essa" [14] - ha adottato 241 deliberazioni nel periodo in esame.

In aggiunta alla retribuzione base, sentito il parere del Nucleo di valutazione, gli viene corrisposta una remunerazione *di risultato,* nella misura del 20%, previa valutazione positiva sull'attività svolta e sui risultati conseguiti.

I **compensi** percepiti dagli organi, sono stati i seguenti:

tabella A (in milioni di lire)

Indennità e rimborsi (a.l.) [15]	**2000**	**2001**
- al Direttore (cap. 10101)	268	269
- ai membri del Consiglio di amministrazione	168	177
- ai membri del Collegio dei Revisori	102	105
Totale	**538**	**551**
variazione %	*37,24*	*2,42*

14 Le attribuzioni del *Direttore* sono state precisate dal Dipartimento della funzione pubblica, in seguito ad apposito quesito dell'AGENZIA, considerata la carenza delle norme regolamentari previste dall'art.3, co.2, del d. lgs. n.115/1998.

15 L'indennità del Direttore ammontava a lire 200 milioni a.l. elevati, dal 1.6.2001, a 300 milioni a.l. (D.M. Sanità, di concerto col Ministero del Tesoro, del bilancio e della programmazione economica, in data 30 maggio 2001, a seguito dell'adeguamento del trattamento economico della dirigenza SSN, in G.U. n. 117 s.o. del 22.7.2000);

- ai componenti del Collegio dei revisori è corrisposta l'indennità pari al 10% della misura prevista per il Direttore;
- al Presidente del Collegio dei revisori compete una maggiorazione pari al 20% dell'indennità fissata per gli altri componenti;
- ai componenti del Consiglio di amministrazione è corrisposta l'indennità annua nella misura prevista per i componenti del Collegio dei revisori incrementata del 10%;
- al Presidente del Consiglio di amministrazione compete una maggiorazione pari al 20% di quella fissata per gli altri componenti.