

Bilancio di esercizio
al 31.12.2019

So.Re.Sa.
S.p.A.

Attività

	2019	2018
A Crediti Verso Soci per versamenti		
A I Crediti verso soci	-	-
A II Crediti verso soci (parte richiamata)	-	-
Totale Crediti Verso Soci per versamenti (A)	-	-
B Immobilizzazioni		
B I Immobilizzazioni Immateriali		
B I 1 Costi Impianto e Ampliamento	25.096	36.795
B I 2 Costi di sviluppo	-	-
B I 3 Diritti di brevetto industriale e di ut.	495.744	1.690.211
B I 4 Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.	-	-
B I 5 Avviamento	-	-
B I 6 Immobiliz. in corso e acconti	4.732.393	69.867
B I 7 Altre	596.875	1.191
Totale I	5.850.107	1.798.064
B II Immobilizzazioni Materiali		
B II 1 Terreni e Fabbricati	-	-
B II 2 Impianti e Macchinari	2.015	2.665
B II 3 Attrezzature industriali e commerciali	448	714
B II 4 Altri beni	531.613	78.990
B II 5 Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale II	534.076	82.369
B III Immobilizzazioni Finanziarie		
B III 1 Partecipazioni	-	-
B III 1 A Imprese controllate	-	-
B III 1 B Imprese collegate	-	-
B III 1 C Imprese controllanti	-	-
B III 1 D Impr. sottoposte al contr. delle controllanti	-	-
B III 1 DBIS Altre imprese	-	-
B III 2 Crediti:	734	434
B III 2 A Crediti vs imprese controllate	-	-
B III 2 B Crediti vs imprese collegate	-	-
B III 2 C Crediti vs imprese controllanti	-	-
B III 2 D Cred.vs imp. sottop. cont. delle controllanti	-	-
B III 2 DBIS Crediti verso altri	734	434
B III 3 Altri titoli	-	-
B III 4 Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale III	734	434
Totale Immobilizzazioni (B)	6.384.917	1.880.867

C Attivo Circolante

C I	Rimanenze			
C I 1	Materie Prime, sussidiarie e di consumo		-	-
C I 2	Prodotti in corso lav. e Semilavorati		-	-
C I 3	Lavori in corso su ordinazione		-	-
C I 4	Prodotti finiti e merci		-	-
C I 5	Acconti		-	-
		Totale I	-	-
C II	Crediti			
C II 1	Crediti Verso Clienti		90.553.185	95.697.323
C II 1 1	1	Entro 12 mesi	90.553.185	95.697.323
C II 1 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 2	Crediti Verso controllate		-	-
C II 2 1	1	Entro 12 mesi	-	-
C II 2 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 3	Crediti Verso collegate		-	-
C II 3 1	1	Entro 12 mesi	-	-
C II 3 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 4	Crediti Verso controllanti		17.138.156	14.621.930
C II 4 1	1	Entro 12 mesi	17.138.156	14.621.930
C II 4 2	2	Oltre 12 mesi	-	-
C II 5	Cred.vs imp. sottop. cont. delle controllanti		-	-
C II 5BIS	Crediti tributari		24.176.733	255.230.026
C II 5 1BIS	1BIS	Crediti tributari entro 12m	3.935.415	54.710.814
C II 5 2BIS	2BIS	Crediti tributari oltre 12m	20.241.318	200.519.212
C II 5TER	Imposte anticipate		-	-
C II 5QUATE	Verso altri		4.370.520	3.191.479
C II 5 1	1	Entro 12 mesi	4.346.438	3.167.397
C II 5 2	2	Oltre 12 mesi	24.082	24.082
		Totale II	136.238.595	368.740.758
C III	Attività finanziarie che non cost. Immob.			
C III 1	Partecipazioni in controllate		-	-
C III 2	Partecipazioni in collegate		-	-
C III 3	Partecipazioni in Controllanti		-	-
C III 4	Altre partecipazioni		-	-
C III 5	Strumenti finanziari derivati attivi		-	-
C III 6	Altri titoli		-	-
		Totale III	-	-
C IV	Disponibilità Liquide			
C IV 1	Depositi bancari e postali		968.055.879	808.839.376
C IV 2	Assegni		-	-
C IV 3	Denaro e valori in cassa		2.278	754
		Totale IV	968.058.157	808.840.131
	Totale Attivo Circolante (C)		1.104.296.751	1.177.580.889
D	Ratei e Risconti Attivi			
D I	Ratei Attivi		1.516	-
D II	Risconti Attivi		294.280	258.000
D III	Disaggio su prestiti		-	-
	Totale Ratei e Risconti Attivi (D)		295.796	258.000
	Totale Attività		1.110.977.464	1.179.719.756

Passività

A	Patrimonio Netto		
A I	Capitale	500.000	500.000
A II	Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-
A III	Riserve di rivalutazione	-	-
A IV	Riserva legale	-	-
A V	Riserve statutarie	-	-
A VI	Altre riserve	300.000	300.000
A VII	Riserva x operaz. copertura del flussi finanz	-	-
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-21.893	-21.893
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
	Totale Patrimonio Netto (A)	778.107	778.107
B	Fondi per rischi e Oneri		
B 1	Per trattamento di quiescenza e simili	-	-
B 2	Per imposte	-	1.006.646
B 3	Strumenti finanziari derivati passivi	-	-
B 4	Altri	5.141.656	3.172.082
	Totale Fondi per rischi e Oneri (B)	5.141.656	4.178.728
C	Trattamento Fine Rapporto lav. sub.		
	Totale Trattamento Fine Rapporto lav. sub. (C)	696.318	486.123
D	Debiti con indicazione deb. oltre l'anno		
D 01	Obbligazioni	-	-
D 01 1	Entro 12 mesi	-	-
D 01 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 02	Obbligazioni Convertibili	-	-
D 02 1	Entro 12 mesi	-	-
D 02 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 03	Debito verso soci per finanziamenti	-	-
D 03 1	Entro 12 mesi	-	-
D 03 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 04	Debiti verso banche	-	-
D 04 1	Entro 12 mesi	-	-
D 04 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 05	Debiti verso altri finanziatori	-	-
D 05 1	Entro 12 mesi	-	-
D 05 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 06	Acconti	-	-
D 06 1	Entro 12 mesi	-	-
D 06 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 07	Debiti verso fornitori	98.959.725	97.747.140
D 07 1	Entro 12 mesi	98.959.725	97.747.140
D 07 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 08	Debiti rapp. da Titoli di Credito	-	-
D 08 1	Entro 12 mesi	-	-
D 08 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 09	Debiti verso controllate	-	-
D 09 1	Entro 12 mesi	-	-
D 09 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 10	Debiti verso collegate	-	-
D 11	Debiti verso controllanti	976.646.305	1.067.703.480
D 11 1	Entro 12 mesi	976.646.305	1.067.703.480
D 11 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 12	Debiti Tributari	1.920.050	757.346
D 12 1	Entro 12 mesi	1.643.162	757.346
D 12 2	Oltre 12 mesi	276.887	-
D 13	Debiti verso istituti di previdenza	388.414	372.250
D 13 1	Entro 12 mesi	388.414	372.250
D 13 2	Oltre 12 mesi	-	-
D 14	Altri debiti	5.364.856	6.017.129
D 14 1	Entro 12 mesi	5.364.856	6.017.129
D 14 2	Oltre 12 mesi	-	-
	Totale Debiti con indicazione deb. oltre l'anno (D)	1.083.279.350	1.172.597.345
E	Ratei e Risconti Passivi		
E I	Ratei Passivi	1.516	-
E II	Risconti Passivi	21.080.516	1.679.453
E III	Aggio su prestiti	-	-
	Totale Ratei e Risconti Passivi (E)	21.082.032	1.679.453
	Totale Passività	1.110.977.464	1.179.719.755
	Utile di esercizio (attivo - passivo)	-	-

Conto Economico

A Valore della Produzione

A 01	Ricavi delle vendite e prestazioni	1.113.383.544	1.048.695.518
A 02	Var. Rim. prod. fin. in corso semilav.	-	-
A 03	Var. Rim. lav. in corso e su ordine	-	-
A 04	Incrementi immobiliz. lavori interni	-	-
A 05	Altri ricavi e proventi	4.369.801	2.518.101
A 05 1	Altri ricavi	4.169.801	2.018.101
A 05 2	Contributi c/esercizio	200.000	500.000
Totale Valore della Produzione (A)		1.117.753.345	1.051.213.618

B Costi Produzione

B 06	Mat. Prime, suss. consu. merci	-1.100.437.994	-1.038.908.063
B 07	Costi per servizi	-4.646.063	-4.930.894
B 08	Costi godimento beni di terzi	-725.040	-657.655
B 09	Costi Personale	-5.422.452	-4.734.134
B 09 A	Salari e stipendi	-3.742.037	-3.166.415
B 09 B	Oneri sociali	-1.287.670	-1.111.828
B 09 C	TFR	-231.896	-206.702
B 09 D	Quiescenza e simili	-	-
B 09 E	Altri costi personale	-160.849	-249.190
B 10	Ammortamenti e Svalutazioni	-1.437.642	-769.535
A 10 A	Amm.to Immobiliz. Immateriali	-1.355.335	-735.842
B 10 B	Amm.to Immobiliz. Materiali	-82.307	-33.693
B 10 C	Altre Svalutaz. immobilizzazioni	-	-
B 10 D	Sval. Crediti Attivo Circ. e Disponibil.	-	-
B 11	Var. Rim. mat. prime, suss. cons e merci	-	-
B 12	Accantonamenti per rischi	-2.521.654	-
B 13	Altri accantonamenti	-100.000	-287.500
B 14	Oneri diversi di gestione	-1.455.188	-293.370
Totale Costi Produzione (B)		-1.116.746.033	-1.050.581.150

Totale (A - B) 1.007.312 632.468

C Proventi e Oneri finanziari

C 15	Proventi da partecipa.	-	-
C 15 A	in imprese controllate	-	-
C 15 B	in imprese collegate	-	-
C 15 C	in imprese controllanti	-	-
C 15 D	In imprese sottoposte controllo controllanti	-	-
C 15 E	In altre imprese	-	-
C 16	Altri proventi finanziari	428	546.976
C 16 A	Proventi da crediti immobilizzati	-	-
C 16 A 1	Verso terzi	-	-
C 16 A 2	Da controllate	-	-
C 16 A 3	Da collegate	-	-
C 16 A 4	Da controllanti	-	-
C 16 A 5	Vs impr.sottop.controllo delle controllanti	-	-
C 16 B	Proventi da titoli immobilizz. (non partecip.)	-	-
C 16 C	Proventi da titoli att. circ. (non partecip.)	-	-
C 16 D	Proventi diversi dai precedenti	-	-
C 16 D 1	Da terzi	428	546.976
C 16 D 2	Da controllate	-	-
C 16 D 3	Da collegate	-	-
C 16 D 4	Da controllanti	-	-
C 16 D 5	Vs impr.sottop.controllo delle controllanti	-	-
C 17	Interessi e Oneri finanziari	-6.217	-9.645
C 17 A	Interessi Passivi	-5.466	-8.879
C 17 B	Oneri finanziari	-751	-765
C 17 C	Int. e Oneri verso controllate	-	-
C 17 D	Int. e Oneri verso collegate	-	-
C 17 E	Int. e Oneri verso controllanti	-	-
Totale Proventi e Oneri finanziari (C)		-5.789	537.331

D Rettifiche di valore di Att. Finanziarie

D 18	Rivalutazioni	-	-
D 18 A	Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
D 18 B	Rivalutazioni di immob. fin. (non partecip.)	-	-
D 18 C	Rivalutazioni di titoli att. circ. (non partecip.)	-	-
D 18 D	Di strumenti finanziari derivati	-	-
D 19	Svalutazioni	-	-
D 19 A	Svalutazioni di partecipazioni	-	-
D 19 B	Svalutazioni di immob. fin. (non partecip.)	-	-
D 19 C	Svalutazioni di titoli att. circ. (non partecip.)	-	-
D 19 D	Di strumenti finanziari derivati	-	-
Totale Rettifiche di valore di Att. Finanziarie (D)		-	-

Conti finali			
	Risultato prima delle imposte	1.001.523	1.169.799
	Imposte D'Esercizio Anni Precedenti	-57.426	-1.096.871
	Irap Dell'Esercizio	-229.645	-72.928
	Ires Dell'Esercizio	-714.452	-
20	Imposte sul reddito Esercizio	-1.001.523	-1.169.799
21	Utile Esercizio	-	-

Rendiconto Finanziario

Bilancio al 31.12.2019

So.Re.Sa.
S.p.A.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	1.001.523	1.169.799
Interessi passivi/(attivi)	5.789	(537.331)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.007.312	632.468
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	2.753.550	494.200
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.437.642	769.535
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	(274.007)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	4.191.192	989.728
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.198.504	1.622.196
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.144.138	(2.851.383)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.212.585	3.265.381
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(37.796)	311.620
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	19.402.581	1.609.490
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	135.825.923	209.189.482
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	161.547.431	211.524.590
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	166.745.935	213.146.786
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(5.789)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	(1.169.799)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.580.427)	(201.159)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.586.216)	(1.370.958)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	165.159.719	211.775.828
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(534.013)	(6.500)
Disinvestimenti	0	0

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(5.407.379)	(2.449.220)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(300)	0
Disinvestimenti	0	620
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	546.976
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(5.941.692)	(1.908.124)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(9.645)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(9.644)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	159.218.026	209.858.060
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	808.839.376	598.981.439
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	755	632
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	808.840.131	598.982.071
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	968.055.879	808.839.376
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.278	755
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	968.058.157	808.840.131
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Napoli, 30 luglio 2020

Il Presidente del CdA
(Prof. Corrado Cuccurullo)

Nota Integrativa

Bilancio al 31.12.2019

So.Re.Sa.
S.p.A.

SOMMARIO

Nota integrativa, parte iniziale	3
Nota integrativa, attivo	7
Nota integrativa, Passivo e Patrimonio netto	21
Nota integrativa, conto economico	28
Nota integrativa, rendiconto finanziario	35
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	35
Nota integrativa, altre informazioni	38
Nota integrativa, parte finale	41
Allegato A - Patrimonio netto	42
Allegato B - <i>Conto Economico riclassificato - Stato Patrimoniale funzionale - Stato Patrimoniale finanziario</i>	43

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio, secondo quanto richiesto dall'art. 23 del vigente Statuto Sociale, è stato redatto nella forma ordinaria e nella sua formulazione si sono osservate le statuizioni del Codice Civile ed i principi contabili suggeriti dall'OIC - Organismo Italiano di Contabilità, applicabili ad un'impresa in funzionamento, recependo le modifiche introdotte dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139.

Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio contabile della competenza.

La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza nonché nella prospettiva della continuità dell'attività aziendale. Gli elementi eterogenei, ancorché ricompresi in una singola voce, sono stati valutati separatamente.

Si è, altresì, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dello stesso, ma prima della stesura del bilancio.

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa è stato redatto in unità di euro (art. 2423 c.c., ultimo comma).

Criteri di valutazione adottati

1. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da Costi di Impianto e di Ampliamento, da Diritti di Brevetto Industriale e di Utilizzazione delle Opere di Ingegno ed Altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte sulla base dei costi direttamente sostenuti e sono ammortizzate in conto in quote costanti nell'arco temporale di seguito indicato:

- Costi di Impianto e di Ampliamento: 5 anni;
- Diritti di Brevetto Industriale e di Utilizzazione delle Opere di Ingegno - Software applicativo: 3 anni; per quanto concerne le licenze software a tempo determinato, l'ammortamento è stato calcolato in ragione della durata (24 mesi di cui 7 del 2018);
- Altre immobilizzazioni immateriali: per quanto concerne le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate secondo la durata del contratto di fitto dei locali cui esse si riferiscono mentre per quanto concerne gli oneri pluriennali di informatizzazione l'ammortamento avviene in un periodo di 5 anni.

Le immobilizzazioni materiali, costituite da Macchine d'Ufficio Elettroniche, Sistemi Telefonici, Attrezzatura Varia e Minuta, Mobili ed Arredi e Beni ad elevato tasso di

obsolescenza, sono state iscritte in bilancio al relativo costo di acquisto ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio con aliquote di ammortamento che riflettono la residua possibilità di utilizzazione cespiti.

Le aliquote di ammortamento, quindi, sono state applicate come segue:

- Mobili ed Arredi: 15%;
- Macchine d'Ufficio Elettroniche: 20%;
- Impianti specifici: 15%
- Attrezzatura Varia e Minuta 15%
- Macchine ordinarie d'ufficio 20%

I beni ad elevato tasso di obsolescenza e di modico valore rispetto al totale del capitale investito sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio.

Le aliquote, come sopra indicate, sono state dimezzate, per la determinazione degli ammortamenti sui beni acquisiti nell'esercizio.

2. Crediti

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile.

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'articolo 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti sorti ante 01.01.2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

La società ha applicato le seguenti impostazioni contabili:

- I) mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore a 12 mesi;
- II) mancata attualizzazione dei crediti nei casi in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- III) mancata applicazione del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi;
- IV) mancata applicazione del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore alla scadenza siano di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

3. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte sulla base della loro effettiva consistenza.

4. Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti secondo i criteri di competenza economica

5. Patrimonio netto

Il capitale sociale è stato riportato al valore nominale delle azioni sottoscritte ed interamente liberate dall'unico azionista, Regione Campania.

6. Fondo per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

7. Fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

8. Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

9. Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, degli sconti, abbuoni e delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti.

10. Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono state determinate in base ad una

stima del reddito imponibile, fatta in conformità alle disposizioni di legge in vigore.

11. Fiscalità differita

Nella redazione del bilancio si è tenuto conto del Principio contabile n. 25, approvato dall'OIC - Organismo Italiano di Contabilità - nel dicembre 2016, in materia di trattamento contabile delle imposte sul reddito, delle imposte correnti, delle imposte differite e delle imposte anticipate, calcolate sull'ammontare delle differenze temporanee, tra il valore di un'attività o di una passività, secondo criteri civilistici, ed il valore attribuito a quelle attività o a quelle passività a fini fiscali.

Così come previsto dal principio contabile citato, le attività derivanti da imposte anticipate vengono rilevate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, nel prossimo esercizio, ovvero in quelli successivi nei quali si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze temporanee che si andranno ad annullare.

Analogamente, il beneficio fiscale potenziale, connesso a perdite riportabili, è iscritto nel bilancio, se e in quanto (e nei limiti in cui) esista una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria. Al 31/12/2019 non si rilevano appostazioni in tal senso.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente liberato con il versamento eseguito in sede di costituzione dall'unico azionista (art. 2342 c.c., secondo comma). Conseguentemente non si vantano crediti verso l'azionista per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni immateriali

Ammontano complessivamente ad € **5.850.107** con una variazione netta positiva di € **4.052.043** rispetto all'esercizio precedente. L'incremento è prevalentemente collegato all'acquisto di licenze d'uso a tempo determinato Oracle avvenuto nel 2018 per le Aziende Sanitarie della Regione Campania, ed alla realizzazione del progetto SINFONIA. Di seguito è riportato il dettaglio di composizione della voce e delle variazioni rispetto al 2018.

- Costi di Impianto, ampliamento e prima costituzione e migliorie beni di terzi

Ammontano a € **25.096** con un decremento netto di € **11.699** rispetto all'esercizio precedente.

Accolgono le spese di costituzione e modifiche societarie, ovvero le spese notarili, quelle per il timbro sociale, quelle di prima istituzione dei libri sociali e contabili e migliorie su beni di terzi.

Sono state ammortizzate per un quinto del loro ammontare lordo.

Nel prospetto che segue sono evidenziati l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel relativo fondo. Le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate per intero per la quota riferita al precedente esercizio fino alla data di risoluzione del contratto di locazione (8 aprile 2010). La quota di investimenti relativa ai nuovi locali condotti in locazione è stata ammortizzata in base alla durata residua del contratto.

Costi di impianto e di ampliamento

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2008	1.100	0%	-	1.100	-
2009	1.060	0%	-	1.060	-
2011	1.895	0%	-	1.895	-
Totale	4.055		-	4.055	-

Migliorie su beni di terzi (ammortizzate in base alla durata del contratto)

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2010	43.099	0%	-	43.099	-
2011	3.000	0%	-	3.000	-
2011	20.927	0%	-	20.927	-
2016	44.352	17%	7.389	29.556	14.796
2017	9.419	20%	1.884	5.652	3.767
2017	10.061	17%	1.676	5.028	5.033
2018	3.000	25%	750	1.500	1.500
Totale	133.858		11.699	108.762	25.096

Totale Costi di Impianto, ampliamento e prima costituzione e migliorie beni di terzi 25.096.

- Costi sviluppo

Ammontano a € 0. Accolgono gli investimenti effettuati per l'implementazione del servizio di dematerializzazione documentale ed archiviazione sostitutiva.

Costi di ricerca

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2012	35.000	0%	-	35.000	-
Totale	35.000		-	35.000	-

Costi di sviluppo

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2012	6.000	0%	-	6.000	-
2013	520	0%	-	520	-
Totale	6.520		-	6.520	-

Totale Costi di sviluppo 0

Diritti di brevetto industriale ed utilizzazione delle opere di ingegno:

Ammontano a € 495.744 con un decremento netto di € 1.194.467 rispetto all'esercizio precedente.

Accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di licenza d'uso a tempo indeterminato ovvero in proprietà, del software applicativo, ovvero dei programmi applicativi utili per il

funzionamento del sistema informatico della società, nonché programmi personalizzati per lo svolgimento dell'attività gestionale.

Sono ammortizzati, a quote costanti, in tre esercizi e, per la durata del contratto per quelli a tempo determinato.

Nei prospetti che seguono, sono esposti dettagliatamente per ciascun anno l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel fondo.

Software proprietà licenza d'uso tempo indeterminato/determinato Soresa

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2007	2.000	0%	-	2.000	-
2008	92.300	0%	-	92.300	-
2009	130.550	0%	-	130.550	-
2010	62.207	0%	-	62.207	-
2011	184.900	0%	-	184.900	-
2012	16.200	0%	-	16.200	-
2013	7.000	0%	-	7.000	-
2014	14.500	0%	-	14.500	-
2015	3.339.506	0%	-	3.339.506	-
2016	44.620	0%	-	44.620	-
2017	21.549	33%	7.184	21.549	-
2018	5.360	33%	1.786	3.573	1.787
Totale	3.920.692		8.970	3.918.905	1.787

Totale Software proprietà licenza d'uso a tempo indeterminato/determinato 1.787.

