



AZIENDA SANITARIA LOCALE DI VALLECAMONICA-SEBINO

Sede Legale: Via Nissolina, 2 - 25043 - Breno (BS) - Tel. 0364/329.1 - Fax 0364/329310

www.aslvallecamonicensebino.it

Codice Fiscale e Partita Iva n. 02072150986



Codice Etico Comportamentale

Dipartimento ASSI
MODELLO ORGANIZZATIVO
PROCESSO e ANALISI DI RISCHIO:
“Gestione del bilancio socio sanitario e socio assistenziale”

Revisione del Modello Organizzativo					
N. rev.	Data	Descrizione modifiche	Firma di redazione	Firma di verifica	Firma di Approvazione
0	09/10/2007	Prima emissione	Daniele Venia	Matilde Comensoli	Angelo Foschini
1					
2					
3					
4					
5					

SCOPO

Definire e uniformare le attività condotte dal dipartimento ASSI dell'ASL di Vallecamonica-Sebino nella gestione del bilancio di competenza al fine di garantire che i propri Fornitori / prestatori di servizi siano in grado di soddisfare i bisogni dell'utenza e che siano evitati i rischi di non corretta gestione del bilancio per interessi in atti di ufficio, concussione - corruzione e distrazione di fondi.

Il protocollo descrive come il dipartimento ASSI gestisce la propria attività a partire dalla programmazione per finire alla definizione di ogni conto economico

Le diverse fasi sono di seguito identificate

Valutazione dei bisogni dell'utenza

Il punto di partenza del processo è legato alla programmazione delle attività che prevede una valutazione preliminare dei bisogni dell'utenza sia per quanto riguarda il bilancio sociale che quello socio sanitario. Per far questo ci si avvale di tutti gli strumenti di verifica e monitoraggio e dei flussi informativi collegati.

Questa fase rappresenta il prodromo per la definizione del budget annuale del dipartimento ASSI nel quale sono evidenziati tutti i costi da sostenere per la composizione del servizio nonché gli obiettivi da raggiungere con tali risorse (il budget ovviamente verrà negoziato a livello aziendale)

Una volta definiti i bisogni vengono definiti i connessi servizi da erogare e vengono stabiliti i criteri di scelta dei fornitori eventualmente da attivare per erogare tali servizi nel rispetto delle linee guida regionali.

Valutazione dei nuovi fornitori

I nuovi fornitori sono valutati dal dipartimento ASSI sulla base della loro potenziale capacità di soddisfare le richieste dell'ASL di Vallecamonica-Sebino. Per la valutazione dei fornitori di beni e servizi si considerano i seguenti parametri:

- a - possesso della certificazione UNI EN ISO 9001, nel quale caso l'iscrizione alla "lista" avviene automaticamente;
- b - qualità organizzative del fornitore;
- c - condizioni commerciali: prezzo e condizioni di pagamento;
- d - disponibilità, atteggiamento collaborativo al fine di garantire gli approvvigionamenti in caso di necessità in tempi inferiori a quelli eventualmente contrattualizzati;
- e - dimensioni del lotto: disponibilità a consegne in piccole quantità;
- f - capacità di rispettare i termini contrattuali.

Definizione degli investimenti e dei conti economici

Una volta definita la programmazione, definiti i servizi dal punto di vista qualitativo e quantitativo e definiti i possibili eventuali fornitori, il dipartimento ASSI definisce le quantità economiche da investire per l'erogazione del servizio e le colloca all'interno dei conti economici di pertinenza, comunicandone le quantità all'area gestione risorse finanziarie.

Gestione dei conti economici di pertinenza

Una volta comunicati i dati, attraverso l'utilizzo di appositi strumenti di rilevazione contabile periodici, vengono ritmicamente comunicati le variazioni all'area gestione risorse finanziarie che provvede alla conseguente iscrizione in bilancio e successiva gestione.

VALUTAZIONE DEL RISCHIO:

Il gruppo di lavoro nella procedura di valutazione dell'attività di gestione dei bilanci socio sanitario e socio assistenziale ha individuato quale primo possibile danno quello legato a dichiarazioni non veritiere riguardanti il servizio offerto, sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo.

E' possibile anche se non frequente che il fornitore attesti dichiarazioni non veritiere.

La procedura prevede comunque la messa in atto di approfonditi esami dei servizi terzializzati attraverso esami della qualità dei servizi stessi.

Per quanto concerne i i rischi di non corretta gestione del bilancio per interessi in atti di ufficio, concussione - corruzione e distrazione di fondi, il gruppo di lavoro propone, sulla base della propria esperienza, di condividere a livello di direzione socio sanitaria le politiche di programmazione inerenti l'acquisto di servizi a terzi.

Il gruppo di lavoro ha valutato come media la probabilità che si verifichi il danno e bassa l'entità del danno stesso

Probabilità DANNO	Bassa	Media	Alta
ALTO			
MEDIO			
BASSO		Rischio accettabile	

In stretta collaborazione con la direzione strategica e l'area gestione risorse finanziarie il dipartimento ASSI ha attivato un flusso informativo analitico per la trasparenza di gestione dei conti economici di pertinenza .

Il flusso informativo sarà il seguente: ogni responsabile di area del dipartimento ASSI redigerà il programma di budget definito a livello aziendale e lo trasmetterà al direttore sociale, dopo aver effettuato un'analisi congiunta del fabbisogno annuale.

Dopo le verifiche del caso e della copertura economica il direttore sociale trasmette all'area gestione risorse finanziarie i conti economici di pertinenza.

Un ulteriore livello di controllo viene svolto dall'ufficio controllo di gestione che verifica la compatibilità e opera un confronto analitico tra quanto previsto e quanto effettivamente speso durante l'esercizio sottoposto ad osservazione.