Con il D.D. n. 1 del 17/05/2018, la D.G. Tutela della Salute ha incaricato So.Re.Sa. di procedere alla stipula dell'Accordo ULA Regionale - database Oracle per i sistemi informativi delle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania.

Con il D.D. n. 170 del 03/08/2018 è stato ammesso a finanziamento l'intervento "Sanità Digitale" - Accordo Regionale ULA database Oracle per i sistemi informativi delle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania con beneficiario So.Re.Sa a valere sulle risorse del POR FESR Campania 2014/2020. Il finanziamento ricevuto ha riguardato il 100% dell'investimento realizzato.

Con determina DG n. 110 del 31/05/2018 si è provveduto ad aggiudicare ad Oracle Italia srl la fornitura di Licenze Software Oracle in modalità *Unlimited Licence Agreement* (ULA) per 24 mesi da destinare alle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania. Le licenze sono ammortizzate in funzione della vita utile.

Software proprietà licenza d'uso tempo determ. Oracle per SSR/RC

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2018	2.370.992	vita utile anno	1.185.496	1.877.035	493.957
Totale	2.370.992		1.185.496	1.877.035	493.957

Totale Software proprietà licenza d'uso a tempo determ. Oracle per SSR/RC € 493.957.

Immobilizzazioni immateriali in corso

Ammontano ad € **4.732.393** e si riferiscono alla quota dei costi sostenuti nel 2019 relativi alle attività preliminari per la realizzazione del progetto di “Sanità Digitale - Realizzazione delle Anagrafi Sanitarie Regionali e dell'integrazione dei flussi informativi sanitari nell'ambito del sistema Informativo Sanità Campania - Sinfonia”.

Le immobilizzazioni sono riferite a interventi di sanità digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania ed alla attuazione del fascicolo sanitario elettronico (FSE) - progetto per i servizi di interoperabilità per i dati e di cooperazione applicativa e realizzazione e gestione dei portali e servizi on line nell'ambito del sistema informativo sanità Campania - sinfonia, sinfonia seconda fase fondi destinabili al potenziamento lea, così come meglio dettagliati nella relazione sulla gestione.

Altre immobilizzazioni immateriali - Oneri pluriennali

Sono iscritti per € **596.875** al netto degli ammortamenti con un incremento di € **595.684**. Essi sono riferiti principalmente: al software del progetto Sinfonia che pesa sul totale delle immobilizzazioni per € **595.882**. Inoltre contribuiscono all'importo anche gli ammortamenti del logo aziendale (il cui valore netto contabile è pari ad € **993** ed è ammortizzato sistematicamente con l'aliquota del 5,55%, sulla scorta della stima del residuo periodo di utilizzo dell'immobilizzazione).

Nei prospetti che seguono sono evidenziati l'ammontare lordo del costo capitalizzato e l'ammontare degli ammortamenti cumulati nel relativo fondo.

Logo aziendale

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2007	3.570	5,55%	198	2.577	993
Totale	3.570		198	2.577	993

Software Sinfonia

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2019	744.853	20%	148.971	148.971	595.882
Totale	744.853		148.971	148.971	595.882

Totale Costi pluriennali 596.875

II) Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche, sistemi telefonici, impianti specifici, apparecchi ed attrezzature varie, mobili ed arredi, sistematicamente ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad € **534.076** (di cui € **2.015** riferiti ad impianti e macchinari generici, € **448** ad attrezzature generiche, € **531.613** riferiti ad altri beni materiali) con un incremento netto di € **451.707** rispetto all'esercizio precedente.

Nelle tabelle che seguono si espongono i dettagli delle voci che compongono la posta in oggetto, ed in particolare gli schemi che seguono riportano, accanto alla descrizione delle immobilizzazioni, il valore di acquisto, il valore del relativo Fondo, costituito per effetto degli ammortamenti stanziati a tutto il 31.12.2019 ed il conseguente valore netto dei cespiti come sopra descritti.

Impianti e macchinari generici

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2010	33.093	0%	-	33.093	-
2012	9.215	0%	-	9.215	-
2014	590	15%	88	531	59
2016	3.155	15%	473	1.656	1.499
2018	590	15%	88	133	457
Totale	46.643		649	44.628	2.015

Attrezzature generiche

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2006	457	0%	-	457	-
2013	1.074	15%	161	1.047	27
2015	60	15%	9	40	20
2017	642	15%	96	241	401
Totale	2.233		266	1.785	448

Mobili e arredi

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2006	11.650	0%	-	11.650	-
2007	14.638	0%	-	14.638	-
2008	10.070	0%	-	10.070	-
2009	3.610	0%	-	3.610	-
2011	17.414	0%	-	17.414	-
2012	2.370	0%	-	2.370	-
2013	2.079	15%	312	2.027	52
2014	4.553	15%	683	3.756	797
2015	7.472	15%	1.121	5.044	2.428
2016	10.469	15%	1.570	5.496	4.973
2017	33.528	15%	5.029	12.573	20.955
2019	1.030	7,50%	77	77	953
Totale	118.883		8.792	88.725	30.158

Macchine elettroniche ed elettromeccaniche

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2005	4.845	0%	-	4.845	-
2006	26.475	0%	-	26.475	-
2007	25.659	0%	-	25.659	-
2008	42.102	0%	-	42.102	-
2009	4.390	0%	-	4.390	-
2010	20.608	0%	-	20.608	-
2011	49.393	0%	-	49.393	-
2012	28.343	0%	-	28.343	-
2013	18.977	0%	-	18.977	-
2014	23.846	20%	2.385	23.846	-
2015	2.006	20%	401	1.805	201
2016	20.871	20%	4.174	14.609	6.262
2017	35.890	20%	7.178	17.945	17.945
2018*	5.307	20%	1.061	5.307	-
2018	1.290	20%	258	387	903
2019	12.940	20%	2.588	2.588	10.352
2019	51.878	10%	5.188	5.188	46.690
Totale	374.820		23.233	292.467	82.353

Macchine ordinarie d'ufficio

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2005	107	0%	-	107	-
2006	300	0%	-	300	-
2013	234	0%	-	234	-
2014	398	20%	40	398	-
2015	220	20%	44	198	22
2016	396	20%	79	277	119
2019	4.247	10%	425	425	3.822
Totale	5.902		588	1.939	3.963

Hardware Sinfonia

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2019	461.267	10%	46.127	46.127	415.140
Totale	461.267		46.127	46.127	415.140

Beni ad elevato tasso di obsolescenza

Anno di acquisizione	Costo storico	Aliq. % 2019	Quota amm.to 2019	F.do al 31/12/2019	Residuo
2007	10.681	0%	-	10.681	-
2008	8.231	0%	-	8.231	-
2009	34.852	0%	-	34.852	-
2010	9.957	0%	-	9.957	-
2011	4.414	0%	-	4.414	-
2012	1.379	0%	-	1.379	-
2013	140	0%	-	140	-
2016	2.237	0%	-	2.237	-
2017	8.548	0%	-	8.548	-
2018*	824	0%	-	824	-
2018	2.497	0%	-	2.497	-
2019	2.651	100%	2.651	2.651	-
Totale	86.411		2.651	86.411	-

Totale Altri beni 531.613

III) Immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie pari a € **734** si evidenziano i depositi cauzionali verso l'azienda telefonica per € **184** ed il deposito cauzionale di € **550** per convenzione taxi.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € **136.238.595**. Essi registrano un decremento netto di € **232.502.163** e si riferiscono principalmente ai crediti vantati nei confronti delle ASL ed AA.OO. per l'attività di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi del S.S.R. campano e al credito iva. Sono costituiti come di seguito rappresentato.

Crediti verso clienti

La voce presenta un importo di € **90.553.185** con un decremento di € **5.144.138** rispetto all'esercizio precedente. Essa si riferisce ai crediti verso le Aziende Sanitarie Locali e le Aziende Ospedaliere della Regione Campania conseguenti all'operazione di centralizzazione agli acquisti.

Di seguito il dettaglio della composizione della voce:

Dettaglio crediti verso clienti

FT. DA EMETTERE INT. D.LGS 231/02	9.078
FATTURA DA EMETTERE A BREVE	110.725
FATTURA DA EMETTERE C/CENTRAL.	6.999.204
CLIENTI PRIVATI	48.723
CLIENTI CENTRALIZZAZIONE	82.448.632
FATTURA DA EMET. V/ASL-AO PER SUPPORTO TECN LIC. ORACLE	936.823
TOTALE	90.553.185

I crediti vantati nei confronti dei clienti (aziende sanitarie), sono diminuiti rispetto al 2018 di circa il 6%.

Il credito verso le aziende sanitarie per fatture emesse accoglie per euro 505.000 circa crediti rivenienti da anni precedenti relativi all'addebito a queste ultime di licenze software (in virtù della convenzione a suo tempo siglata con Microsoft Italia per la regolarizzazione delle licenze software del SSR campano). Per tali crediti si ritiene che non vi siano dubbi circa l'esigibilità, anche in considerazione dei debiti presenti nei confronti delle aziende sanitarie tra cui principalmente per distacco personale, che possono essere oggetto di compensazione.

Tra le voci degne di commento si segnala quella relativa alle fatture da emettere v/ASL e AO per € **936.823** che accoglie le fatture da emettere per addebito a queste ultime del costo sostenuto da So.Re.Sa per loro conto a titolo di supporto tecnico - licenze Oracle e la voce fatture da emettere relativa alla centralizzazione acquisti pari ad € **6.999.205** collegata al ribaltamento alle AA.SS.LL. dei relativi costi rilevati tra i debiti verso i fornitori alla voce "fatture da ricevere", a cui si rimanda. L'importo iscritto alla voce fatture da emettere per la centralizzazione, pari a € 7 milioni circa al 31.12.2019, è stato interamente fatturato nel 2020.

Non si stimano crediti con esigibilità ultra-quinquennale.

Crediti verso controllante

La voce presenta un importo di € **17.138.156** e si riferisce al credito vantato nei confronti del socio unico Regione Campania. Tale credito corrisponde al corrispettivo per i servizi svolti a favore della controllante relativo al saldo dell'esercizio 2018 (euro **7.150.810**) e dell'esercizio 2019 (euro **9.751.856**), e per € **235.490** alla quota residua di corrispettivo 2012 fatturato alla Regione e non ancora incassato alla data del 31/12/2019.

Nel mese di febbraio 2020 è stato incassato il saldo del corrispettivo 2018 regolarmente fatturato nel mese di gennaio 2020 pari a € **7.150.810**. Pertanto, ad oggi risulta da incassare la quota residua del corrispettivo 2012 per € **235.490** ed il saldo 2019 pari ad € **9.751.856**.

Non si stimano crediti con validità ultra-quinquennale.

La tabella che segue evidenzia natura e consistenza dei trasferimenti ricevuti per cassa nel corso dell'esercizio dal socio unico - Regione Campania, per le attività affidate a So.Re.Sa. nell'ambito della convenzione.

TABELLA A) TRASFERIMENTI RICEVUTI (Per Cassa)

Causale	Importo	Importo	Soggetto trasf.	Soggetto trasf.	Fonte	Fonte
	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018
In c/esercizio						
di cui:						
* corrispettivi						
* riscossione diritti e canoni						
* retrocessione costi del personale						
In c/impianti						
Per concessione crediti						
Per coperture perdite						
Per aumenti di capitale						
Altre finalità: (Copertura costi di gestione della So.Re.Sa. Spa)	10.355.630	10.050.039	Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale
Altre finalità: (Centrale Acquisti)	1.092.936.000	1.046.890.000	Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale
Altre finalità: (Servizi CUP)	5.141.797.855	5.020.994.147	Regione Campania	Regione Campania	Regionale	Regionale

Con riferimento agli obblighi informativi previsti dall'art. 1 comma 125 Legge 124/2017 si rinvia a quanto riportata nella precedente tabella, nonché a quanto di seguito riportato:

**TRASFERIMENTI RICEVUTI (Per Cassa) da pubbliche amministrazioni
ex L. 124/2017 art. 1 commi 125-127**

Soggetto trasferente	Importo	Causale
MEF	306.944	L. 89/2014 art. 9 comma 9 - saldo contributo 2017 - e saldo 2018 soggetti aggregatori
Università degli studi Federico II - dipart. Sanità pubblica	18.600	Convenzione del 29/05/2018 - messa a disposizione di servi funzionali al corretto svolgimento del master "Management sanitario"
Regione Campania	61.969	Spese organizzazione corso form medi generale CFSMG
Regione Campania	18.900.000	Por-fesr sinfonia
Regione Campania	3.522.951	Licenze sap dg04-dg10
Regione Campania	10.355.630	Copertura costi di gestione della So.Re.Sa. Spa
Regione Campania	1.092.936.000	Altre finalità: (Centrale Acquisti)
Regione Campania	5.141.797.855	Altre finalità: (Servizi CUP)

Crediti tributari

Ammontano complessivamente a € **24.176.733** con un decremento di € **231.053.293** rispetto all'esercizio precedente.

La quota di crediti esigibile entro l'esercizio successivo (€ **3.935.415**) è principalmente costituita dal credito iva pari ad € **3.923.364** maturato sugli acquisti per la centralizzazione; a tale posta si contrappone un debito verso l'erario per Iva in sospensione e conseguente alle fatture attive emesse nei confronti delle aziende sanitarie ed ospedaliere e non incassate alla data del 31.12.2019 (€ **461.157**); si evidenzia che a decorrere dal 2015, con l'introduzione dello split payment, l'iva precedentemente fatturata alle AA.SS. in sospensione di imposta è stata versata all'Erario a cura degli enti del SSN, destinatari della fatturazione PA. Come logica conseguenza, la società ha maturato il significativo credito IVA. Si specifica altresì che l'applicazione dell'Iva ad esigibilità immediata alle fatture PA ricevute da Soresa è stata confermata dall'ADE tramite apposito atto di interpellato.

Dal 1° luglio 2017 So.Re.Sa. è stata inserita nell'elenco delle società controllate dalle Amministrazioni locali (Regione Campania) per le quali si applica il meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter, c. 1-bis del DPR 633/72, come modificato dall'art. 3 del D.L. 48/2017.

In virtù della normativa richiamata, a far data dal 01/07/2017, So.Re.Sa. riceve e registra fatture passive in split payment e continua a ribaltare le fatture attive agli altri

enti in regime di split payment; di fatto da tale data non sussistono più le condizioni che hanno in passato generato il significativo credito iva (se non nella misura marginale derivante dalla recente soppressione del regime split per i soli professionisti). Con la dichiarazione iva 2018 relativa al periodo di imposta 2017 si è proceduto a richiedere un rimborso iva per un importo pari a € **200.000.000**, rispetto al quale nel 2019 sono stati rimborsati € **180.277.894**. Residua quindi un credito IVA relativo al periodo di imposta 2017, alla data della chiusura del bilancio, ancora da incassare per € **19.722.106** iscritto tra i crediti tributari esigibili oltre l'esercizio e sul quale pende un contenzioso con l'Ade in primo grado innanzi alla CTP di Napoli, e con la dichiarazione 2019 relativa al periodo di imposta 2018, è stato richiesto un rimborso IVA di € **50.000.000**, regolarmente rimborsato dall'ADE. La quota di crediti esigibile oltre l'esercizio successivo accoglie inoltre crediti IRES per € **519.212** dell'esercizio 2007 chiesti a rimborso e ad oggi non ancora incassati.

Non si stimano crediti con esigibilità ultra quinquennale.

Imposte anticipate

Non si è proceduto a nuove iscrizioni in considerazione della mancata produzione di redditi imponibili da cui scorporare, nei futuri esercizi differenze in parola, in ossequio al Principio contabile n. 25. Non si stimano crediti con esigibilità ultra quinquennale.

Crediti verso altri

Ammontano complessivamente ad € **4.370.520**, con una variazione netta positiva di € **1.179.041** sull'esercizio precedente. Sono dettagliati nella tabella di seguito esposta.

Dettaglio crediti verso altri

CREDITI VERSO MEF	200.000
CREDITI VERSO TESORIERE	143
CREDITI INPS	- 216
RITENUTE 1040 ANTICIPATE SU CESSIONE CREDITI	209.664
CREDITI V/RC E ALTRI ENTI PER RIMB. SPESE VARIE	1.740
CREDITI VERSO DIPENDENTI	11.900
CREDITI PROGETTO EURIPHI	54
CREDITI PROGETTO PROEMPOWER	1.355
CREDITI PROGETTO STOP&GO	22.672
CREDITI V/REGIONE PER INVESTIMENTI POR-FESR	2.113.040
ANTICIPI A FORNITORI	6.534
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	18.600
CREDITI V/RC ALTRE DIREZIONI PER ATTIVITA' AFFIDATE	1.585.034
ALTRI CREDITI DIVERSI	200.000

TOTALE	4.370.520
---------------	------------------

Tra le voci degne di commento si segnalano:

- Crediti verso MEF (€ **200.000**): il contributo contabilizzato nel bilancio 2019 alla voce altri ricavi di cui al comma 9 dell'art 9 D.M. 66/2014 convertito in L. 89/2014, è stato stimato prudenzialmente rispetto alle somme attese e non ancora decretate dal Ministero alla data di chiusura del bilancio 2019. La quota è attribuita dal MEF a So.Re.Sa. quale soggetto aggregatore con un elevato livello di aggregazione della spesa. Alla data di chiusura del bilancio il credito non è stato ancora oggetto di ripartizione tra i Soggetti Aggregatori, non essendo ancora intervenuto il decreto di riparto. Lo stesso contributo relativo alle annualità precedenti dal 2015 in poi, risulta, di contro, regolarmente incassato.
- Crediti v/Regione per investimenti POR-FESR (€ **2.113.040**): la voce accoglie il credito verso la Regione Campania a valere dei fondi POR-FESR Campania 2014-2020 assegnati alla società con DD n. 170 del 03/08/2018 per il finanziamento dell'intervento "Sanità Digitale " - Accordo Regionale ULA database Oracle per i sistemi informativi delle Aziende Sanitarie locali della Regione Campania, non ancora incassato alla data di redazione del bilancio.
- *Ritenute anticipate su cessione di crediti* (€ **209.664**): il credito, che non subisce variazioni dal 2015, si riferisce a ritenute di acconto versate da So.Re.Sa. S.p.A. - in qualità di sostituto d'imposta - in occasione della operazione di cartolarizzazione dei crediti, terminata il 31.03.2007. La fattispecie è riconducibile ad una duplice casistica: i) per taluni creditori (lavoratori autonomi) le aziende sanitarie hanno emesso le certificazioni al netto della corrispondente ritenuta di acconto anziché al lordo della medesima: So.Re.Sa. ha dovuto pertanto anticipare il versamento della ritenuta all'Erario; ii) per altri creditori soggetti a ritenuta è stato disposto un mandato di pagamento al lordo della ritenuta: anche in tale caso So.Re.Sa. ha dovuto anticipare all'Erario le corrispondenti ritenute. La tabella di seguito esposta evidenzia la composizione dei crediti in questione.
- *Crediti v/RC Altre Direzioni per attività affidate* (€ **1.585.034**): il credito (verso DG 50.10.00) a valere sui fondi POR-FESR Campania 2014/2020 e fondi ordinari assegnati alla Società con DD. n. 316 del 20/12/2018 - Ammissione a finanziamento del progetto per l'ottimizzazione delle funzionalità del nuovo sistema informativo regionale e per il SSR (€ 1.555.391) e il credito verso la Regione per € 29.642,85 per il I SAL - per la quota di competenza 2019 - relativamente al DD. n. 284 del 02/10/2019 - DD. n. 245 del 03/10/2019 -

Pagamenti digitali per i cittadini della Regione Campania.

Dettaglio crediti per ritenute 1040	
ASL/AO/FORNITORE	
AO SUN	20.000
ASL NA 2 TOTALE	10.053
ASL NA 5 TOTALE	42.852
ASL NA 1 TOTALE	70.047
ASL CE 2 TOTALE	34.441
AO PASCALE TOTALE	32.271
TOTALE RITENUTE ANTICIPATE	209.664

Si segnala che tali crediti saranno prevedibilmente recuperati tramite compensazione dei debiti iscritti da So.Re.Sa nei confronti delle aziende sanitarie.

IV) Disponibilità liquide

Sono costituite da € **2.278** del conto cassa e, dalle disponibilità di conto tesoreria presso Banca d'Italia per € **968.055.879**, così distinguibili:

c/c Attività Ordinaria	13.206.129
c/c Centrale Acquisti	97.475.198
c/c Centrale Unica pagamenti	857.235.423
c/c conto per Deleghe Unificate	2.049
c/c POR	137.080
Totale	968.055.879

Le disponibilità liquide presso i conti in Banca d'Italia al 31/12/2019 si incrementano di € **159** milioni rispetto all'esercizio precedente. In relazione alla natura di So.Re.Sa. ed in particolare per l'attività svolta, a fronte di tale incremento è corrisposto per pari importo l'incremento del debito verso la Regione Campania (socio unico) iscritto tra i debiti v/controllante.

Come noto, con decorrenza 1° gennaio 2015, la società è passata nel regime di tesoreria unica presso Banca d'Italia; inoltre, a partire dal 01 luglio 2016, sono accessi due distinti conti di tesoreria presso Banca d'Italia:

- 0319280 destinato ad accogliere le movimentazioni della Centrale Unica pagamenti,

- 0319918 destinato ad accogliere le movimentazioni dell'attività ordinaria e della Centrale Acquisti.

D) RATEI E RISCONTI

Alla chiusura dell'esercizio, i risconti attivi ammontano ad € **294.280** e i ratei attivi ad € **1.516**. I risconti e i ratei sono principalmente riferiti a canoni di locazione, noleggi e polizze assicurative e spese di condominio afferenti alla gestione ordinaria di competenza dell'esercizio successivo e ad altre voci di poca rilevanza.

Nota integrativa, Passivo e Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto della società alla data del 31.12.2019 presenta un valore di € **778.107**. Rispetto all'esercizio 2018 non subisce variazioni, a meno di arrotondamenti, in quanto, in coerenza con le disposizioni di cui allo Statuto Sociale, la società non persegue il lucro e chiude annualmente il bilancio in pareggio.

Nella tabella riportata nell'allegato A, in ossequio alle disposizioni dei nn. 4) e 7bis) dell'art. 2427 c.c., si evidenziano, da un lato, le variazioni subite dal Patrimonio Netto nel corso dell'esercizio e, dall'altro, le origini, la possibilità di utilizzazione ed il regime di distribuzione delle singole voci del Patrimonio netto.

I) Capitale sociale

Il capitale sociale sottoscritto per € **500.000** è stato interamente versato. È rappresentato da un'unica azione del valore di € 500.000.

L'unico socio è la Regione Campania.

VII) Altre riserve

Versamento soci in conto aumento capitale

Tale riserva è iscritta per l'importo di € **300.000** e si è formata a seguito del versamento operato dall'unico azionista in ossequio al deliberato assembleare del 7 marzo 2005. In particolare, con l'assemblea del 7 marzo 2005, l'unico azionista (Regione Campania) ha assunto l'impegno di sostenere il fabbisogno di risorse finanziarie della SO.RE.SA. S.p.A., tra l'altro, con l'erogazione di un versamento in conto futuro aumento di capitale sociale di € 300.000.

VIII) Utili (perdite) portati a nuovo

La voce registra un valore negativo di € **21.893** relativo a perdite maturate nei precedenti esercizi.

B) FONDO RISCHI E ONERI - ALTRI

La voce Fondo Rischi ed Oneri, ammonta complessivamente ad € **5.141.656** e si compone del Fondo rischi pari a € **4.628.436** costituito prudenzialmente per fronteggiare passività potenziali collegate al contenzioso in corso o di cui si prevede l'insorgere; del Fondo art. 9 comma 9 L89/2014 per € **472.060**; del Fondo Coordinamento/Spese progetti vari pari ad € **41.160**.

Nel corso dell'esercizio, il Fondo Rischi pari ad € **4.628.436** si è movimentato come esposto nella seguente tabella:

Dettaglio Fondo rischi ed oneri

Apertura	2.301.782
Riclassifica a debito (contenziosi fornitori vari)	- 195.000
Accantonamento 2019 per contenziosi vari fornitori	2.521.654
Tot. Fondo al 31/12/2019	4.628.436

Utilizzi:

L'utilizzo del fondo nel corso dell'esercizio ha riguardato per € **195.000** la chiusura del contenzioso con il fornitore Fujifilm.

Nuovi accantonamenti:

Nell'esercizio 2019 la società ha ritenuto necessario accantonare ulteriori somme a fronte di possibili soccombenze per € **2.521.654**. Al 31/12/2019 il fondo risulta congruo alla luce delle risultanze dei legali di parte.

L'attuale composizione del fondo appare pertanto idonea a coprire i rischi riferibili:

1. al contenzioso in essere con i dipendenti/collaboratori (€ **7.548**);
2. al contenzioso in essere con diversi fornitori (€ **4.620.888**) per ritardati pagamenti e contestazioni su applicazione di penali.

La tabella che segue riepiloga la destinazione del fondo al 31.12.2019

Contenziosi dipendenti	7.548
Contenziosi vari fornitori	4.620.888
Totale copertura	4.628.436

Nel 2016 è stato istituito il Fondo art. 9 comma 9 L 89/2014 nella misura del 50% del contributo erogato dal Mef, al 31.12.2019 il fondo ammonta complessivamente a € **472.060** in quanto è stato incrementato nella misura del 50% del contributo assegnato dal Mef per l'anno 2019 pari a € **100.000**.

Nel corso del 2019, sono stati utilizzati € **457.079** per il welfare aziendale, con finalità di formazione permanente del personale dipendente e dei collaboratori stabili, in ossequio all'accordo di secondo livello (FICT), approvato dalle sigle sindacali.

Nel 2017 è stato istituito il Fondo Coordinamento/Spese progetti vari pari a € **41.160**. Tali somme sono state trasferite dall'Arsan, nelle cui funzioni So.Re.Sa. è subentrata, a titolo di fondo spese cui attingere per tutte le spese relative ai progetti nei quali So.Re.Sa. è subentrata. Per l'anno 2019 il fondo è invariato.

Il Fondo per imposte differite presente nel bilancio al 31/12/2018 ed ammontante ad € 1.006.646, fu creato in relazione all'accertamento ricevuto dall'Ade nel 2018, nell'esercizio 2019, avendo la società in data 30/10/2019 provveduto alla chiusura del procedimento mediante l'istituto dell'accertamento con adesione per un totale di € 734.696, è stato completamente azzerato e correttamente imputato a debiti entro ed oltre esercizio successivo v/IRES-IRAP, per la parte dovuta e a sopravvenienza attiva per l'importo di € 271.950 così come successivamente dettagliato.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Ammonta complessivamente ad € **696.318**.

Il valore iscritto in bilancio è dato dalla somma algebrica di Crediti v/tesoreria Inps per accantonamento TFR dipendenti (€ **657.485**) presso la tesoreria Inps e la naturale contropartita del fondo TFR (€ **1.353.803**). Il fondo TFR si è incrementato, al 31/12/2019, della quota di € **231.896**, e decrementato per utilizzi di € 21.701.

Va segnalato che accanto alle risorse assunte con contratto di lavoro dipendente operano ulteriori risorse distaccate in comando dalle Aziende sanitarie ed ospedaliere.

I dipendenti So.Re.Sa. sono inquadrati con il CCNL del commercio mentre i dipendenti delle Aziende sanitarie ed ospedaliere in comando sono inquadrati con il CCNL sanità.

D) Debiti

Sono iscritti complessivamente per € **1.083.279.350** e si decrementano di € **89.317.995** pari circa all'8% rispetto all'esercizio precedente. I debiti risultano così composti:

Debiti verso fornitori

I debiti, da onorare entro l'esercizio successivo, ammontano ad € **98.959.725** e registrano un incremento pari ad € **1.212.585**. Nella gran parte, sono riferiti ai debiti contratti dalla Centrale Acquisti e si contrappongono ai crediti verso le singole AA.SS.LL. per le fatture attive riferite a consegne di forniture centralizzate. Sono esposti al netto di note credito da ricevere da fornitori della centralizzazione per complessivi € **1.739.174**, dettagliate nella tabella di seguito esposta.

NOTE CREDITO DA RICEV. INTERESSI DI MORA	- 1.739.174
NOTE CRED. DA RIC. C/CENTRALIZ	- 3.329.636
NOTE CRED. EMETTERE C/CENTRALIZ	3.329.636
TOTALE N.C.	- 1.739.174

Tra le voci degne di nota si segnalano:

- Nota credito da ricevere per interessi moratori per € **1.739.174**: si tratta di note di credito attese a storno di fatture emesse da fornitori per l'addebito di interessi di mora maturati al 31.12.2018.
L'importo delle note di credito ad oggi, non ancora pervenute, è pari a circa € 1,7 milioni, accoglie per € 1,0 milioni circa note credito accantonate dalla società al 31/12/2015 nei confronti di fornitori per i quali sono in corso azioni legali. A fronte delle eventuali passività potenziali connesse a tali azioni, la società ha costituito prudenzialmente un fondo rischi ritenuto congruo sulla base delle indicazioni fornite dai propri consulenti legali.
- Note Credito da ricevere/emettere per € **3.329.636** emesse in seguito all'attività di rimborso in attuazione del meccanismo prezzo/volume di acquisti farmaci, come previsto dagli accordi negoziali stipulati tra aziende farmaceutiche e AIFA.

Relativamente al debito v/fornitori, ed in particolare a quello per fatture ricevute relative alla "centralizzazione degli acquisti", si segnala che l'importo del debito pari a € **91.026.143** al 31/12/2019 è aumentato rispetto all'esercizio precedente di € **13.229.436**.

Tra le voci significative che compongono il debito v/fornitori si segnala l'accantonamento per fatture da ricevere relative alla centralizzazione acquisti pari ad € **6.999.205**. L'importo accantonato si riferisce interamente a fatture pervenute nel 2020 ma di competenza 2019. Tale importo risulta puntualmente ribaltato da So.Re.Sa. alle competenti AA.SS.LL. tramite iscrizione della correlata voce per fatture da emettere iscritta nell'attivo alla voce "Crediti v/clienti", a cui si rimanda.

Debiti verso controllanti

La voce pari complessivamente a € **976.646.305** si riferisce al debito nei confronti del socio unico Regione Campania che risulta così composta:

- Debiti verso controllante entro 12 mesi

Il socio Regione Campania finanzia la partecipata trasferendo i fondi occorrenti per estinguere le obbligazioni assunte da So.Re.Sa. (Centrale Acquisti) e le obbligazioni assunte dalle aziende sanitarie (Centrale di pagamento). Di seguito si porta il dettaglio di composizione della voce:

Controllante c/finanziamento CUA	119.470.726
Totale CUA	119.470.726
Controllante c/finanziamento CUP	26.081.976.826
Delegazioni di pagamento CUP (ASL/AO)	- 25.224.801.247
Totale CUP	857.175.579
TOTALE DEBITI V/CONTROLLANTE	976.646.305

In particolare:

- per € **119.470.726** al debito verso la Regione Campania per la Centrale Unica degli Acquisti;
- per € **26.081.976.826** al debito verso la Regione Campania per la Centrale Unica dei Pagamenti;
- per complessivi € **-25.224.801.247** a crediti verso le AA.SS.LL. per i pagamenti eseguiti per conto di queste ultime nell'ambito della CUP.

Debiti tributari

Ammontano complessivamente ad € **1.920.050** e sono così dettagliati:

ALTRI DEBITI TRIBUTARI	3.619
IVA VENDITE SOSPESA	461.158
DEBITI TRIBUTARI IRAP	154.442
DEBITI TRIBUTARI IRES	484.791
RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	169.490
RITENUTE IRPEF TERZI	3.031
DEBITI TRIBUTARI ESIG ENTRO ESERCIZIO SUCC	366.630
DEBITI TRIBUTARI ESIG OLTRE ESERCIZIO SUCC	276.887
Totale	1.920.050

Il debito per ritenute Irpef dipendenti si riferisce al debito relativo al mese di dicembre 2019, regolarmente versato a gennaio 2020, come previsto dalla normativa vigente.

L'ammontare del debito iva sospesa si riferisce a fatture emesse in esercizi precedenti nei confronti delle aziende sanitarie ad oggi non ancora incassate per il cui commento si rinvia a quanto già riportato alla voce Crediti v/clienti.

Le voci Debiti tributari Irap/Ires, accolgono i debiti relativi alle imposte dell'esercizio in corso, al netto degli acconti pagati nel corso del 2019.

Relativamente ai Debiti tributari entro ed oltre l'esercizio successivo, gli stessi sono riferiti all'accertamento dell'Ade chiusosi a dicembre 2018 relativo alle annualità 2015/2016, e perfezionatosi nel 2019, mediante accertamento con adesione definito il 30/10/2019, con pagamento n. 8 rate trimestrali, decorrenza 19/11/2019.

Per i debiti tributari per imposte correnti (Ires e Irap) si rinvia a quanto riportato alla voce del conto economico.

Debiti verso istituti di previdenza

Ammontano complessivamente ad € **388.414** e sono così dettagliati:

DEBITI V/INPS	383.221
DEBITI V/INAIL	2.656
DEBITI FONDO PENS. FON.TE	758
DEBITO FONDO HDI ASSIC.	873
DEBITI V/FONDO EST	906
TOTALE	388.414

Il debito v/Inps è relativo al mese di dicembre 2019 ed è stato regolarmente versato nel mese di gennaio 2020 come previsto dalla normativa vigente.

I debiti verso gli altri fondi previdenziali per € **2.537** si riferiscono all'ultimo trimestre 2019 e sono stati pagati nel 2020.

Altri debiti

Gli altri debiti, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano ad € **5.364.856**, con un decremento di € **652.273** rispetto all'esercizio precedente; la voce viene di seguito dettagliata:

DEBITI PER DEPOSITI CAUZ. DI TERZI	37.485
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	32.655

FONDO INTEGRATIVO C/TERZI FICT	392.682
DEBITI V/A.A.S.S. PER PERSON. IN COMANDO	1.745.205
DEBITI V/LAV SUBORDINARI	621.471
DEBITI DIVERSI	872.432
ALTRI DEBITI	58.610
EQUITALIA C/PIGNORAMENTO PRESSO TERZI	9.657
DEBITI V/ CONTROLLANTE X INTRESSI SU C/C	791.769
DEBITI PER RICLASSIFICA DEL FONDO RISCHI	199.124
ALTRI DEBITI DIVERSI	1.937
FONDO STOP&GO	341.930
FONDO AIRDIABETE	133.740
DEBITI VERSO ALTRI	111.116
FONDO EURIPHI	15.045
TOTALE	5.364.856

- La voce debiti per personale in comando pari ad € **1.745.205**, si riferisce alla quota a carico di So.Re.Sa. del costo del personale in comando, nella misura definita dalla Dgrc 357/2009 al punto 1 lettera C del *deliberato* (parte tabellare del costo a carico delle AA.SS.LL. elementi accessori a carico di So.Re.Sa.). Allo stato attuale il debito riflette la quota stratificatasi negli anni alla data di chiusura dell'esercizio, al netto dei pagamenti eseguiti. Si segnala che a fronte di tale posta sussistono rilevanti crediti verso le AA.SS.LL. sia collegati alla Centrale Acquisti che agli acquisti in regime di convenzione Microsoft, con pagamento anticipato da So.Re.Sa. e rimborso a cura delle AA.SS.LL.
- La voce Fondo integrativo c/terzi FICT pari a € **392.682** si riferisce alla quota del 2019 per € **100.000** e la restante parte afferisce al recupero dell'annualità 2015, importo precedentemente imputato, in diminuzione del fondo FICT nel bilancio 2016. La somma complessiva è accantonata per finalità di welfare aziendale, in ossequio all'accordo di secondo livello con i sindacati, con l'obiettivo di destinare i contributi provenienti a qualsiasi titolo da soggetti terzi (differenti dal socio Regione) ed iscritti alla voce A 5 del conto economico a copertura dei relativi oneri (a titolo esemplificativo, contributi ai dipendenti per fronteggiare spese di viaggio, parcheggio, formazione avanzata e specifica).
- La voce Debiti v/ controllante per interessi su c/c, pari a € **791.769** si riferisce agli interessi bancari maturati sui conti correnti Centralizzazione e CUP non ancora restituiti al socio come previsto dalla DGRC 1653 del 30/10/2009.

- L'importo di € **199.124**, si riferisce a debiti per riclassifica del fondo rischi, di cui € 195.000 relativi al contenzioso con la società Fujifilm, ampiamente commentato alla voce fondo rischi e oneri, a cui si rimanda.
- Le voci Fondo Euriphi (€ **15.045**), Fondo Stop & Go (€ **341.930**) e Fondo AirDiabete (€ **133.740**) si riferiscono alle somme trasferite nel corso del 2017 dall'Arsan per progetti in corso a cui So.Re.Sa. è subentrata. Nel 2018 si sono registrate le prime attività collegate al progetto Stop & Go e Proempower, con la rilevazione di costi sostenuti e dei relativi ricavi per il credito maturato iscritto alla voce "Altri crediti".
- La voce Debito v/lavoratori subordinati pari a € **621.471** accoglie il debito per il rateo della 14^a mensilità, ferie e permessi maturati e non goduti al 31/12/2019 e il saldo premio produzione 2019.
- La voce Debiti diversi pari a € **872.432** si riferisce a somme rivenienti da esercizi precedenti e legate alla procedura di cartolarizzazione, attività svolta da So.Re.Sa. per conto della Regione Campania.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi ammontano complessivamente ad € **21.080.516**, di cui € 18.944.868 relativi all'incasso del DD 350 del 12/12/2019, legato al progetto SINFONIA 2 ancora in corso di esecuzione, con un incremento netto rispetto all'esercizio precedente di € **19.401.063**, oltre a ratei passivi per € **1.516** relativi a canoni di noleggio, con un incremento rispetto all'esercizio successivo di € **1.516**.

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico, esposto in forma scalare, riassume in maniera chiara i ricavi e costi della gestione dell'esercizio.

In dettaglio:

La voce **A) del conto economico - Valore della Produzione** - ammonta complessivamente ad € **1.117.753.345**, e rispetto all'esercizio precedente, ha subito un incremento del **6%**, pari a € **66.539.727**. Si compone come segue:

- **Ricavi delle prestazioni in Convenzione** pari ad € **12.871.856** rappresentano il corrispettivo dovuto dalla Regione Campania per la copertura dei costi di gestione sostenuti nell'esercizio 2019, in ossequio alla delibera n. 50 del 30.01.2018 della Giunta Regionale Campania e s.m.i.;

- **Ricavi delle prestazioni del settore Centralizzazione degli acquisti** pari ad € **1.093.119.717** per vendita di merci, ad € **16.705** per noleggio attrezzature sanitarie e ad € **5.078.341** per licenze software SAP per le Aziende del SSRC; € **2.267.281** per adeguamento GDPR per le Aziende del SSRC, infine € **29.643** per la piattaforma MyPay. L'importo trova contropartita tra i costi di acquisto alla voce "materie prime" dove sono iscritti gli acquisti eseguiti per conto delle AA.SS.LL. ed a quest'ultime ribaltati. Pertanto, l'incremento del valore della produzione è sostanzialmente collegabile ai maggior volumi di acquisto effettuati dalle AA.SS.LL., essendo tale voce principalmente costituita dal ricavo derivante dal ribaltamento dei costi connessi alla "centralizzazione acquisti".

- **Altri ricavi e proventi** per un importo di € **4.169.801**, di cui € **1.185.496** per contributi Progetto POR-FESR di competenza dell'esercizio, € **454.244** per Por-Fesr Progetto Sinfonia, € **940.375** maturati per violazioni contrattuali da parte dei contraenti della Centrale di Committenza e della Centrale Acquisti e riguardanti, principalmente, l'escussione di polizze fideiussorie, € **576.533** riaddebito costi alle ASL/AO per supporto tecnico licenze Oracle, € **133.587** per rimborso oneri di gara (D.lgs 50/2016), € **126.444** per rimborsi di varia natura, € **200.000** per contributi art.9 comma 9 Legge 89/2014.

Si segnala che tale ricavo trova come contropartita gli accantonamenti eseguiti nella misura del 50% al Fondo Fict tra i costi del personale e del 50% tra gli altri accantonamenti alla voce Fondo art. 9 comma 9 L. 89/2014.

Inoltre, con le modifiche apportate allo schema di Conto Economico a partire dal 2016 dal D.lgs. 139/2015 nella voce sono iscritti € **63.491** per sopravvenienze attive centralizzazione generate dalla ricezione di note di credito su fatture di anni precedenti e € **689.630** prevalentemente per sopravvenienze attive originate dalla rettifica del Fondo Imposte anni precedenti relativo all'accantonamento ADE, ed alla rettifica relativa al minor accredito del contributo MEF del 2018.

La voce B) del conto economico - Costi della Produzione - ammontano complessivamente ad € **1.116.746.033**, costituiti principalmente da acquisti di materie prime riferite alla Centrale Acquisti e la voce, rispetto all'esercizio precedente, ha subito un incremento del **6%**, pari ad € **66.164.883**.

Si compone come segue:

- **I costi per materie prime, di consumo e merci** ammontano ad € **1.100.437.994** e si riferiscono a costi per acquisto di merci e servizi relativi all'unità organizzativa Centralizzazione acquisti e a costi relativi agli investimenti finanziati dai fondi POR.
- **I Costi per servizi di produzione** ammontano complessivamente ad € **4.646.063** con un decremento netto del **6%** pari ad € **284.831**.

Tra i costi per servizi assumono particolare significato e rilevanza i costi per consulenze professionali, ammontanti ad € **175.887**, i quali si riferiscono ad attività svolte da consulenti nel settore amministrativo e legale; spese per collaborazioni professionali per € **171.306**, le quali si riferiscono ai compensi erogati a favore di figure professionali operanti nell'ambito societario come figure apicali, incardinate all'interno dell'azienda come prestatori di opera; spese per contenzioso legale per € **270.791** derivati dalla necessità del patrocinio legale nei giudizi intentati dai fornitori della centralizzazione; detti costi, unitamente ai costi del personale, hanno consentito di gestire la complessa e poderosa attività svolta nel corso dell'esercizio e di cui si tratta più diffusamente nella relazione sulla gestione. Come già chiarito nei criteri di valutazione, in accordo con il Documento interpretativo n. 1 del Principio contabile 12 emanato dall'OIC, detti costi sono riclassificati nei costi per servizi anziché alla voce relativa al personale.

Con riferimento ai costi connessi alle prestazioni di terzi, genericamente definiti consulenze si espone la tabella che segue su richiesta del socio, in ottemperanza all'esercizio del controllo analogo.

La tabella riclassifica i costi sulla base delle Linee di indirizzo e dei criteri interpretativi sulle disposizioni della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (finanziaria 2005) in materia di affidamento di incarichi di studio o di ricerca ovvero di consulenza (art. 1, commi 11 e 42), la classificazione cui fa riferimento il richiamato documento della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1 commi 11 e 42 della L. 311/2014 (finanziaria 2005), prevede la distinzione degli incarichi consulenziali in 3 sottocategorie: i) incarichi di studio, ii) incarichi di ricerca, iii) incarichi di consulenza.

	Anno 2019		Anno 2018		Anno 2017		Anno 2016		Anno 2009	
	n.	Importo ⁵	n.	Importo ⁵	n.	Importo ⁵	n.	Importo ⁵	n.	Importo ⁵
Consulenze ¹										104.668
Incarichi di studio ²		-		91.149		91.348		91.319		-
Incarichi di ricerca ³		-								-
Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi ⁴ di cui:		803.022		1.106.878		1.336.755		734.915		561.980
4.1 Area legale transazioni debito		61.741		74.880		75.463		82.368		84.346

4.2 area legale - esecuz. Contratti/monitorag.	339.827	51.303	86.117	63.034	78.779
4.3 Ingegnere clinico	-	77.704	82.409	74.565	-
4.4 Area amm. e finanza - contabilità e fatturaz.	-	-	-	38.075	108.689
4.5 Addetto ufficio stampa	-	1.250	13.650	13.000	-
4.6 Consulenza del lavoro - elaboraz. Paghe contributi	27.879	42.836	22.175	27.954	25.551
4.7 Consulenza fiscale e tributaria	23.500	21.164	20.407	27.955	66.353
4.8 Area gare - predisposiz. atti e procedure ad evidenza pubblica	41.661	65.380	309.752	90.699	112.383
4.9 Organismo di vigilanza	51.884	38.920	40.240	27.615	-
4.10 Area Informatica	206.370	575.849	468.736	247.036	38.143
4.11 Area personale e Affari Generali	-	79.695	44.579	11.550	47.736
4.12 Area progetti speciali	50.160	76.897	173.227	63.504	
TOTALE	803.022	1.197.027	1.428.103	826.234	561.980
Spese per contenzioso legale	319.526	411.050	468.147	220.370	405.900
Notarili	5.547				25.038

I Costi per godimento beni di terzi ammontano complessivamente ad € **725.040** con un incremento di circa 10% pari a € **67.385** e si riferiscono:

- Quanto ad € **576.020** all'affitto dei locali della società;
- Quanto ad € **140.020** alle spese condominiali;
- Quanto ad € **9.000** per canoni di noleggio di macchine elettroniche da ufficio;

L'incremento della voce è da imputare principalmente ai canoni di affitto e ai maggiori oneri condominiali

- **La voce costi del personale** ammonta complessivamente ad € **5.422.452** con un incremento di circa 14% pari ad € **688.318** e corrisponde:

- Quanto ad € **3.636.171** ad emolumenti del personale assunto con contratto di lavoro dipendente
- Quanto ad € **1.287.670** a oneri sociali e sanitari
- Quanto ad € **231.896** per la quota di TFR dell'esercizio e relativa rivalutazione
- Quanto ad € **33.270** per altri costi accessori (formazione)
- Quanto ad € **105.866** per personale in comando dalle aziende sanitarie e distacco Regione
- Quanto ad € **123.829** accantonamento Fondo FICT
- Quanto ad € **3.750** per contributo Fondo Quadrifor e piattaforma Welfare aziendale

Al 31 dicembre 2019 risultano in organico **101** risorse tra dirigenti, personale dipendente e comandati.

n. 93 risorse a tempo indeterminato di cui;

n. 7 dirigenti

n. 16 quadri

n. 16 impiegati di 1° livello;

n. 15 impiegati di 2° livello;

n. 27 impiegati di 3° livello;

n. 11 impiegati di 4° livello.

n. 9 risorse a tempo determinato, in comando di cui:

n. 6 provenienti dal SSR e n. 3 proveniente dalla GRC.

• **La voce ammortamenti e svalutazioni** ammonta complessivamente ad € **1.437.642** ed è costituita da ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali per € **1.355.335** e da ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € **82.307**. Rispetto al precedente esercizio, si incrementa di € **668.108**, l'incremento è principalmente dovuto agli ammortamenti connessi alle immobilizzazioni immateriali, come evidenziato nelle tabelle relative ai cespiti.

• **La voce accantonamenti per rischi**

Nel 2019 è stato effettuato un accantonamento al fondo rischi per € **2.521.654** incrementando il fondo esistente al 31.12.2018.

• **Altri accantonamenti**

Nel corso del 2016 è stato istituito, con un accordo di II livello, il *Fondo Integrativo Conto Terzi* (FICT), che si alimenta con proventi che derivano da fonti di terzi che non sono corrisposte dal Socio. In particolare, tali somme vengono corrisposte dal MEF e

Nota Integrativa - Bilancio al 31.12.2019

fanno parte del Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 9 comma 9 del D.L. n.- 66 del 24 aprile 2014, convertito con modificazioni, con Legge 23 giugno 2014, n. 89.

Il F.I.C.T. viene alimentato ogni anno mediante l'accantonamento del 50% delle somme trasferite dal MEF a So.Re.Sa. che, a sua volta, destina una percentuale pari tra il 30% e il 100% di tale somma ai dipendenti. Anche per l'esercizio 2019, la società ha accantonato al predetto fondo il 50% del contributo Mef (€ **100.000**), da utilizzare per l'implementazione del welfare aziendale, della formazione permanente e della premialità connessa alle performance del Soggetto Aggregatore.

- **La voce oneri diversi di gestione** ammonta complessivamente ad € **1.455.188** con un incremento di € **1.161.818** e corrisponde:

Dettaglio oneri diversi di gestione

COSTI DI GESTIONE UFFICIO	7.475
COSTI INDEDUCIBILI	830
VIDIMAZIONI	426
IMPOSTA DI BOLLO	1.283
IMPOSTA DI REGISTRO	4.353
DIRITTI CAMERALI	7.727
TASSA CONCES. GOVEN.	645
SPESE DI NOTIFICA	71
RIMB. SPESE ART 15 A PROFESSIONISTI	3.004
RIMB. KILOMETRICO	16.357
DIRITTI DI SEGRETERIA	216
SERVIZI SMALTIMENTO RIFIUTI	450
RIMBORSO ONERI FINANZIARI DGRC960/09	112
QUOTE ASSOCIATIVE	25.250
SANZIONI DA RAVVED. OPEROSO	18.853
CONTRIB. UNIF. ISCRIZ. RUOLO PROC. GIUD.	13.437
SOPRAVV. PASS. ACQ. BENI NON SANITARI	1.214.789
COSTI VARI DI AGENZIA	1.909
BORSE DI STUDIO TERZI AREA SANITARIA	18.000
TARSU	40.746
COSTI PUBBLICAZIONE AVVISI	4.255

QUOTA PARTECIPAZ PROG EUROPEI	75.000
Totale oneri diversi di gestione	1.455.188

Negli oneri diversi di gestione, come previsto dal d.lgs. 139/2015 che ha modificato la struttura di bilancio di cui all' art. 2425, vengono accolti gli oneri straordinari pari ad € **1.214.789**. In particolare, le sopravvenienze si riferiscono a beni non afferenti alla gestione della centralizzazione degli acquisti sanitari € **1.214.789**.

- **La voce Proventi ed Oneri finanziari** - presenta un saldo negativo di € **5.789**

Rispetto all'esercizio precedente si è registrato un decremento di € **543.120**.

Si compone come segue:

Proventi Finanziari: € **428**

Dettaglio Proventi finanziari

Arrotondamenti attivi centralizzazione	185
Arrotondamenti attivi	101
Interessi attivi su c/tesoreria	142
Totale Proventi ed oneri finanziari	428

Oneri Finanziari: € **6.217**:

Dettaglio oneri finanziari

Interessi di mora	231
Arrotondamenti passivi centraliz.	185
Arrotondamenti passivi	31
Oneri bancari	535
Interessi indeducibili	5.235
Totale oneri finanziari	6.217

Non vi sono voci degne di nota.

- **Imposte**

Il bilancio in esame evidenzia imposte per € **1.001.523** attribuibili ad € **714.452** ad IRES, € **57.426** ad imposte d'esercizio di anni precedenti e IRAP d'esercizio per € **229.645**.

Le imposte correnti registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto del maggior imponibile fiscale registrato. Di seguito si riporta l'informativa relativa alle variazioni in aumento e diminuzione ai fini Ires ed Irap.

Ai fini Ires

Risultato ante imposte per € **1.001.523** con variazioni in aumento per € **3.290.965** e variazioni in diminuzione per € **1.149.150**; reddito imponibile finale di € **3.085.912** imposta € **714.452**.

Ai fini Irap

Imponibile Irap pari ad € **4.620.620** con variazioni in aumento per € **8.712.410**, variazioni in diminuzione € **5.099.102** - reddito imponibile finale € **4.620.620**- imposta € **229.645** determinata applicando l'aliquota fiscalmente prevista per l'anno d'imposta 2019 (4,97%).

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2019 il fenomeno di maggior rilievo da rappresentare è stato determinato dall'emergenza sanitaria di diffusione del contagio Covid-19, sorta all'inizio del 2020 e ancora in atto al momento della approvazione del bilancio 2019.

L'emergenza sanitaria ha coinvolto direttamente la Società in quanto soggetto attuatore individuato dal Socio Regione Campania nell'ambito della Task Force Regionale istituita per la realizzazione di misure di prevenzione e gestione per l'emergenza Covid 19 trasversale So.Re.Sa. S.p.a. - Regione Campania-Protezione Civile - per fare fronte alla

gestione dell'emergenza. Si riportano, per completezza informativa, i principali riferimenti normativi nazionali e regionali che hanno configurato il ruolo di So.Re.Sa. nella gestione dell'emergenza sanitaria:

- **DPCM 31.01.2020** *“Dichiarazione dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili”* (art. 2 poteri straordinari di emettere ordinanze in deroga ad ogni disposizione vigente e nel rispetto dei principi generali dell'ordinamento giuridico);
- **OCDPC n. 630 del 3 febbraio 2020** *“Primi interventi urgenti di protezione civile in relazione all'emergenza relativa al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili”* (art. 3, comma 2 e 3: deroghe espresse al D. Lgs 50/2016);
- **DL n. 6 del 23.03.2020** *“Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19”*
- **Decreto del Capo del Dipartimento della Protezione Civile del 27 febbraio 2020 - Nomina Soggetto Attuatore Regione Campania** (art 1 comma 3 - Il Soggetto attuatore, per l'espletamento dei compiti affidati, può avvalersi delle deroghe di cui all'articolo 3 dell'ordinanza del Capo del Dipartimento della protezione civile n. 630 del 3 febbraio 2020 e successive ordinanze al fine di assicurare la più tempestiva conclusione dei procedimenti, nonché della disciplina sul trattamento dei dati personali di cui all'articolo 5 della medesima ordinanza);
- **Decreto Presidente della Giunta Regionale Campania n. 37 del 27.02.2020** - *“Costituzione Task Force Regionale per la realizzazione di misure di prevenzione e gestione per l'emergenza Covid 19”*;
- **D.L. 02/03/2020, n. 9** *“Misure urgenti di sostegno per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”* (art. 34 - autorizzazione ad acquisire dispositivi di protezione individuali (DPI) come individuati dalla circolare del Ministero della salute n. 4373 del 12 febbraio 2020 e altri dispositivi medicali, nonché a disporre pagamenti anticipati dell'intera fornitura, in deroga al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50);
- **Decreto Presidente della Giunta Regionale Campania n. 45 del 06.03.2020** - *Costituzione Unità di Crisi Regionale*;
- **Decreto Presidente della Giunta Regionale Campania n. 46 del 10.03.2020** - *Soggetto Attuatore ai sensi dell'OCDPC n. 630 del 3 febbraio 2020 e del decreto CDPC n. 623 del 27 febbraio 2020. Disposizioni Attuative.*
- **Decreto Legge n. 34 del 19.05.2020 convertito in L. 77 del 17/07/2020** - *Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19.*

Dal combinato disposto dei provvedimenti adottati si ricava che il ruolo attribuito a So.Re.Sa. e alle Aziende Sanitarie in ordine agli acquisti per l'emergenza sanitaria è

meramente esecutivo; di fatto la Società è tenuta ad operare sulla scorta di espresse disposizioni del Soggetto Attuatore.

Risulta evidente quindi l'impatto che la gestione dell'emergenza sanitaria nel territorio della Regione Campania ha avuto sull'operatività di So.Re.Sa. S.p.a., vedendola coinvolta in prima linea al fianco dell'Unità di Crisi, nel dare attuazione alle disposizioni del Soggetto Attuatore Regionale.

Vista la peculiarità delle attività di servizi svolte dalla Società il suo funzionamento non ha subito interruzioni né rallentamenti nel periodo di fermo delle attività produttive disposto con decreti nazionali.

Il vertice aziendale ha attuato immediatamente il lavoro agile per tutti i dipendenti attivando le connessioni da remoto, adattandosi in tempi ristrettissimi ad una nuova operatività che ha assicurato la continuità nell'erogazione di tutti i servizi.

La presenza del personale in sede è stata quindi ridotta in ossequio alle restrizioni nazionali per il contenimento del contagio da Covid-19 ma questo non ha determinato alcuna riduzione delle attività, anzi, si è registrata, ovviamente, una significativa intensificazione di tutte le attività legate alle procedure di acquisto per il contenimento del contagio da Covid-19.

Si rinvia alla Relazione sulla gestione per i dettagli delle attività svolte dopo la chiusura dell'esercizio in relazione all'emergenza sanitaria a Covid-19.

So.Re.Sa. rappresenta il "*braccio operativo*" della Regione Campania sin dalla sua costituzione e, progressivamente, il ruolo attribuito alla Società si è consolidato con un costante ampliamento delle funzioni attribuitele dal Socio, nel corso del tempo. La Società infatti è diventata il punto di riferimento, a livello regionale e nazionale, nella gestione delle attività strategiche e programmatiche della sanità campana.

La Convenzione Regione Campania- So.Re.Sa. S.p.a. per il triennio 2017-2019, siglata in data 7 agosto 2018, che recepiva il Piano Industriale 2017-2019 approvato con DGRC n. 50 del 30.01.2018, scaduta alla fine del 2019, sarà rinnovata a seguito della approvazione da parte del Socio Regione Campania del nuovo Piano Industriale 2020-2022.

L'emergenza sanitaria, che ha caratterizzato il 2020, ha determinato un ritardo del rinnovo della Convenzione Regione Campania- So.Re.Sa. S.p.a. per il triennio 2020-2022. Al fine di assicurare la continuità aziendale il Socio Regione Campania, con nota acquisita al Prot. SRA 6635 in data 10 aprile 2020 ha confermato l'assegnazione, nelle more dell'adozione del nuovo Piano Industriale 2020-2022 e conseguente sottoscrizione della nuova Convenzione, il finanziamento a So.Re.Sa. S.p.a. per l'esercizio 2020 in linea con quanto previsto per l'anno 2019.

In data 29.04.2020 è stato fatturato l'acconto del corrispettivo per il 2020 di € **3.120.000** e in data 01.06.2020 l'importo è stato regolarmente incassato dalla Società.

In data 4.05.2020 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Triennale 2020-2022 della Società e, in data 5.05.2020, il Piano è stato immediatamente sottoposto all'approvazione del Socio Regione Campania con nota di trasmissione Prot. SRA-8907 del 05.05.2020. Prevedibilmente, nell'ultimo quadrimestre del 2020 sarà perfezionato il rinnovo della Convenzione Regione Campania- So.Re.Sa. S.p.a. per il triennio 2020-2022.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento al contenuto della nota integrativa, ai sensi dell'art. 2427 cc si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- In relazione al n° 6 ed al n° 10 dell'art. 2427 cc, si precisa che, tutti i crediti e debiti nonché i ricavi sono conseguiti in Italia.
- In relazione al n° 8 dell'art. 2427 cc, si precisa che, non ci sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.
- In relazione al n° 9 ed al n° 22 ter dell'art. 2427 cc, si precisa che, la società non ha impegni e/o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.
- In relazione al n° 13 dell'art. 2427 cc, si precisa che, a commento delle voci di ricavo e di costo, è stata fornita adeguata informativa degli elementi di entità o incidenza eccezionali contabilizzati per l'esercizio 2017 e la relativa voce del 2016.
- In relazione al n° 19 dell'art. 2427 cc e dell'art. 2427 bis primo comma n°1 si precisa che, la società non ha in essere strumenti finanziari e strumenti finanziari derivati.
- In relazione al n° 22 dell'art. 2427 cc si precisa che, la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria (leasing).
- In relazione al n° 22 bis dell'art. 2427 cc relativamente ai rapporti con parti correlate si rinvia a quanto già ampiamente riportato a commento dei rapporti di credito e debito nei confronti della Regione Campania, Socio Unico di So.Re.Sa., ed in merito alla natura degli stessi.
- in relazione al n. 16 dell'art. 2427 c.c., si precisa quanto segue:
 - Compensi agli amministratori: i compensi spettanti agli amministratori, deliberati nell'assemblea, ammontano complessivamente ad € **52.800**;
 - Compensi al Collegio Sindacale: i compensi spettanti ai componenti del Collegio

Sindacale ammontano ad € **45.000** per le attività svolte ex art. 2403 cc.

La tabella che segue illustra nel dettaglio i compensi spettanti agli organi sociali.

Organo Sociale	Compenso al netto degli oneri		Rimborsi		Oneri su compenso a carico della Società		Altro	
	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2018
Cda	52.800	44.770		693	1.488	8.571		
Collegio Sindacale	45.000	45.000	11.882	15.128	2.164	2.329		
Revisore Contabile	16.500	19.000	825	950		-		
Totale	114.300	108.770	12.707	16.771	3.652	10.900	-	-

Con riferimento alla revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del Dlgs 39/2010 si specifica che l'attività è svolta da Ria Grant Thornton SpA il cui compenso per l'anno 2019 ammonta ad € **16.500**.

Con riferimento, infine, alle informazioni da fornire in relazione all'art. 2497 bis, 4° comma, c.c., si espongono di seguito i dati di sintesi desunti dell'ultimo rendiconto generale approvato dalla Regione Campania, Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento della società.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2497 CO.4 C.C.
DATI DI BILANCIO DELLA REGIONE CAMPANIA
RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
DATI ESTRATTI DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'ENTE
LEGGE REGIONALE N. 5 DEL 12/03/2020

CONTO FINANZIARIO

A - SALDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2018		794.630.907,00
B - RISCOSSIONI		
	in c.residui Euro 2.099.445.457,46	
	in c. competenza Euro 14.176.686.517,73	16.276.131.975,19
C - PAGAMENTI		
	in c.residui Euro 2.180.344.206,35	
	in c. competenza Euro 14.378.555.450,09	16.558.899.656,44
D - SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 (D = A + B - C)		511.863.225,75
E - PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018		0,00
F - FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 (F = D - E)		511.863.225,75
G - SALDO RESIDUI TOTALI		
	Residui attivi da riportare Euro 8.604.942.146,71	
	Residui passivi da riportare Euro 7.926.635.603,56	678.306.543,15
H - Fondo pluriennale vincolato per spese rinviate agli esercizi successivi		327.203.460,34
I - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (I = F + G - H)		862.966.308,56
L. PARTE ACCANTONATA		
Fondo crediti di dubbia esigibilità	Euro 620.040.274,74	
Accantonamento residui perenti	Euro 1.060.214.183,58	
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	Euro 2.424.650.949,16	
Fondo perdite società partecipate	Euro 2.552.449,57	
Fondo contenzioso	Euro 263.286.431,63	
Altri accantonamenti	Euro 470.997.751,52	4.841.742.040,20
M. PARTE VINCOLATA		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	Euro 153.342.985,54	
Vincoli derivanti da trasferimenti	Euro 825.546.167,39	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	Euro 0,00	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	Euro 32.281.839,03	
Altri vincoli	Euro 0,00	1.011.170.991,96
N. PARTE DISPONIBILE (N = I - L - M)		-4.989.946.723,60



Nota integrativa, parte finale

Signor Azionista,

Confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2019, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Napoli, 03 agosto 2020

Il Presidente del CdA
(Prof. Corrado Cuccurullo)

Allegato A - Patrimonio netto

Patrimonio netto	31.12.2018	Possibilità di utilizzazione	Incremento e/o decremento	31.12.2019
Capitale	500.000		-	500.000
Altre riserve	-		-	
. Versamento soci in conto aumento capitale	300.000	Per aumento capitale e copertura perdite	-	300.000
Utili (perdite) portati a nuovo (ante 2006)	- 21.894	-	(1)	- 21.893
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE	778.106	-	(1)	778.107

Allegato B - Conto Economico riclassificato - Stato Patrimoniale funzionale - Stato Patrimoniale finanziario.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SCHEMA FUNZIONALE			
Importo in unità di €	2019	2018	Variazioni
Ricavi delle vendite	1.113.383.544	1.048.695.518	64.688.026
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	1.113.383.544	1.048.695.518	64.688.026
Costi esterni operativi	1.105.809.097	1.044.496.611	61.312.486
Valore aggiunto	7.574.447	4.198.907	3.375.540
Costi del personale	5.422.452	4.734.134	688.318
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.151.995	- 535.227	2.687.222
Ammortamenti e accantonamenti	4.059.296	1.057.035	3.002.261
RISULTATO OPERATIVO	(1.907.299)	- 1.592.262	315.036
Risultato dell'area accessoria	2.914.613	2.224.730	689.883
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	428	546.976	- 546.548
EBIT NORMALIZZATO	1.007.740	1.179.444	- 171.704
Risultato dell'area straordinaria	-	-	-
EBIT INTEGRALE	1.007.740	1.179.444	- 171.704
Oneri finanziari	- 6.217	- 9.645	3.428
RISULTATO LORDO	1.001.523	1.169.799	- 168.276
Imposte sul reddito	- 1.001.523	1.169.799	- 2.171.322
RISULTATO NETTO	-	-	-

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE	2019	2018	variazioni
Attivo			
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	1.110.977.464	1.179.719.756	- 68.742.292
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI			-
CAPITALE INVESTITO (CI)	1.110.977.464	1.179.719.756	- 68.742.292
Passivo			
MEZZI PROPRI	778.107	778.107	-
PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	-	-	-
PASSIVITA' OPERATIVE	1.110.199.357	1.179.948.295	- 69.748.938
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	1.110.977.464	1.179.719.756	- 68.742.292

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	2019	2018	variazioni
Attivo			
ATTIVO FISSO	6.384.917	1.880.867	4.504.050
Immobilizzazioni immateriali	5.850.107	1.798.064	4.052.043
Immobilizzazioni materiali	534.076	82.369	451.707
Immobilizzazioni finanziarie	734	434	300
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	1.104.296.752	1.177.580.887	- 73.284.135
Liquidità differite	136.238.595	368.740.758	- 232.502.163
Liquidità immediate	968.058.157	808.839.376	159.218.781
CAPITALE INVESTITO (CI)	1.110.681.669	1.179.461.754	- 68.780.085
Passivo			
MEZZI PROPRI	778.107	778.107	-
Capitale sociale	500.000	500.000	-
Riserve	278.107	278.107	-
PASSIVITA' CONSOLIDATE	5.837.974	4.664.851	1.173.123
PASSIVITA' CORRENTI	1.083.279.350	1.174.276.798	- 90.997.448
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	1.089.895.431	1.179.719.756	- 89.824.325

Napoli, 03 agosto 2020

Il Presidente del CdA
(Prof. Corrado Cuccurullo)

Relazione sulla gestione

Bilancio al 31.12.2019

So.Re.Sa.
S.p.A.

Sommario

Premessa	2
Capitolo I - I risultati contabili.....	2
Capitolo II - Il contesto normativo e il panorama delle attività	4
Capitolo III - La Centrale di Committenza Sanità: risultati 2019 e prospettive	9
Capitolo III.I - Public Procurement: risultati 2019 e prospettive.....	12
Capitolo IV - Direzione Monitoraggio prezzi e logistica beni sanitari: risultati 2019 e prospettive	21
Capitolo V - Direzione Data Analytics e Flussi Sanitari: risultati 2019 e prospettive	33
Capitolo VI - Centrale Unica dei Pagamenti: risultati 2019 e prospettive	39
Capitolo VII: Direzioni in staff al Consiglio di Amministrazione.....	45
VII. 1: Direzione Internal Auditing.....	45
Capitolo VIII: Direzioni in staff alla Direzione Generale.....	52
VIII. 1: Direzione Amministrativa: risultati 2019 e prospettive.....	52
VIII. 2: Direzione Legale: risultati 2019 e prospettive	53
VIII. 3: Direzione Servizi IT: risultati 2019 e prospettive	61
VIII.4 - Affari Generali: risultati 2019 e prospettive	65
Capitolo IX: Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti	65
Capitolo X: Azioni proprie e azioni o quote di Società Controllanti.....	65
Capitolo XI: Responsabilità amministrativa della Società (D.lgs. 231/01).....	65
Capitolo XII: Sicurezza e Igiene sul lavoro (D. Lgs. n. 81/08)	66
Capitolo XIII: Attività di ricerca e sviluppo.....	67
Capitolo XIV: Informativa sui rischi aziendali.....	67
Capitolo XV: Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.....	67
Capitolo XVI: Proposte all'unico azionista	68

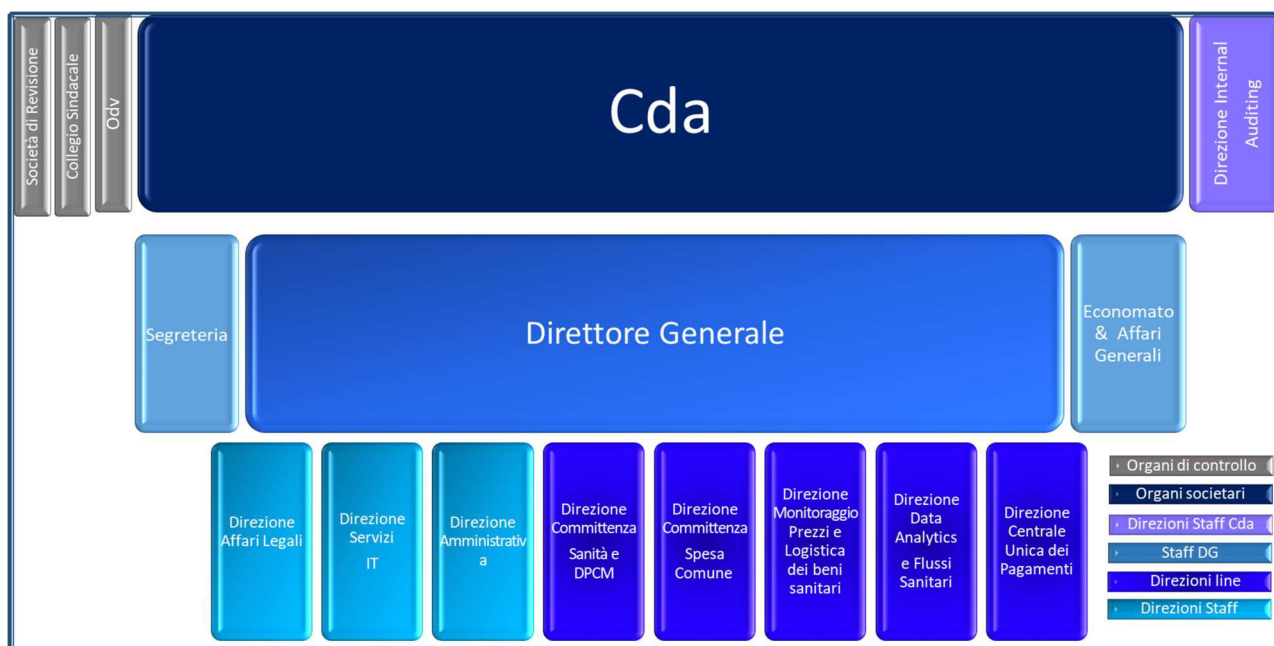
Premessa

Signor Azionista,

Il Consiglio di amministrazione ha ritenuto opportuno ricorrere al maggior termine previsto dal secondo comma dell'art. 2364 c.c. per l'approvazione del presente bilancio, nonché dall'art. 28 dello Statuto Sociale. Tanto anche in considerazione dell'emergenza sanitaria Covid-19, ancora in atto, che ha caratterizzato il 2020.

Il Piano Triennale 2020-2022 della Società è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 4 maggio 2020 e sottoposto al Socio Regione Campania nota di trasmissione Prot. SRA 8907 del 05.05.2020.

In data 11 aprile 2019, con Ods. n. 2 la Società ha revisionato la sua organizzazione dotandosi di un nuovo organigramma con una diversa attribuzione delle funzioni tra le Direzioni. Si ritiene utile, per agevolare la lettura della presente relazione sulla gestione, riportare lo schema del nuovo Organigramma di So.Re.Sa..



Il Consiglio di Amministrazione sottopone all'approvazione dell'Assemblea il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019.

Capitolo I - I risultati contabili

Il bilancio relativo all'esercizio 2019, che il socio unico Regione Campania è chiamato ad approvare, riporta un risultato pari a zero, conformemente alle previsioni statutarie ed alla mission aziendale.

A tale risultato si perviene dopo il computo di ammortamenti per euro 1.437.642, e di imposte per euro 1.001.523. Con riferimento agli indici funzionali, rilevato che i medesimi sono tipici delle aziende aventi natura commerciale e finalità lucrative, si ritiene di indicare nella presente relazione solo tabelle e prospetti significativi per l'attività svolta dalla Società.

Il saldo della gestione finanziaria euro 5.789 evidenzia importi non significativi, su un valore della produzione, attestatosi ad euro 1.117.753.345.

Il flusso di cassa della gestione corrente risulta in linea con l'incremento dei volumi di attività della Società. Il dettaglio delle voci di conto economico, riclassificate in base allo schema funzionale, è riportato tra gli allegati della Nota Integrativa, unitamente alla riclassificazione dello Stato Patrimoniale ed al Rendiconto finanziario.

I dati della gestione della società vengono riassunti nella tabella che segue:

<i>Bilancio</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>delta</i>
Valore della produzione	1.117.753.345	1.051.213.619	66.539.726
Costi della produzione	1.116.746.033	1.050.581.151	66.164.882
Saldo gestione finanziaria	-5.789	537.331	-543.120
Imposte dell'esercizio	944.097	72.928	871.169

So.Re.Sa. persegue l'equilibrio di bilancio per previsione statutaria; il corrispettivo regionale copre i costi della gestione caratteristica e le corrispondenti imposte; come si evidenzia dalla tabella sopra riportata, nel corso del 2019 non si registrano variazioni significative dell'attività caratteristica (Centrale Acquisti). Le imposte dell'esercizio risentono prevalentemente dell'incidenza di un significativo incremento (€ 2.521.654) dell'accantonamento a Fondo rischi del contenzioso sorto nel 2019.

Il corrispettivo a carico della Regione Campania per l'anno 2019 (euro 12.871.856) risulta incrementato rispetto al 2018 e, comunque, utilizzato al di sotto del limite massimo consentito dalla DGRC 50/2018 (euro 19.536.920)

<i>Voce di spesa</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Corrispettivo DGRC 50/2018	12.871.856	9.850.810

In considerazione della natura degli affari della Società si ritiene che il Bilancio, la Nota integrativa e gli allegati rendiconto finanziario e prospetti di riclassificazione, oltre al

presente documento, contengano tutte le informazioni necessarie alla comprensione della situazione della Società e dell'andamento del risultato della gestione, oltre che i prospetti richiesti dal Socio unico Regione Campania. In virtù di quanto disposto dall'art. 6, comma 4, del T.U. delle Società Partecipate - D.lgs 19 agosto 2016, n. 175 il bilancio 2019 è corredato dalla Relazione sul governo societario, alla cui lettura si rinvia.

Capitolo II - Il contesto normativo e il panorama delle attività

Nel corso del 2019 So.Re.Sa. ha svolto la propria *mission* espletando la sua azione nel settore del **Public Procurement** e nelle attività a supporto della DG Salute (Flussi NSIS) e delle Aziende Sanitarie nei settori, informatico, amministrativo contabile e logistico-gestionale.

Tale attività è stata espletata secondo 4 direttrici nei confronti del SSR

1. Centrale Acquisto diretto e centralizzato (farmaci ed emoderivati)
2. Centrale di Committenza per gli enti del SSN
3. Soggetto Aggregatore per gli enti del SSN
4. Autorizzazione procedure autonome agli enti del SSN

Nell'ambito del Public Procurement ai sensi del comma 15 dell'art. 6, della L.R. n. 28 del 24/12/2003 e ss.mm.ii della Regione Campania, la So.Re.Sa. costituisce centrale di committenza ed è soggetto aggregatore ai sensi dell'articolo 9 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi destinati alle ASL e AO, alle società partecipate in misura totalitaria dalla Regione Campania, ivi comprese quelle in house, ad eccezione di EAV Srl e di Sviluppo Campania S.p.A., agli enti anche strumentali della Regione, diversi da quelli del trasporto su ferro e su gomma, agli enti locali e alle altre pubbliche amministrazioni aventi sede nel medesimo territorio ;

Il comma 15-bis, comma aggiunto dall'art.1, comma 230 della L.R. n. 4 del 15 marzo 2011, dispone che *"è comunque fatta salva, previa autorizzazione della So.Re.Sa., la possibilità delle ASL e delle AO di stipulare contratti di acquisto e di fornitura di beni e delle attrezzature sanitarie nonché dei servizi non sanitari, entro i parametri di prezzo e qualità adottati dalla So.Re.Sa., gli atti e i contratti di acquisto e fornitura stipulati dalle ASL e dalle AO in assenza di apposita autorizzazione sono nulli e costituiscono causa di responsabilità amministrativa"*.

Con la Delibera Anac n. 31 del 17 gennaio 2018 , è stata confermata l'iscrizione (già disposta con Delibera n.58/2015), della So.Re.Sa. per la Regione Campania nell'elenco dei Soggetti aggregatori di cui all'art. 9 del decreto-legge n. 66 del 2014 convertito dalla legge n.89/2014.

Pertanto, l'attività di Procurement rivolta alle Aziende Sanitarie nel corso del 2019 si è concentrata essenzialmente sulla conclusione delle iniziative di gara già bandite e sull'avvio delle procedure di gara delle categorie merceologiche previste dal D.P.C.M. del 11 luglio 2018 ai fini dell'attuazione di quanto previsto all'art. 9, comma 3, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, per gli anni 2018-2019.

La parte di *Public Procurement* rivolta alla *spesa comune* (enti locali e società), formalmente avviata nel 2016, è proseguita nel corso del 2018 sia mediante la pubblicazione di *procedure pilota* in favore di pubbliche amministrazioni locali su richiesta delle medesime, che mediante l'avvio del **mercato elettronico regionale**, le cui attività preparatorie sono terminate sul finire del 2017 per avviare l'operatività effettiva nel 2018.

Nel corso del 2018, inoltre, si è definitivamente consolidato il ruolo di So.Re.Sa. di **Advisor per la Transizione Digitale** della Sanità Campania. In particolare, la DGR n. 25 del 23.01.2018 ha affidato a So.Re.Sa. la programmazione di **Interventi di Sanità Digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania ed alla attuazione del Fascicolo Sanitario Regionale**, nell'ambito del POR FESR 2014-2020, per un importo di euro 8 milioni a valere sull'Asse 2 - Obiettivo Specifico 2.2. - Azione 2.2.1 "Soluzioni tecnologiche per la digitalizzazione e l'innovazione dei processi interni dei vari ambiti della Pubblica Amministrazione nel quadro del sistema pubblico di connettività".

La medesima delibera individua So.Re.Sa. S.p.A. quale *interlocutore unico per la realizzazione di interventi di sviluppo, integrazione e acquisizione in ambito IT*, in diretto coordinamento con la DG per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione, *nonché per la promozione di sistemi innovativi di acquisizione (Pre Commercial Procurement - PCP) in diretto raccordo con la Centrale di committenza nazionale per le regioni AGID*, al fine di consentire il raggiungimento dell'**obiettivo di governance unitaria finalizzata alla razionalizzazione, ottimizzazione e pianificazione delle infrastrutture telematiche, dei servizi ed ecosistemi digitali, delle piattaforme abilitanti e della sicurezza informatica**.

So.Re.Sa. ha raccolto la sfida della transizione digitale della sanità campana mettendo in campo una serie di ambiziosi progetti di digitalizzazione e centralizzazione, partendo dalla consapevolezza dell'importanza strategica dei dati e delle enormi potenzialità in termini di aumento della competitività dell'offerta sanitaria derivanti da un cambio di approccio al governo delle scelte di politica sanitaria derivanti da una analisi in real time dei dati della produzione e dalla interazione dei dati tra di loro.

Tale approccio è reso possibile tramite la centralizzazione di tutti i dati sanitari in piattaforme abilitanti con un front end che espone servizi ai cittadini ed un back end che fa da cruscotto di governo a chi elabora strategie e prende le decisioni, secondo un

modello definibile *government as a platform*.

Partendo da tali premesse So.Re.Sa. ha sviluppato una *nuova vision* del sistema sanitario elaborando una serie di interventi strategici, recepiti da apposite delibere e finanziati nell'ambito della programmazione unitaria. Tale ultimo aspetto conferisce ancora maggior valore all'azione di So.Re.Sa., avendo contribuito ad impegnare utilmente significativi investimenti negli ambiti del POR FESR 2014-2020. Gli interventi strategici avviati nel corso del 2018 e proseguiti nel 2019 sono i seguenti:

DESCRIZIONE	PROVVEDIMENTO	IMPORTO PROGRAMMATO
INTERVENTI SANITA' DIGITALE RIVOLTA AI CITTADINI -FSE	DGR 25/2018	€ 8.000.000,00
PROGETTO SINFONIA		
FSE + PORTALE DEL CITTADINO		
INTERVENTI SANITA' DIGITALE RIVOLTI ALLA SICUREZZA DEI DATI	DGR 307/2018	€ 2.400.000,00
PROGETTO ACCORDO REGIONALE ULA ORACLE		
INTERVENTI SANITA' DIGITALE RIVOLTI ALLA OTTIMIZZAZIONE	DGR 463/2018	€ 3.965.500,00
PROGETTO ACCORDO REGIONALE SAP		

Con successiva delibera del 2 aprile 2019 n. 123 la Giunta Regionale ha programmato "Interventi di Sanità digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania e all'attuazione del Fascicolo Sanitario Elettronico - Il Fase", confermando il ruolo di So.Re.Sa. quale soggetto per la progettazione, l'attuazione e la conduzione dell'intervento. Si rinvia per il dettaglio delle conseguenti azioni messe in campo da So.Re.Sa. al Capitolo V.

Vale la pena ricordare e che il progetto SINFONIA - Portale del Cittadino è stato destinatario di 3 importanti riconoscimenti già nel corso del 2018:

- Premio PA Sostenibile - FORUM PA
- Premio SMAU Milano
- Premio SMAU Napoli

Sotto il profilo delle *attività di supporto* la So.Re.Sa. ha svolto nel corso del 2019 le seguenti attività:

Supporto alla DG Salute - Flussi NSIS

L'art. 4 della legge regionale n. 20 del 23.12.2015 ha disposto la soppressione dell'Agenzia regionale sanitaria (ARSAN) di cui all'articolo 1, comma 244 della legge regionale 15 marzo 2011, n. 4 ed il trasferimento delle relative funzioni alle competenti strutture amministrative della Regione Campania. Con la DGRC n. 163 del 19/04/2016, la Regione Campania ha demandato alla So.Re.Sa. le funzioni di supporto alla DG Salute a valere sui Flussi NSIS di seguito evidenziati.

- *Tessera Sanitaria*
- *Dematerializzazione delle Ricette*
- *Farmaceutica - Distribuzione Diretta*
- *Farmaceutica - Consumi Ospedalieri*
- *Pronto Soccorso*
- *Assistenza Residenziale (FAR)*
- *Assistenza Domiciliare Integrata (SIAD)*
- *Salute Mentale (SISM)*
- *Hospice*
- *SDO (file A)*
- *Medicina generale (file B)*
- *Specialistica ambulatoriale (file C)*
- *Farmaceutica (file D)*
- *Cure termali (file E)*
- *Somministrazione diretta di farmaci (file F)*
- *Strutture residenziali (file H)*
- *Mobilità Sanitaria*
- *Gestione Integrata Diabete (DCA 87/2013)*

La DGRC specifica che “*gli oneri derivanti dalla predetta misura organizzativa gravano sul bilancio di So.Re.Sa. S.p.A.*”; anche per l’esercizio 2019 la società è riuscita a coprire i costi di produzione direttamente imputabili a tale attività con le risorse finanziarie assegnate dalla DGRC 50/2018. A tal proposito va evidenziato che una delle componenti più significative del progetto SINFONIA è rappresentata da una piattaforma centralizzata regionale di accoglienza e gestione di tutti i flussi sanitari regionali.

Supporto alle AA.SS. - Centrale Unica dei Pagamenti

La funzione della centralizzazione dei pagamenti è affidata a So.Re.Sa. dalla L.R. 4 del 2011 e dal *DCA 90/2013*. Sin dalla sua attivazione, avvenuta nel 2013, la *Centrale Unica dei Pagamenti* (CUP) ha eseguito i pagamenti delegati dalle Aziende del SSR che hanno “delegato” i pagamenti a So.Re.Sa. .

La *DGRC 282 del 14 giugno 2016* ha stabilito che le ASL della Regione deleghino la CUP regionale ad eseguire anche i pagamenti della quota sociosanitaria per la parte a carico dei Comuni per le prestazioni erogate ai residenti presso le strutture sanitarie accreditate.

Al 31.12.2019 le Aziende del SSR aderenti alla CUP erano: Asl Napoli 1 Centro, Asl Napoli 3 Sud, Asl Salerno, AORN Cardarelli, AO San Sebastiano di Caserta, la Asl Benevento e limitatamente alla categoria di pagamenti individuati con DGRC 282/2016 Asl Caserta, Asl Napoli 2 Nord e Asl Avellino. L’adozione del SIAC nelle aziende sanitarie campane, partita nel corso del 2017 e proseguita negli anni successivi, ha contribuito a

sensibilizzare le aziende non ancora in regime di CUP rispetto alla indifferibilità (oltre che agli indubbi vantaggi) della adesione.

Con l'adozione del DCA 68 del 27 settembre 2019 è stato fissato il termine ultimo per il perfezionamento della centralizzazione dei pagamenti presso So.Re.Sa. per tutte le Aziende del SSRC al 31.12.2020 in coerenza con la programmazione dell'avvio a regime del SIAC presso tutte le Aziende Sanitarie. Tale termine difficilmente potrà essere rispettato dalle Aziende del SSRC che si sono viste impegnate, dal mese di marzo 2020, a fare fronte all'emergenza sanitaria di contagio da Covid-19 e rispetto alla quale non risulta, allo stato, possibile formulare previsioni attendibili.

Supporto alle AA.SS. - Piattaforme telematiche

La L.R. n.4 del 2011 ha inserito, dopo il comma 13 dell'art.6 della L.R. n.28 del 2003, il comma 13 bis che attribuisce alla So.Re.Sa. il compito di *"assistere e supportare le ASL e AO in materia di controllo di gestione e di pianificazione aziendale nei settori tecnologico, informatico e logistico-gestionale, al fine di promuovere l'adozione di modelli aziendali, organizzativi e gestionali, anche su base sperimentale, orientati all'efficienza, alla competitività e all'efficacia nell'erogazione delle prestazioni sanitarie e nel soddisfacimento dei livelli essenziali di assistenza.*

In tale ottica So.Re.Sa. ha creato, un ecosistema digitale regionale che utilizza piattaforme telematiche centralizzate, regionali e nazionali, al fine di ottimizzare l'efficacia amministrativa degli Enti del SSN campano, sotto il profilo contabile, gestionale e finanziario:

- ✓ Il *Portale Enti* utilizzato dalle AA.SS. per spiccare ordini di farmaci in formato elettronico dematerializzato;
- ✓ Lo *SDI* e la *PCC* utilizzate per ricevere e gestire contabilizzazione e pagamento delle fatture elettroniche dell'intera sanità campana;
- ✓ Il *SURAFS* piattaforma unica di acquisizione delle fatture PA per accoppiamento dematerializzato con i relativi ordini ed interfacciamento con i sistemi informativi contabili di tutti gli Enti del SSN;
- ✓ La *BDU* unificata regionale per farmaci, dispositivi, clienti e fornitori;
- ✓ Il *SIAC* sistema unico regionale amministrativo contabile;
- ✓ Il *SIAPS* sistema informativo unico regionale per la gestione degli acquisti di beni e servizi degli Enti del SSN; a decorrere dall'Ottobre 2018 il SIAPS funge da piattaforma telematica di e-procurement, abilitando tutti gli enti del SSR a svolgere in totale autonomia procedure telematiche.

A tali progetti si è aggiunto il progetto sulla logistica unica del farmaco, che rappresenta un'altra importante sfida per il futuro della sanità campana. Tale progetto è stato perfezionato nel corso del 2017 mediante l'ipotesi di investimenti autonomi della

Regione Campania sia per la progettazione e realizzazione della parte immobiliare che per la progettazione e realizzazione della parte infrastrutturale, impiantistica e di servizi logistici necessari alla gestione integrata del servizio. Da approfondite verifiche terminate nel 2018 è stato definitivamente appurato che il fabbisogno finanziario necessario alla totale copertura dell'investimento (stimato tra i 22 ed i 25 milioni di euro) non è ammissibile a finanziamento in nessuna delle misure POR FESR della programmazione unitaria regionale. Lo stallo del progetto, registrato nel 2018, potrà probabilmente essere superato alla luce dell'esperienza maturata con l'emergenza Covid-19 che ha fatto emergere la necessità di disporre di un sistema di logistica avanzato nel sistema sanitario.

Nel 2019 il progetto della logistica ha subito una fase di stand by. Nel 2020, a seguito dell'esperienza degli approvvigionamenti per fronteggiare l'emergenza Covid-19, è emersa con estrema evidenza l'utilità di poter disporre di un sistema di logistica centralizzata. Pertanto, la Regione Campania ha dedicato alcune risorse dell'Advisor affinché, in collaborazione con So.Re.Sa., portino avanti il progetto, avendo come primo obiettivo l'armonizzazione dei processi attualmente in essere.

Nel corso del 2019 si sono registrati significativi avanzamenti in ordine alla realizzazione, affidata a So.Re.Sa., delle piattaforme informatiche di raccolta e gestione dati sanitari. In particolare, è stata avviata in esercizio alla fine del 2019, la prima componente del progetto SINFONIA; inoltre è stata rilasciata la nuova piattaforma di accoglienza dei flussi informativi sanitari e è stata avviata in esercizio la gestione di diversi flussi (EMUR-PS, Dispositivi medici (in precedenza non gestito in piattaforma regionale), SISM, Cure termali, Medicina di Base).

Si rinvia al Capitolo VIII.3 della presente Relazione per l'aggiornamento dettagliato dell'avanzamento dei progetti relativi alla realizzazione delle piattaforme informatiche gestite e in corso di realizzazione da parte di So.Re.Sa. S.p.a..

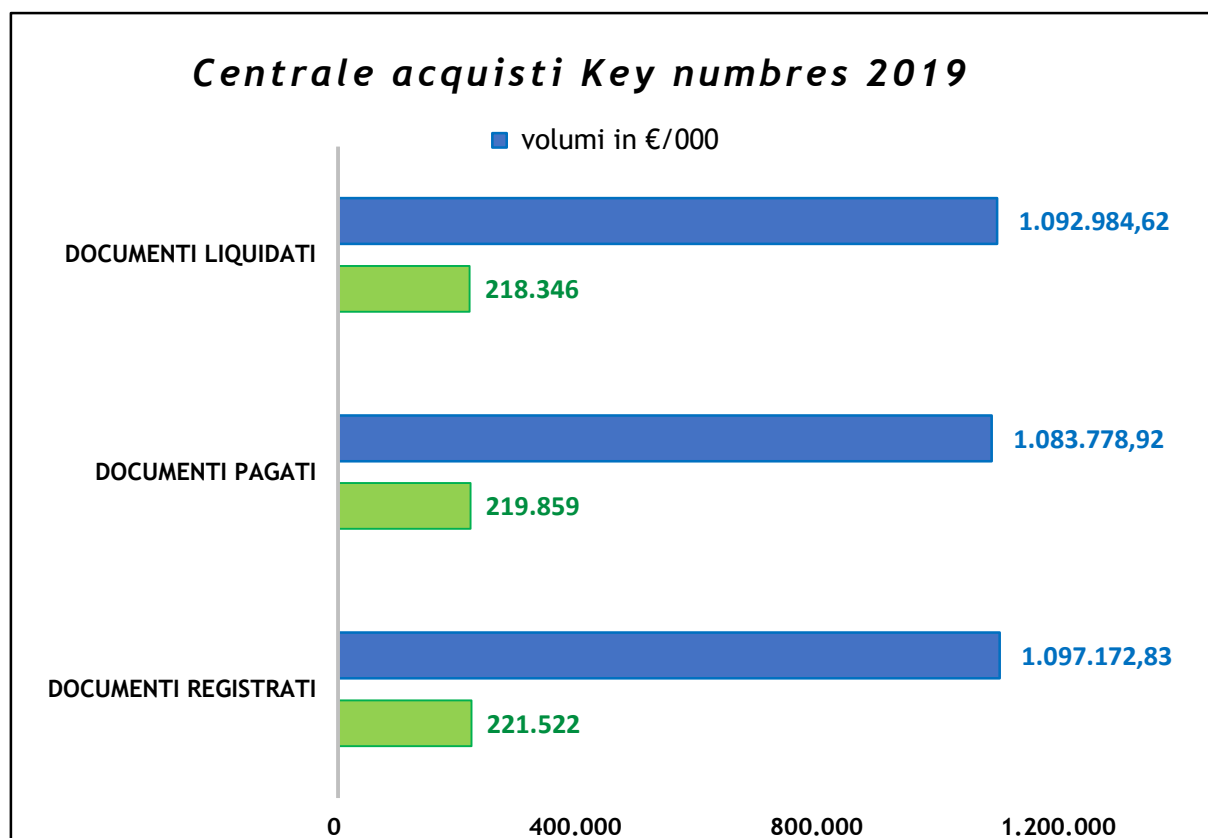
Capitolo III - La Centrale di Committenza Sanità: risultati 2019 e prospettive

La Centrale Acquisti rappresenta il "core business" in termini di volumi che trovano rappresentazione all'interno del Conto Economico aziendale, atteso che i volumi generati dalle Convenzioni e dagli Accordi Quadro stipulati in "*modalità Centrale di Committenza*" alimentano direttamente i conti economici degli Enti del SSN aderenti alle convenzioni in virtù di contratti autonomi, con le connesse obbligazioni.

Tale circostanza assume rilevanza in quanto - su tutti gli acquisti effettuati in proprio - So.Re.Sa. è chiamata a rispondere della intera gestione del ciclo passivo, dalla registrazione delle fatture e fino al pagamento. Nel 2019 la copertura regionale si attesta a circa il 90% del totale del farmaco acquistato in Regione, con tempi di pagamento "europei" che hanno di fatto azzerato gli interessi moratori ed il

contenzioso, contribuendo in maniera determinante a rafforzare la “credibilità” della sanità campana.

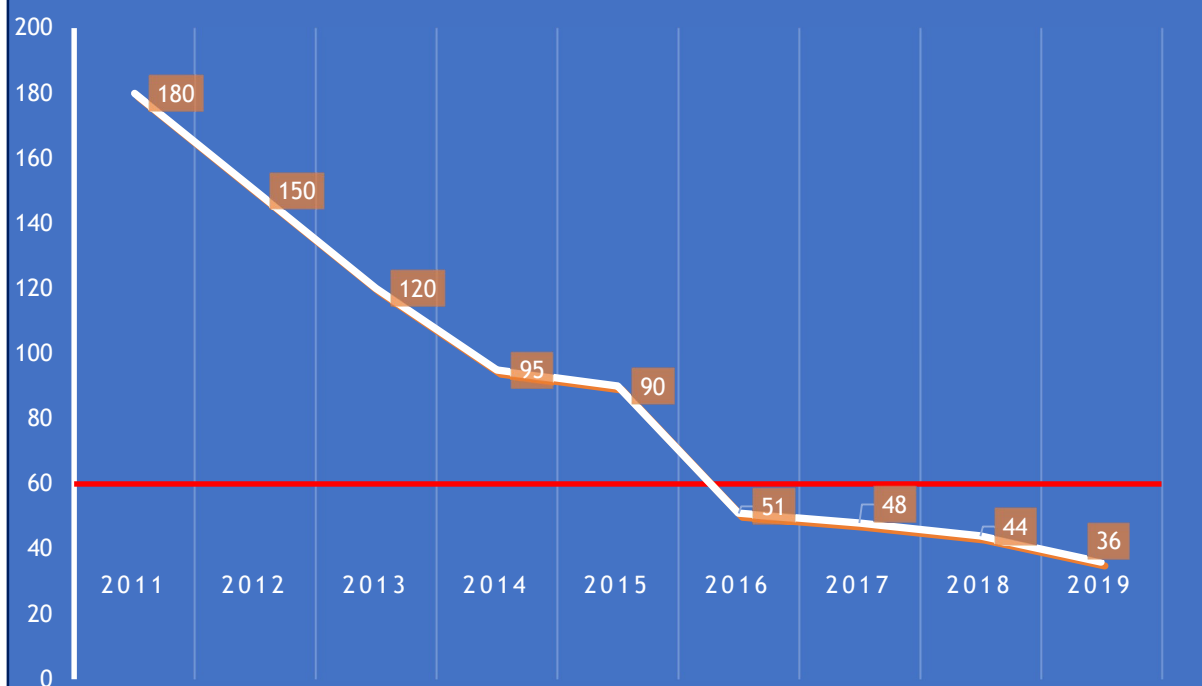
Nei grafici e nelle tabelle di seguito proposte i “Key numbers” dell’esercizio 2019.



Indicatore tempestività pagamenti 2019 (giorni di ritardo)



TREND STORICO GIORNI MEDI PAGAMENTO 2011-2019



Nel 2019 il modello della Centrale Acquisti si è confermato quale modello di eccellenza nazionale. La Centrale Acquisti So.Re.Sa. rappresenta l'unico modello di acquisto centralizzato, nello scenario nazionale, che contempra una piattaforma per spiccare ordini elettronici garantendo il dialogo con le fatture PA pervenute allo SDI e sulla PCC, e l'accoppiamento tra detti ordini e quelli del consegnato, fino a giungere al pagamento con ordinativo elettronico in formato SIOPE + e all'automatico riversamento dei dati inerenti al pagamento sulla PCC.

Capitolo III.I - Public Procurement: risultati 2019 e prospettive

Le attività espletate dalla Direzione Centrale di Committenza nel corso del 2019 possono essere raggruppate nelle seguenti linee di attività:

- a) espletamento di gare centralizzate (committenza diretta);
- b) espletamento di gare su delega (committenza ausiliaria);
- c) espletamento di gare per le esigenze di So.Re.Sa.;
- d) attività di monitoraggio delle Convenzioni attive;
- e) Albo fornitori e sviluppo del Mercato Elettronico;
- f) gestione delle richieste di autorizzazione per procedure autonome di acquisto da parte delle ASL/AO;

a) GARE CENTRALIZZATE

Per quanto concerne la principale attività della Direzione Centrale di Committenza, ossia l'espletamento delle procedure di gara centralizzata, ossia in forma aggregata per le amministrazioni pubbliche della Regione Campania individuate dalla LR. 28/2003 così come modificata dalla L.R. n. 24 del 29/12/2005, sono state affrontate innanzitutto:

- le categorie merceologiche individuate con [DPCM del 11 luglio 2018](#) di attuazione dell'art. 9 comma 3 del D.L. 66/2014 (che individua le categorie merceologiche e le soglie al superamento delle quali le amministrazioni statali e regionali nonché gli enti del SSN e gli enti locali devono ricorrere a Consip o ad altro soggetto aggregatore a decorrere dal 2018)
- le categorie già oggetto di contratti centralizzati in scadenza nell'anno di riferimento, al fine di garantire la continuità della fornitura.

Di seguito si riportano le iniziative di gara in forma aggregata sulle quali la Direzione Centrale di Committenza ha svolto le proprie attività nel periodo di riferimento, ripartite per:

- Iniziative indette nel 2019 e/o aggiudicate nel 2019;

- Iniziative in istruttoria.

1) Si illustrano di seguito le gare indette e/o aggiudicate nel 2019, evidenziando per ogni iniziativa la data ed il valore di indizione, la data ed il valore di aggiudicazione, il numero della determina di indizione e/o aggiudicazione e la durata dell'iniziativa:

N.	NOME INIZIATIVA	INDIZIONE		AGGIUDICAZIONE		DURATA CONTRATTO	STRUMENTO	VALORE BASE D'ASTA	VALORE AGGIUDICATO
		DET.	DATA	DET.	DATA				
1	XV appalto specifico, nell'ambito del Sistema Dinamico di acquisizione per la fornitura di farmaci per la terapia dell'epatite C cronica per le AA.SS.LL., AA.OO., AA.OO.UU. ed IRCSS della Regione Campania.	n. 18	07/02/2019	n. 32	20/02/2019	6	Contratto	100.533.569,64	99.066.734,55
2	XVI appalto specifico, nell'ambito del Sistema Dinamico di acquisizione per la fornitura di farmaci ed emoderivati per le AA.SS.LL., AA.OO., AA.OO.UU. ed IRCSS della Regione Campania.	n. 26	14/02/2019	n. 64	02/04/2019	48/24/12 dipende dai lotti	Contratto	93.623.819,39	71.189.300,95
3	Procedura aperta per l'attivazione di convenzioni per la fornitura a ridotto impatto ambientale di ausili per incontinenza con sistema ad assorbenza e servizi connessi da destinarsi agli aventi diritto ed alle Aziende Sanitarie della Regione Campania e della Regione Marche.	n. 52	21/03/2019	n.9 n. 212	17/01/2020 (lotti n. 8-9-10-11) 14/05/2020 (lotti n.1-2-3-4-5-6-7)	48	Convenzione	89.432.500,75	66.812.291,76
4	Procedura aperta per la conclusione di una convenzione per l'affidamento della "fornitura quadriennale di metadone e dei relativi apparecchi dispensatori automatici, semiautomatici e dei flaconi vuoti per l'affido del farmaco" destinati alle AA.SS.LL./AA.OO./AA.OO.UU./IRCSS ed alle pubbliche amministrazioni della Regione Campania.	n. 70	10/04/2019	n. 123	01/07/20149	48	Convenzione	11.598.132,40	11.336.433,05
5	X Appalto Specifico nell'ambito del Sistema Dinamico di Acquisizione per la Fornitura di Vaccini	n. 78	30/04/2019	n. 94	28/05/2019	24-12 dipende dai lotti	Convenzione	18.475.272,28	12.694.011,73
6	Procedura Aperta per l'affidamento della fornitura dei Servizi di Reception e Portierato presso le sedi delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Campania	n. 84	14/05/2019		IN CORSO	48	Convenzione	91.939.475,52	
7	Procedura Aperta per l'affidamento dei Servizi di Vigilanza Armata e Servizi di Vigilanza aggiuntivi presso le sedi delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Campania	n. 85	14/05/2019		IN CORSO			191.016.909,12	
8	Procedura Aperta per la fornitura triennale di Cotone Idrofilo occorrente alle AA.SS.LL./AA.OO./AA.OO.UU./IRCSS della Regione Campania	n. 86	14/05/2019	n. 133	16/07/2019	36	Convenzione	1.058.376,30	1.057.978,50
9	Procedura Aperta per la conclusione di una convezione per la fornitura di un Sistema Integrato per la Broncopneumopatia Cronica Ostruttiva (BPCO)	n. 98	03/06/2019	n. 183	25/09/2019	24	Convenzione	1.570.000,00	1.467.950,00
10	XI Appalto Specifico nell'ambito del Sistema Dinamico di Acquisizione per la Fornitura di Vaccini	n. 103	06/06/2019	DESERTO	DESERTO		Convenzione	3.570.426,60	DESERTO
11	XVII appalto specifico, nell'ambito del Sistema dinamico di acquisizione per la fornitura di farmaci ed emoderivati per le AA.SS.LL., AA.OO., AA.OO.UU. e	n. 115	17/06/2019	n. 142	24/07/2019	48-24-12 dipende dai lotti	Contratto	191.201.561,77	157.616.497,17

N.	NOME INIZIATIVA	INDIZIONE		AGGIUDICAZIONE		DURATA CONTRATTO	STRUMENTO	VALORE BASE D'ASTA	VALORE AGGIUDICATO
		DET.	DATA	DET.	DATA				
	IRCSS della Regione Campania.								
12	Procedura aperta per la conclusione di una convenzione per l'affidamento della "Fornitura di Sistemi Analitici dedicati alla Ricerca dell'Emoglobina Umana nelle feci" destinati alla AA.SS.LL. della Regione Campania	n.143	24/07/2019	IN CORSO	IN CORSO	60	Convenzione	1.958.145,00	
13	XII appalto specifico nell'ambito del Sistema Dinamico di Acquisizione per la fornitura di Vaccini	n. 166	09/09/2019	n. 195 n. 208	09/10/2019 (Lotto 2) 24/10/2019 (lotto 1)	24 mesi lotto 1 e 18 mesi lotto 2	Convenzione	4.554.884,08	3.661.504,84
14	XVIII Appalto specifico nell'ambito del Sistema Dinamico di Acquisizione per la fornitura dei farmaci per l'epatite cronica C.	n. 172	13/09/2019	n. 193	08/10/2019	6	Contratto	144.337.583,07	142.051.517,82
15	XIX Appalto Specifico nell'ambito del Sistema Dinamico di Acquisizione per la fornitura di Farmaci ed Emoderivati per le AA.SS.LL., AA.OO., AA.OO.UU. ed I.R.C.S.S. della Regione Campania	n. 197	10/10/2019	n. 218	22/11/2019	48-24-12 dipende dai lotti	Contratto	332.977.383,43	319.538.704,74
16	Procedura aperta per la conclusione di un accordo quadro per la fornitura biennale di Enoxaparina vari dosaggi - INFLIXIMAB - ADALIMUMAB 40 MG.	n. 201	22/10/2019	n. 17	29/01/2020	24	Accordo Quadro	17.929.291,20	7.923.024,10
17	Procedura Aperta per la conclusione di un Accordo Quadro per la fornitura triennale di Dispositivi per Emodinamica	n. 212	11/11/2019	IN CORSO	IN CORSO	36	Accordo Quadro	99.096.324,00	
18	Procedura Aperta per l'affidamento della fornitura dei sistemi per il monitoraggio della glicemia e dei dispositivi per la somministrazione dell'insulina destinate alle aziende sanitarie del territorio campano.	n. 228	18/12/2019	IN CORSO	IN CORSO	48	Accordo Quadro	134.050.781,27	
19	Procedura Aperta per la conclusione di un accordo quadro per la fornitura di medicazioni avanzate per gli aventi diritto per le aziende sanitarie, ospedaliere, ospedaliere universitarie, IRCCS della Regione Campania.	n. 229	18/12/2019	IN CORSO	IN CORSO	48	Accordo Quadro	51.179.173,00	
20	Procedura aperta per la fornitura di defibrillatori semi automatici esterni (DAE) destinati alle Aziende del Sistema Sanitario Regionale (AA.SS.LL e AA.OO.), agli Enti locali, alle società partecipate, agli enti strumentali e alle altre Pubbliche Amministrazioni aventi sede nel territorio della Regione Campania DAE 2	n. 230	18/12/2019	IN CORSO	IN CORSO	12	Convenzione	1.140.000,00	
21	Procedura Aperta per l'affidamento della fornitura di beni per la manutenzione delle strade destinate alle amministrazioni della Regione Campania	n. 232	19/12/2019	IN CORSO	IN CORSO	36	Convenzione	6.300.000,00	
22	Procedura Negoziata per la fornitura del sistema di monitoraggio flash del glucosio FGM - FLASH GLUCOSE MONITORING per un periodo di un anno da destinare ai pazienti delle AA.SS.LL. della Regione Campania -	n. 238	07/12/2018	n. 2	07/01/2019	12	Convenzione	5.896.800,00	5.893.200,00
23	Procedura aperta per la fornitura di guanti D.M. sterili e non sterili destinati alle Aziende Sanitarie, Ospedaliere, Ospedaliere Universitarie, IRCCS della Regione	n. 71	17/04/2018	n. 15	29/01/2019	36	Convenzione	5.696.051,94	2.346.526,68

N.	NOME INIZIATIVA	INDIZIONE		AGGIUDICAZIONE		DURATA CONTRATTO	STRUMENTO	VALORE BASE D'ASTA	VALORE AGGIUDICATO
		DET.	DATA	DET.	DATA				
	Campania								
24	Procedura aperta per la fornitura del servizio di ristorazione a ridotto impatto ambientale presso le sedi delle Aziende Sanitarie della Regione Campania	n. 143	12/10/2016	n. 55 n. 73	22/03/2019 (lotto 2) 12/04/2019 (lotto 1)	60	Convenzione	293.382.010,05	99.169.074,50
25	Procedura aperta per la conclusione di un accordo quadro per la fornitura di sistema Ris Pacs destinato alle Aziende Sanitarie della Regione Campania.	n. 133	28/06/2018	n. 76	23/04/2019	60	Accordo Quadro	84.000.000,00	
26	Procedura aperta per l'affidamento dei servizi integrati per la gestione e la manutenzione delle apparecchiature biomediche (S.I.G.M.A.) delle Aziende del Sistema Sanitario (AA.OO.LL., AA.OO., AA.OO.UU., IRCCS) della Regione Campania. -	n. 31	21/02/2017	n. 83 n. 105	13/05/2019 (lotti 1-2-4-5) 06/06/2019 (lotto 3)	48	Convenzione	98.192.704,00	66.754.512,29
27	Procedura Aperta per la conclusione di una convenzione per la fornitura di dispositivi di protezione individuale braccia-mani e vie respiratorie occorrenti alle AA.SS.LL./AA.OO./AA.OO.UU./IRCSS ed alle Amministrazioni Pubbliche della Regione Campania	n. 176	18/09/2018	n. 107	07/06/2019	24	Convenzione	41.981.265,00	13.379.560,53
28	Procedura aperta per la conclusione di una convenzione per l'affidamento del servizio quadriennale di rilevazione e gestione dei dati della spesa farmaceutica da destinare alle AA.SS.LL. della Regione Campania.	n. 55	27/03/2018	n. 139	22/07/2019	48	Convenzione	6.486.058,79	4.220.708,29
29	Procedura aperta per la fornitura di tomografi computerizzati ed eventuali accessori destinati alle Aziende Sanitarie della Regione Campania	n. 255	21/12/2018	n. 217	19/11/2019 (lotti n. 1 e 3)	24	Convenzione	26.180.000,00	14.212.800,00

2) sono in fase istruttoria e pertanto di prossima indizione nel corso del 2020 le seguenti iniziative:

- Suture;
- Sistemi diagnostici per immunochimica dedicati alla medicina trasfusionale;
- Tavoli operatori;
- Sistemi diagnostici per test HPV;
- Ventiloterapia;
- Nuovo appalto specifico SDA farmaci.

b) GARE SU DELEGA

In merito alla seconda linea di attività della Direzione Centrale di Committenza ossia l'espletamento di *gare su delega*, di seguito si riportano le iniziative di gara di committenza ausiliaria indette e/o aggiudicate nel corso del 2019:

N.	NOME INIZIATIVA	INDIZIONE	AGGIUDICAZIONE	DURATA	STRUMENTO	VALORE BASE	VALORE
----	-----------------	-----------	----------------	--------	-----------	-------------	--------

		DET.	DATA	DET.	DATA	CONTRATTO		D'ASTA	AGGIUDICATO
1	Procedura aperta per la fornitura dei servizi di raccolta, allontanamento rifiuti e lavaggio delle superfici di uso comune, del mercato ortofrutticolo di Pagani Nocera	n. 87	21/05/2019	Procedura REVOCATA con Determina n. 165 del 08/04/2020				2.648.557,04	
2	Avviso di manifestazione di interesse finalizzata all'inserimento in un albo di Istituti di cellule e tessuti interessati a prestare servizi di assistenza alle Aziende Sanitarie Campane per l'approvvigionamento di gameti per tecniche di procreazione medicalmente assistita di tipo eterologa (PMA eterologa)	n. 102	05/06/2019	È stato istituito un albo					
3	Indagine di mercato per la presentazione di manifestazioni di interesse ai sensi delle Linee Guida ANAC n. 4 finalizzata all'affidamento del Servizio di Grafica e Stampa del Libretto Regionale della Gravidanza	n. 109	07/06/2019						
4	Procedura in economia per la stampa del questionario di autovalutazione per la depressione post-partum da distribuire alle Aziende Sanitarie della Regione Campania.	n. 192	08/10/2019	n. 202	23/10/2019			3.000,00	488,00
5	Servizio di assistenza economico-finanziaria, finalizzata alla verifica, alla predisposizione e all'adozione di atti di rinegoziazione dei contratti finanziari in essere presso la Regione Campania, ivi compresi l'operazione di cartolarizzazione dei debiti sanitari ed i contratti stipulati da comuni con cassa depositi e prestiti	n. 214	12/11/2019	n. 233	20/12/2019	24	Procedura negoziata	200.000,00	199.000,00
6	Procedura aperta per l'affidamento del servizio di progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza dei lavori di ristrutturazione e adeguamento degli ospedali di Nola, Torre del Greco e Boscorecase	n. 225	09/12/2019	IN CORSO	IN CORSO			1.465.399,81	
7	Procedura aperta per l'affidamento dei servizi di "progettazione di fattibilità tecnica ed economica, definitiva ed esecutiva e il coordinamento della sicurezza in fase di progettazione per la realizzazione del nuovo complesso ospedaliero san Giovanni di Dio e Ruggi D'Aragna"	n. 179	21/09/2018	n. 162	06/09/2019	7	Contratto	13.377.648,49	6.956.377,21

Con riguardo alle iniziative gare su delega in istruttoria di seguito si riportano le iniziative di gara:

- Trasporto Organi;

- Servizi facility management per immobili Adisurc Fisciano;
- Servizio di assistenza tutelare socio-sanitaria;

Inoltre, in data 27/11/2019 è stata stipulata una *Convenzione Quadro con la Struttura Commissariale della Regione Calabria* e per l'assegnazione a So.Re.Sa. Spa delle funzioni di centrale di committenza a favore degli enti del SSR Calabrese ai sensi degli artt. 37, 38 e 39 del D. Lgs. n. 50 del 18/04/2016 e dell'art. 6 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 35, convertito dalla Legge 25 giugno 2019, n. 60.

L'ambito di operatività della Centrale di Committenza, per conto degli enti del SSR calabrese, è relativa sia alle procedure di gara previste dal D.P.C.M. 11 luglio 2018 che alle procedure inserite in programmazione da Soresa, sulla scorta delle esigenze e dei fabbisogni rilevati dagli enti del SSR calabrese con i quali saranno stipulate di conseguenza apposite convenzione attuative.

c) GARE PER ESIGENZE SO.RE.SA.

In merito all'espletamento di gare per esigenze Soresa di seguito si riportano le iniziative di gara sulle quali la Direzione Centrale di Committenza ha svolto le proprie attività nel periodo di riferimento, evidenziando per ogni iniziativa la data ed il valore di indizione, la data ed il valore di aggiudicazione, il numero della determina di indizione e/o aggiudicazione e la durata dell'iniziativa:

N.	NOME INIZIATIVA	INDIZIONE		AGGIUDICAZIONE		DURATA CONTRATTO	STRUMENTO	VALORE BASE D'ASTA	VALORE AGGIUDICATO
		DET.	DATA	DET.	DATA				
1	Procedura Negoziata per l'affidamento del "servizio di custodia della documentazione e altro materiale di SORESA spa"	n. 37	04/03/2019	n. 100	04/06/2019	24 mesi +custodia di 5 presso il deposito dell'aggiudicatario	Contratto	30.000,00	20.098,22
2	Procedura negoziata per la locazione passiva di un immobile per adibirlo a sede degli uffici di SORESA spa.	n. 131	12/07/2019	DESERTA	DESERTA	72+72	Contratto	1.468.800,00	DESERTA
3	Procedura Negoziata per l'affidamento dei "SERVIZI DI CONSULENZA DEL LAVORO PER SORESA"	n. 145	29/07/2019	IN CORSO	IN CORSO	24	Contratto	40.000,00	
4	Procedura Negoziata per l'affidamento dei "SERVIZI DI CONSULENZA FISCALE E TRIBUTARIA PER SORESA SPA"	n. 146	29/07/2019	IN CORSO	IN CORSO	24	Contratto	46.000,00	
5	Procedura aperta per l'affidamento del servizio di tesoreria per Soresa spa	n. 222	09/12/2019	DESERTA	DESERTA	36	Contratto	171.420,00	DESERTA
6	Procedura negoziata per l'affidamento dei servizi di Consulenza Giuridica per Soresa spa	n. 152	12/07/2018	n. 25	13/02/2019	24	Contratto	220.000,00	130.196,00
7	Procedura negoziata per l'affidamento del servizio per l'adozione del welfare aziendale per il personale della SORESA SPA	n. 232	04/12/2018	n. 35	27/02/2019	24		20.000,00	5.900,00

d) MONITORAGGIO DELLE CONVENZIONI

Nel 2018 è iniziato il percorso di enforcement della funzione strategica di monitoraggio con l'aggiudica di un appalto di servizi ad un operatore specializzato, al fianco del quale opera e sta crescendo un team dedicato di unità dedicate alla funzione con l'obiettivo di accrescere rapidamente il *know how* e garantire nel contempo adeguato presidio alla funzione.



L'Ufficio Monitoraggio, istituito già nel 2016, ha il compito di elaborare specifiche procedure operative al fine di monitorare il rispetto della qualità del livello di servizio e degli adempimenti contrattuali previsti nelle Convenzioni Quadro e contratti stipulati da Soresa.

La Direzione ha pertanto gestito le adesioni alle Convenzioni Quadro attivate, pervenute da parte delle 17 Aziende Sanitarie della Regione Campania, rilasciando **146** Nulla Osta per un valore complessivo pari a **€ 292.735.421,81**.

A seguito dell'analisi ed elaborazione dei dati relativi agli ordini effettuati dalle Aziende Sanitarie sono stati inoltre predisposti specifici *report* per le categorie di seguito riportate:

1. Sistemi Analitici dedicati alla ricerca dell'Emoglobina umana nelle feci;
2. Metadone con i relativi apparecchi dispensatori automatici, semiautomatici e manuali dei flaconi vuoti per l'affido";
3. Sistemi diagnostici per urine;
4. Sistemi diagnostici per immunochimica;

5. Noleggio quinquennale di strumentazione analitica per proteine con somministrazione di reagenti e materiali di consumo dedicati e non dedicati;
6. Aghi, siringhe, aghi cannula e aghi per anestesia;
7. Antisettici per uso umano e disinfettanti per dispositivi medici e per ambienti, nonché degli accessori per il loro utilizzo;
8. Vaccini - A.S;
9. Medicazioni;
10. Stent, protesi valvolari percutanee e sistemi occludenti per emodinamica per ernia e protesi per parete addominale;
11. Pacemaker, defibrillatori impiantabili ed accessori;
12. Suturatrici meccaniche, clips e sistemi di fissaggio per chirurgia aperta e laparoscopia;
13. Protesi ortopediche e cemento.

Sono state altresì avviate attività di verifica del rispetto dei valori di soglia dei livelli di servizio erogati dai fornitori, mediante verifiche ispettive effettuate presso le Aziende Sanitarie/Enti per le categorie afferenti ai seguenti servizi:

- 1 Servizi Integrati, gestionali e operativi di manutenzione - multiservizio tecnologico;
- 2 Servizi integrati di lavanoleggio;
- 3 Servizio di raccolta trasporto e conferimento ad impianto di smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi, derivanti da attività sanitarie delle AA.SS.LL. della Regione Campania.

e) ALBO FORNITORI E MERCATO ELETTRONICO

Nell'ambito degli investimenti nell'e-procurement, è stato istituito a fine anno 2016 l'Albo fornitori, ovvero *"l'Elenco degli Operatori Economici di Soresa"* ai sensi dell'art.36 del D. Lgs. 50/16, al fine di introdurre criteri di selezione certi e chiari, nel rispetto dei principi di rotazione, parità di trattamento e trasparenza, nelle procedure di affidamento di appalti forniture e servizi che, in applicazione della vigente normativa sugli appalti pubblici, prevedono l'invito di operatori economici selezionati da appositi Elenchi istituiti presso la Stazione Appaltante.

Nel 2019, circa **400** operatori economici risultano ammessi all'Albo fornitori beni/servizi e circa **203** all'Albo lavori. Sono stati inoltre avviati i controlli sul possesso dei requisiti generali richiesti ai fornitori ai fini dell'iscrizione, all'esito dei quali potrà essere confermata oppure soggetta a sospensione/cancellazione l'iscrizione all'Albo fornitori.

Tale Albo rappresenta uno strumento utile di consultazione del mercato, articolato per categorie merceologiche di specializzazione, funzionale alle attività di selezione degli operatori economici e professionisti da interpellare nelle procedure di affidamento di

contratti pubblici, in particolare nel caso di ricorso a procedure ristrette e negoziate.

Con riferimento al Mercato elettronico regionale campano (MERC), istituito con Determina n. 264 del 29/12/2017, che consente agli operatori economici ammessi di presentare offerta alle Amministrazioni pubbliche per formulare le proprie richieste di offerta sotto-soglia comunitaria, era stato pubblicato l'8 marzo 2018 il primo Bando "Beni" nel quale erano comprese le seguenti categorie merceologiche:

- a) apparecchiature informatiche e forniture
- b) articoli per parchi ricreativi
- c) attrezzature di controllo sicurezza, segnaletica e illuminazione
- d) attrezzature per telecomunicazioni e affini
- e) attrezzature stradali
- f) macchine ed attrezzature per ufficio
- g) mobili
- h) prodotti per la cura personale

In aggiunta, per un migliore soddisfacimento dei fabbisogni delle Amministrazioni della Regione Campania, è in lavorazione un nuovo Bando finalizzato ad ampliare e integrare il MERC ad una gamma ulteriore di categorie merceologiche di beni e servizi che sarà pubblicato nel mese di gennaio 2020.

Infine, è in corso di progettazione l'istituzione di un apposito Albo per architetti ed ingegneri.

f) AUTORIZZAZIONE PROCEDURE DI ACQUISTO

Contestualmente alle attività di gara, ai sensi del co.15bis art.6 della LR 28/2003, così come modificata dalla L.R.16/2014, la Direzione della Centrale di Committenza svolge anche attività istruttorie finalizzate al rilascio di autorizzazioni alle AA.SS. per lo svolgimento di autonome procedure di gara.

Anche per la suddetta attività è stata avviata la modalità di trasmissione in via telematica delle comunicazioni da e verso le Aziende Sanitarie, consentendo, dopo una accurata analisi delle richieste, il rilascio o il diniego tempestivo delle autorizzazioni.

Nel periodo di riferimento sono state lavorate complessivamente circa **1.200** richieste di autorizzazione.

Capitolo IV - Direzione Monitoraggio prezzi e logistica beni sanitari: risultati 2019 e prospettive

Vengono di seguito riportate le funzioni proprie della Direzione Monitoraggio Prezzi e Logistica beni sanitari (DMPL).

La DMPL è articolata nei seguenti settori:

- Osservatorio Prezzi
- Logistica del Farmaco
- Supporto Flussi Farmaceutici
- Supporto Monitoraggio.

OSSERVATORIO REGIONALE PREZZI (OReP) nel 2019

L'Osservatorio Regionale Prezzi (OReP) ha il compito di supportare le Aziende Sanitarie della Regione Campania nei processi di acquisto dei beni e servizi attraverso la rilevazione sistematica dei prezzi unitari corrisposti dalle medesime Aziende ed il confronto fra gli stessi.

Infatti, in ossequio alla L. 111/2011, spending review, tramite l'OReP vengono raccolti e analizzati i prezzi per le forniture dei singoli beni o servizi acquistati dalle Aziende Sanitarie per l'elaborazione di prezzi di riferimento al fine di evidenziare eventuali prezzi unitari superiori agli stessi e, quindi, consentire alla Aziende di procedere alla rinegoziazione con i fornitori.

Obiettivi dell'Osservatorio Prezzi:

- Adempiere alla normativa vigente in materia di razionalizzazione della spesa sanitaria così come stabilito dall'articolo 17 della legge 111/2011 e dall'articolo 15 della legge 135/2012, cosiddetta "spending review".
- Allineare in ambito regionale i prezzi dei beni e servizi non oggetto delle gare centralizzate SoReSa, tenendo conto delle differenze di tipo tecnologico e prestazionale, mediante l'individuazione di un prezzo di riferimento.
- Confrontare i prezzi di riferimento della Regione Campania con i prezzi medi nazionali e/o con quelli di altre regioni dotate di Centrali di Acquisto Territoriali.

Per il raggiungimento dei predetti obiettivi si è dovuto procedere allo svolgimento di una serie di attività. In primis bisogna evidenziare che la rilevazione dei prezzi di acquisto dei beni e servizi in ambito sanitario è una problematica di notevole importanza data la complessa articolazione dei beni e la loro non semplice confrontabilità.

Fra le categorie merceologiche di beni oggetto da analizzare, sono stati scelti i

dispositivi medici non oggetto di gare centralizzate, poiché rappresentano la categoria merceologica più consistente e quindi incidono maggiormente sulla spesa sanitaria.

Il Servizio informatico di SoReSa ha provveduto alla creazione di una banca dati per l'Osservatorio, allo scopo di organizzare in maniera fruibile i dati forniti dai Referenti delle Aziende Sanitarie e quelli disponibili in altre banche dati ufficiali quali:

- Farmadati;
- Classificazione Nazionale Dispositivi Medici (CND);
- Repertorio Dispositivi Medici (RDM);
- Listini dei Fornitori riportanti le codifiche interne dei prodotti.

Le informazioni presenti nella Banca dati dell'Osservatorio costituiscono anche la base per la creazione della banca dati unica regionale (BDU), inclusa nel progetto SIAC, sia da un punto di vista dei dati acquisiti, che della metodologia di acquisizione, in quanto più esaustive rispetto a quanto previsto per la BDU.

Per l'acquisizione dei dati all'interno della banca dati dell'Osservatorio è stato previsto un caricamento automatico sulla base di un tracciato stabilito da SoReSa (vedi allegato 1) e i file relativi ai dispositivi medici vengono estratti in formato excel.

Allegato 1- template di trasmissione dati

Colonna	Descrizione	Tipo di Campo	Obbligatorio	REGOLE
COD_ASL	Codice identificativo dell'ASL/AO	A	SI	Valore fisso per ogni ASL/AO
DESC_ASL	Ragione sociale dell'ASL/AO	A	SI	Valore fisso per ogni ASL/AO
ID_CIG	Codice identificativo gara	A	NO	Codice CIG
DESC_CONTRATTO	Oggetto del contratto	A	NO	
TIPO_CONTRATTO	Tipologia del contratto	N	NO	Tipologia contratto del bene/servizio. Indicare: vendita (art. 1470 c.c.), o contratto estimatorio (art. 1556 c.c.)
DATA_INI_CONTRATTO	Data inizio contratto	A ggmmaaaa	NO	Solo contratti vigenti
DATA_FINE_CONTRATTO	Data fine contratto	A ggmmaaaa	NO	Idem
COD_CONTRATTO_ASL	Codice AO/ASL del contratto	A	NO	Codice identificativo interno ASL/AO del contratto (num. repertorio, estremi delibera, ...)
QTA_CONTRATTO	Quantità contratto	N	SI	Quantità annua espressa in unità di misura
PIVA_FORNITORE	Partita Iva del fornitore	A	SI	

Colonna	Descrizione	Tipo di Campo	Obbligatorio	REGOLE
DESC_FORNITORE	Ragione sociale Fornitore	A	SI	
COD_CND	Codice classificazione nazionale dispositivi medici	A	NO	Fonte Dati: CND
COD_RDM	Repertorio dei dispositivi medici	A	SI	Fonte Dati: Ministero della Salute
TIPO_DISP	Tipologia dispositivo medico	N	SI	Tipologia dei dispositivi medici. Indicare : 1-dispositivo Medico 2-sistema o Kit di assemblaggio
COD_FORNITORE_PROD	Codice prodotto interno del fornitore	A	Auspicabile (*)	Fonte Dati: Farmadati, Ministero della Salute ed inserimento manuale
COD_ASL_PROD	Codice prodotto interno attribuito da AO/ASL	A	SI	Codice interno AO/ASL del bene
DESC_PRODOTTO	Descrizione prodotto breve	A	SI	
DESC_PRODOTTO_EST	Descrizione prodotto estesa	A	NO	
COD_UNITA	Unità di misura	A	SI	Unità di misura relativa al bene
PREZZO_UNITARIO	Prezzo Unitario	N 5 decimali	SI	Prezzo IVA esclusa Indicare prezzo vigente

(*) nel caso in cui ad un unico RDM corrispondano più codici fornitore con prezzi diversi, un confronto è possibile solo separando i diversi codici fornitore

Per popolare la Banca Dati, inoltre, So.Re.Sa. ha dovuto verificare la compatibilità fra i file forniti e i data base di riferimento per la banca dati dell'Osservatorio.

Tale compatibilità è risultata essere dipendente dalla maggiore o minore esattezza dei codici inseriti che devono corrispondere a quelli presenti in Farmadati e nel Repertorio ministeriale.

Dalle prime estrazioni pervenute a So.Re.Sa. sono stati evidenziati alcuni errori nel caricamento dei dati trasmessi dalle ASL/AO quali, fra i più frequenti e rilevanti:

- Assenza codice RDM, rende il dato assolutamente inutilizzabile;
- Assenza partita IVA del fornitore, non consente l'identificazione dello stesso;
- Prezzo pari a zero, va verificato se si tratta di un errore di estrazione dati, oppure si tratta di situazioni particolari (sconto merce, prodotti in conto deposito?);
- CND diverso da quello che nel file del Ministero della Salute è associato al medesimo RDM; il caricamento del dato non è consentito in quanto viene rilevata questa incongruenza;
- Stesso RDM con due codici dell'ASL/AO differenti.

Inoltre, per il medesimo RDM, la stessa codifica CND presente nella banca dati Farmadati

è risultata differente dalla codifica del Ministero della Salute con il risultato che il database “scartava” il prodotto prendendo in considerazione la “sola” codifica ministeriale.

La presenza di questi errori ha reso necessaria una bonifica delle anagrafiche presenti nei gestionali delle ASL/AO per la normalizzazione delle anagrafiche aziendali.

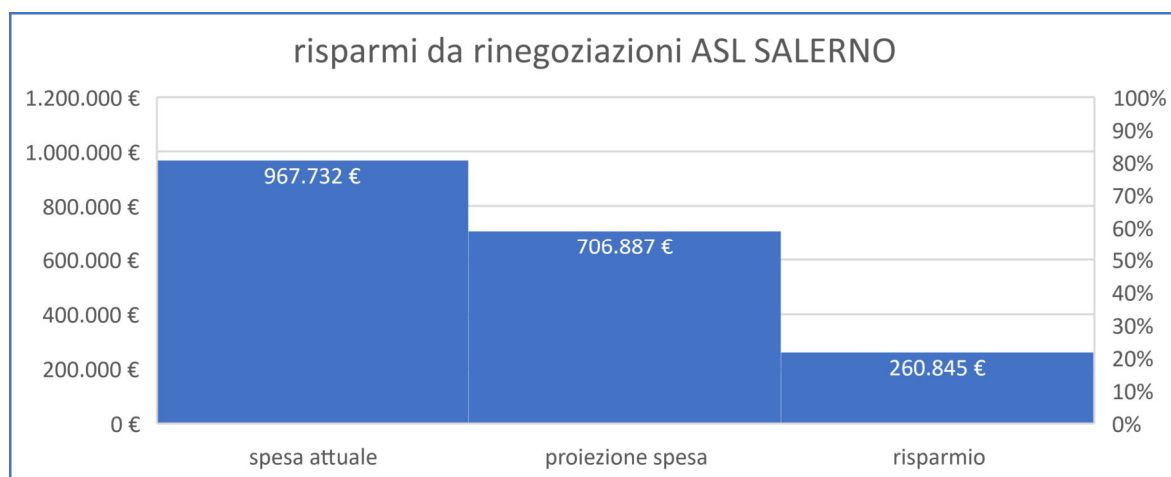
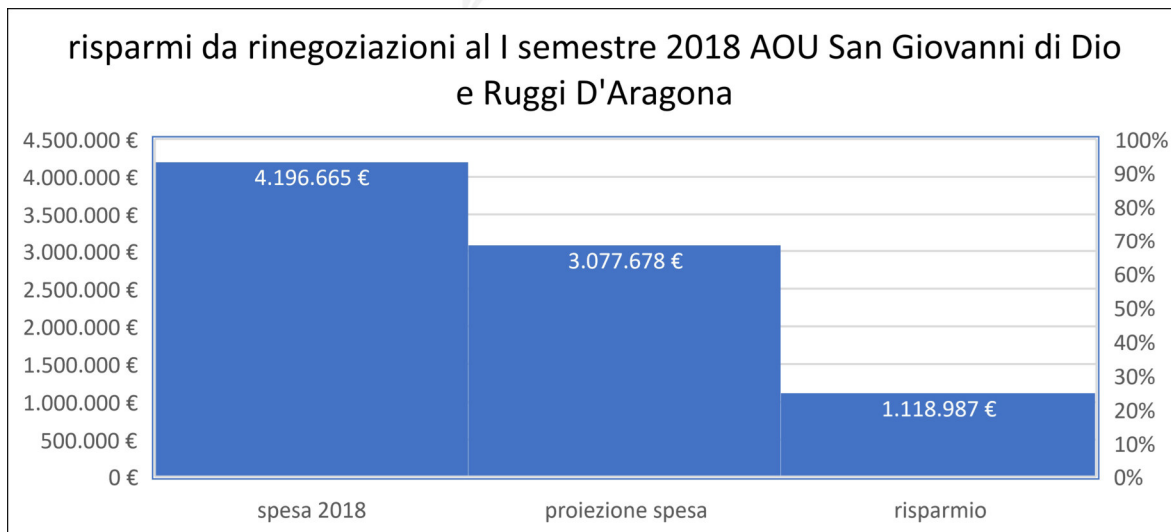
L’OReP viene elaborato su base semestrale: nel 2019 è stato prodotto quello relativo al secondo semestre 2018, e quello del primo semestre 2019.

L’attività dell’OReP è proseguita nel 2019 con l’avvio della raccolta dei dati relativi ai flussi dei DM nel secondo semestre 2018. L’Osservatorio regionale Prezzi aggiornato al secondo semestre 2018 è stato pubblicato sul sito di So.Re.Sa. in data 12 marzo.

In data 11 giugno è stata pubblicata sul sito una versione dell’Osservatorio, sempre aggiornato al secondo semestre 2018, ma organizzato per CND e con l’indicazione che si tratti o meno di un dispositivo acquistato da contratti derivati da So.Re.Sa. Ciò è stato possibile grazie al lavoro di creazione di un DB dei dispositivi acquistati tramite procedure centralizzate.

È stato avviato un monitoraggio dell’attività di rinegoziazione delle AASS che si basa sul **report che riporta tutti i DM acquistati ad un prezzo più alto del prezzo di riferimento**. Questo report è stato ulteriormente migliorato, inserendo: l’AS che acquista al prezzo più basso; un eventuale secondo prezzo più basso e l’AS che acquista a tale prezzo, tutte le unità di misura correlate; se il contratto è derivato da gare So.Re.Sa..

È stata avviata la verifica delle procedure interne adottate delle Aziende Sanitarie ai fini della rinegoziazione dei prezzi di acquisto dei dispositivi medici. A titolo esemplificativo sono riportati esempi di risultati ottenuti grazie alla collaborazione fra So.Re.Sa. e i provveditorati delle AASS.



All'inizio di settembre 2019 è stata chiesta l'estrazione del I semestre 2019 alle seguenti Aziende: AOU Ruggi, AO Moscati, AO S.Pio, ASL Napoli 3 sud, ASL Napoli 2 nord, ASL Salerno.

Per tutte le altre Aziende, già migrate in SIAC, è stata fatta una estrazione dal sistema stesso, utilizzando un estrattore elaborato da Exprivia.

L'Osservatorio I semestre 2019 è stato pubblicato sul sito SORESA in data 18 settembre 2019, nella versione tabellare, suddiviso in tre file per agevolare la consultazione.

Nell'ottica di miglioramento della reportistica, è stato creato un report ordinato per CND che ne rispetta la struttura ad albero, in modo da facilitare l'esame dei dati, anche per eventuali elaborazioni di base d'asta.

All'inizio di ottobre, dopo una attività di pulizia sulle anomalie, sono stati inviati a tutte le AASS i report di confronto dei DM acquistati ad un prezzo più alto del prezzo di

riferimento. Si sono evidenziate due criticità, subito oggetto di intervento, quali: la non applicazione tempestiva dei ribassi ottenuti da precedenti rinegoziazioni; la presenza di prezzi più alti, in prodotti oggetto di acquisto centralizzato So.Re.Sa..

Ciò conferma l'importanza di un accurato monitoraggio allo scopo di realizzare risparmi, evidenziare anomalie ed apportare quindi le dovute azioni correttive.

Logistica del farmaco e del dispositivo medico in Campania - prospettive per il 2020

La realizzazione del Progetto si era articolata nelle seguenti fasi:

- aggiornamento del Data Base dei flussi logistici;
- definizione delle specifiche tecniche di tutti gli elementi atti a definire il modello prescelto:
 - immobile logistico;
 - sistemi informativi;
 - automazione;
 - sistemi di trasporto e movimentazione;
 - organizzazione delle risorse.
- valutazioni economico finanziarie;
- studio del mercato della fornitura;
- analisi di benchmark
- screening degli immobili e/0 terreni di proprietà delle AASS, e relativi sopralluoghi;
- formulazione di un piano di formazione, finalizzato al change management, condiviso con la SIFO.

Nel 2019 il progetto della logistica ha subito una fase di stand by. Nel 2020, a seguito dell'esperienza degli approvvigionamenti per fronteggiare l'emergenza Covid-19, è emersa con estrema evidenza l'utilità di poter disporre di un sistema di logistica centralizzata. Pertanto, la Regione Campania ha dedicato alcune risorse dell'Advisor affinché, in collaborazione con So.Re.Sa., portino avanti il progetto, avendo come primo obiettivo l'armonizzazione dei processi attualmente in essere.

Supporto Flussi Farmaceutici nel 2019

Con Delibera della Giunta Regionale n.163 del 19.04.2016 è stato disposto che So.Re.Sa. spa svolga, per conto della Direzione Generale Tutela della Salute e Coordinamento del SSR, funzioni di supporto all'attività istruttoria nel funzionamento del Sistema e dei

relativi flussi informativi elencati nella medesima delibera.

Successivamente con OdS n.6 del 18.05.2016, si è disposto di affidare, alla allora “Direzione Programmazione e Progetti Speciali”, il monitoraggio dei flussi riguardanti la spesa farmaceutica regionale in regime di distribuzione diretta, consumi ospedalieri, distribuzione per conto.

L’attività sui flussi dell’area farmaceutica nel 2019 è stata significativamente potenziata, anche grazie ad una sempre crescente integrazione con la Direzione Generale Tutela della Salute e Coordinamento Sistema Sanitario Regionale.

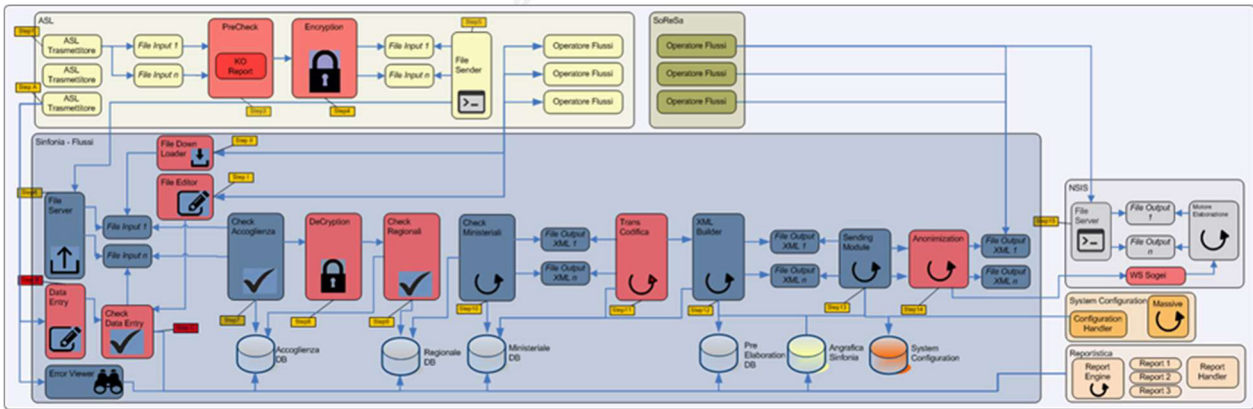
Sono stati completamente messi a punto gli strumenti informativi per la produzione della reportistica mensile e trimestrale per il Ministero della Salute, relativa agli **adempimenti LEA C.14- C.15- monitoraggio farmaceutica**. In particolare, si è completata l’implementazione del nuovo processo per la generazione del Flusso dei farmaci in Distribuzione per Conto tramite piattaforma Web-DPC. Il nuovo processo è partito all’inizio di ottobre 2018, per la generazione del flusso di settembre. Nel 2019 è a regime, essendo stato risolto il problema della duplicazione delle targature, ed essendo stata implementata anche la modalità di aggiornamento automatico delle anagrafiche della Web-DPC.

Per la prima volta l’elaborazione del file F anno 2018 è stata utilizzata per la **compensazione interaziendale**. Questa elaborazione centralizza, con rilevanti vantaggi in termini di efficacia ed efficienza, il lavoro in precedenza eseguito dalle singole AASS, e include: Il dettaglio degli innovativi non oncologici; Il dettaglio degli innovativi oncologici; Il complessivo dei dati per la compensazione dato dalla somma dei canali D + M + E (gli intravitreali sono stati esclusi dal canale E poiché già rendicontati nel canale D, come da decreto 18/2017); Il dettaglio M + E (inclusi gli intravitreali), ovvero i cosiddetti “farmaci ad alto costo”; I dati della NAD.

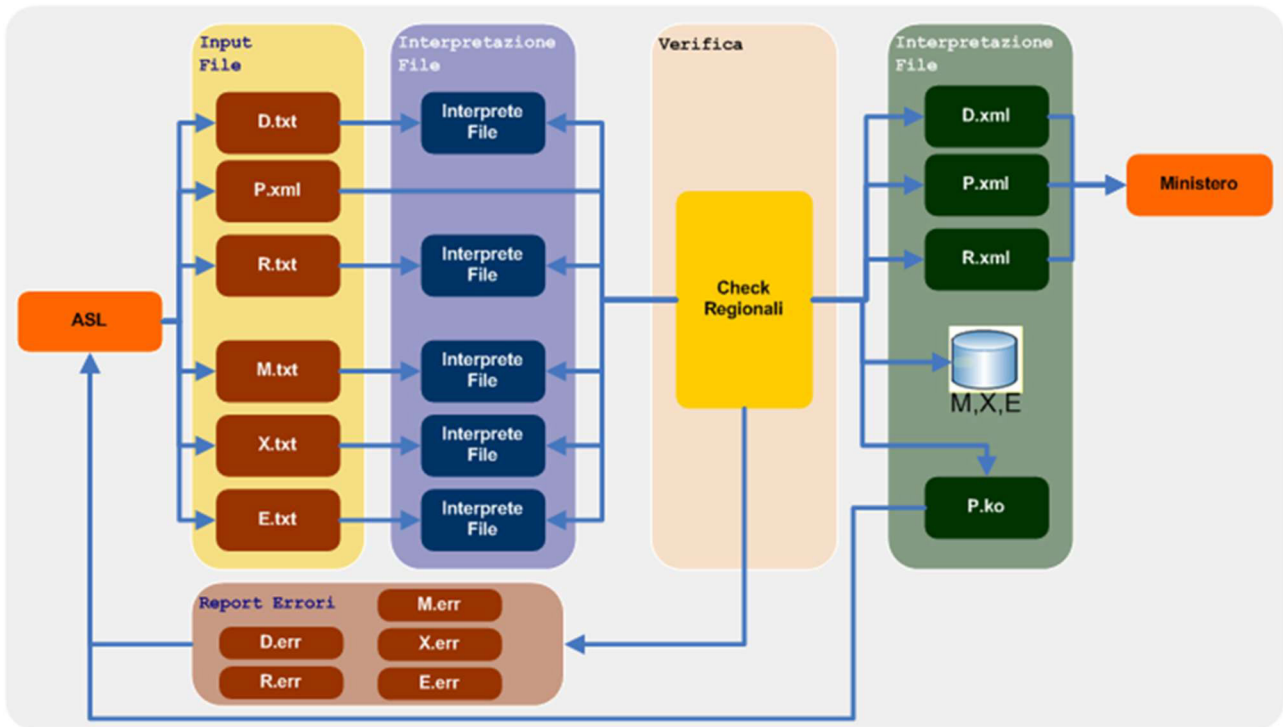
Sviluppo piattaforma SINFONIA. Si sono tenuti numerosi incontri con il RTI incaricato dello sviluppo della nuova piattaforma dei flussi. In tale sede sono stati illustrati tutti i flussi dell’area farmaceutica. Sono state successivamente fornite tutte le specifiche tecniche caratterizzanti ciascun flusso. Si è lavorato sulla corrispondenza fra i file in ingresso e i file in esportazione.

Si è definito un work flow sulla base delle esigenze espresse che viene di seguito riportato.

Flusso CO



Flusso DD e file F



Inserimento dei flussi NSIS dei Dispositivi Medici in SINFONIA

Fino al 2019 i flussi dei dispositivi medici non venivano gestiti da So.Re.Sa., ma direttamente dalla Direzione Politica del farmaco, senza che fosse disponibile una piattaforma di accoglienza.

Già a partire dal 2010, attraverso l’emanazione del DM 11.06.2010, è stata istituita, nell’ambito del Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS), una banca dati finalizzata al monitoraggio dei consumi di dispositivi medici utilizzati nelle strutture sanitarie. Il decreto disciplina anche il flusso informativo di alimentazione di tale banca dati, che prevede la raccolta di informazioni relative:

- ai contratti stipulati per l’approvvigionamento di dispositivi medici, da comunicarsi successivamente alla stipula; tali informazioni sono riferite ad aspetti di carattere generale per l’impianto contrattuale e ad aspetti specifici per ciascun dispositivo oggetto del contratto;
- alle distribuzioni interne (consegne) alle strutture sanitarie di dispositivi medici per ciascun mese solare, ove possibile con indicazione delle unità operative destinatarie, al netto dei resi.

L'obiettivo della rilevazione dei dati riguardanti i contratti è garantire un livello di informazione tale da permettere la comparazione, a parità di condizioni, dei prezzi offerti dai diversi fornitori sul territorio. La scelta di rilevare le informazioni relative alle distribuzioni interne, piuttosto che le informazioni relative agli effettivi consumi, è invece determinata dalla minore complessità nella rilevazione del dato da parte delle Aziende Sanitarie. Pertanto, ai fini della determinazione dei consumi si assumono i valori riferiti alle distribuzioni interne effettuate. Tale logica è coerente con quella prevista dal flusso informativo per il monitoraggio dei consumi di medicinali in ambito ospedaliero, istituito con il DM 4 febbraio 2009.

Prima del novembre 2019, su base trimestrale, le AASS comunicavano al funzionario preposto i file dei consumi in formato xml, suddivisi per mese, sulla base del tracciato riportato nelle linee guida. Il funzionario eseguiva l'upload sulla piattaforma del NSIS, e, in presenza di errori bloccanti, i file venivano respinti e dovevano essere corretti. Infatti, il DM 11.06.2010 prevede che le trasmissioni verso la Banca dati siano effettuate con cadenza trimestrale entro l'ultimo giorno del mese successivo al periodo di riferimento, aggregati per ciascun mese solare. Le rettifiche o le integrazioni ai dati trasmessi possono essere effettuate al più tardi entro due mesi successivi al periodo di riferimento. La correzione degli eventuali errori bloccanti era particolarmente laboriosa, e, spesso, viene fatta manualmente sul file xml.

Trattandosi di flussi ministeriali, è evidente che la logica di elaborazione del flusso è molto simile a quella degli altri flussi, in particolare ai flussi del farmaco (come rappresentato per il flusso CO). In comune con tutti i flussi c'è l'anagrafica delle strutture, già prevista in SINFONIA. Inoltre, questa implementazione è coerente con la mission di SINFONIA che è quella di ottenere un'unica piattaforma regionale che contenga tutte le informazioni di ordine sanitario per la Regione Campania.

Avere a disposizione una piattaforma di accoglienza consentirà di eseguire i controlli formali prima dell'upload sulla piattaforma del NSIS, già a partire dal caricamento da parte delle AASS. Questa metodologia, già in uso da tempo per altri flussi, consente di velocizzare le eventuali correzioni, migliorando la qualità e la tempistica.

La implementazione di questi flussi in SINFONIA è partita da ottobre, e si è svolta una riunione per il kick off, in data 7 ottobre con tutti i referenti delle Aziende Sanitarie.

Controllo qualità dei dati: confronto fra i dati dei registri AIFA e i dati dei consumi (flussi NSIS CO + DD).

Su indicazione della Direzione Politica del Farmaco, è stato implementato un meccanismo di controllo della qualità del dato, concentrando l'attenzione sui farmaci innovativi oncologici e non, con la metodica di comparazione di fonti nativamente diverse. Sono stati confrontati i consumi dei principi attivi oggetto dell'analisi,

incrociando i dati estratti dai registri AIFA e i dati NSIS. I risultati di questo confronto sono stati inviati alle Aziende Sanitarie per le quali si era rilevato un disallineamento per poi incontrare i diversi referenti per l'individuazione delle diverse problematiche inerenti la qualità dei dati. Tale individuazione ha lo scopo, fra l'altro, di evitare che nel 2019 vengano replicati alcuni errori sistematici, nonché la finalità di incentivare il perfezionamento delle schede AIFA in tempo reale. Pur in un panorama estremamente eterogeneo caratterizzante le diverse Aziende, si possono evidenziare alcuni fattori comuni.

- Si evidenziano situazioni di ritardo nella chiusura delle schede di monitoraggio AIFA, particolarmente complesse da gestire per le ASL.
- In molti casi il flusso CO è sottodimensionato a causa del fatto che quanto riportato nel canale "M" non confluisce poi, automaticamente, in CO.
- È indispensabile rendere facilmente consultabile dai responsabili aziendali dei registri AIFA i propri dati in maniera semplice, per poter effettuare controlli efficaci.

Supporto Monitoraggio 2019

Al fine di rendere ancora più performanti le potenzialità della Banca Dati O.Re.P., distinguendo i DM acquistati dalle AA.SS. con procedure di gara autonome da quelli derivanti da acquisti in Convenzione So.Re.Sa., la DIR MPL provvede a sistematizzare i dati presenti nelle "schede prodotti offerti". Quest'attività non solo consente di migliorare le informazioni trasmesse alle AA.SS. relativamente all'origine dei contratti di acquisto dei DM, ma permette anche all' Ufficio Monitoraggio e Fabbisogni della Direzione Committenza Sanità di ottenere un elenco completo ed univoco dei DM aggiudicati in procedure di gara So.Re.Sa. Gli step che consentono di pervenire ai risultati in epigrafe possono essere così sintetizzati:

1. Le schede prodotti offerti vengono trasmessi a mezzo mail o rilasciati su supporto informatico dall'Ufficio Monitoraggio e Fabbisogni della DIR COMSAL;
2. I file vengono singolarmente normalizzati, non essendoci un tracciato record standard per tutte le procedure di gara e vengono accodati in un'unica tabella denominata DM (formato XLS). Il tracciato della tabella DM è privato di eventuali duplicazioni (RDM, CND, cod. prod.);
3. La tabella viene incrociata in Access con il dataset del Ministero della Salute contenente la banca dati unificata dei dispositivi medici;
4. La query impostata consente di agganciare i campi della tabella DM con alcuni dei campi presenti nel dataset ministeriale. Obiettivo è quello di ottenere un tracciato record completo di eventuali informazioni mancanti e/o errate presenti nella scheda prodotti offerti. La chiave utilizzata per gli incroci è rappresentata

dal codice “RDM”, solo qualora questo non fosse esaustivo viene integrato dal “codice prodotto” fornito dalla casa produttrice o distributrice del DM. Accortezza indispensabile a minimizzare gli errori nei risultati della query;

5. L’elenco degli RDM viene trasmesso alla DIR Servizi Informatici per consentirgli di splittare dal flusso NSIS delle AA.SS. gli RDM derivanti da aggiudicazioni So.Re.Sa. da quelli relativi a procedure autonome di gara;
6. Una ulteriore selezione, con tracciato record definito in base alle specifiche di utilizzo, viene trasmessa all’ Ufficio Monitoraggio e Fabbisogni della Direzione Committenza Sanità per le attività istituzionali e per l’eventuale importazione in gestionali “ad hoc”.

Una migliore organizzazione e una migliore qualità dell’attività non può che derivare dall’attivazione di una funzionalità, presente in SIAC, che consente di individuare i cosiddetti “contratti derivati”, cioè i contratti che le AS stipulano sulla base di convenzioni o accordi quadro realizzati da So.Re.Sa., così come da Consip.

Capitolo V - Direzione Data Analytics e Flussi Sanitari: risultati 2019 e prospettive

La **Struttura Innovazione e Data Analytics** (i) garantisce le attività istruttorie di So.Re.Sa. alla Direzione Generale regionale Tutela della Salute, ai sensi della DGR 163/2016, e (ii) svolge attività progettuali relative all'innovazione tecnologica e alla Sanità Digitale, in coerenza con il Piano triennale 2019-2021 di Sviluppo e Riquilificazione del Servizio Sanitario Campano, approvato con il decreto commissariale n. 6 del 17.01.2020 e successiva delibera di Giunta Regionale n. 19 del 18.01.2020.

A) INTERVENTI SUI FLUSSI DELLA PRODUZIONE SANITARIA

Nell'ambito del progetto SINFONIA, ideato da So.Re.Sa. in particolare, si sta realizzando una piattaforma unica per raccogliere e sistematizzare tutti i flussi informativi del sistema sanitario regionale allo scopo di:

- Incrementare il potenziale in termini di capacità di analisi delle soluzioni di governo e gestione centralizzata dei flussi;
- Realizzare un set dinamico ed integrato di analisi (a partire dall'attività ospedaliera per poi estendersi agli ambiti dell'assistenza extra ospedaliera) fruibili attraverso dashboard evoluti basati sulla convergenza nella soluzione regionale del patrimonio informativo dei flussi che possa rappresentare, a tendere, la piattaforma di data analytics.

Attraverso l'uso delle tecnologie di data analytics applicate ai flussi informativi sanitari, infatti, è possibile prevedere l'impatto delle principali patologie sul Sistema Sanitario e mettere in atto strategie utili a gestire, in maniera ottimale, l'offerta di servizi sanitari, l'andamento dei costi sanitari ed assistenziali, nonché l'aumento di complessità nella gestione del paziente/assistito causata da una serie di fattori quali il miglioramento delle condizioni socio-sanitarie, l'aumento dell'aspettativa di vita e l'invecchiamento demografico.

A partire dal 2019 è stata avviata l'unificazione delle Banche Dati sulla Piattaforma unica di accoglienza SINFONIA, che raccoglie in modo ordinato e tempestivo i dati, sia a scopo di analisi, sia di alimentazione/aggiornamento per il sistema NSIS e Sistema TS e la gestione della mobilità sanitaria. Con il Decreto Dirigenziale n. 359 del 20.12.2019 è stato approvato il nuovo tracciato record e le specifiche funzionali per l'accoglienza del flusso delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale.

Sono state avviate le attività di revisione dei flussi e dei controlli SDO, con particolare riferimento ai meccanismi di tariffazione e valorizzazione dei ricoveri. È stato svolto uno scouting di differenti soluzioni tecnologiche per l'implementazione della business intelligence regionale sui dati della sanità. Sono state attivate le attività di analisi e raccolta dei requisiti sulla business intelligence con i differenti referenti regionali di ambito.

B) INTERVENTI DI SANITÀ DIGITALE RIVOLTI AI CITTADINI

La Giunta Regionale con delibera del 23 gennaio 2018, n. 25 ha individuato la So.Re.Sa. quale interlocutore unico per la realizzazione di interventi di sviluppo, integrazione e acquisizione in ambito IT, in diretto coordinamento con la DG per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione, nonché per la promozione di sistemi innovativi di acquisizione (Pre Commercial Procurement - PCP) in diretto raccordo con la Centrale di committenza pre-commerciale per le regioni AGID, al fine di consentire il raggiungimento dell'obiettivo di governance unitaria finalizzata alla razionalizzazione, ottimizzazione e pianificazione delle infrastrutture telematiche, dei servizi ed ecosistemi digitali, delle piattaforme abilitanti e della sicurezza informatica.

Con tale provvedimento è stata inoltre affidata alla So.Re.Sa. quale soggetto attuatore la realizzazione degli interventi di sanità digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania ed alla attivazione del Fascicolo Sanitario Elettronico.

Con successiva delibera del 2 aprile 2019 n. 123 la Giunta Regionale ha programmato "Interventi di Sanità digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania e all'attuazione del Fascicolo Sanitario Elettronico - Il Fase", confermando il ruolo di So.Re.Sa. quale soggetto per la progettazione, l'attuazione e la conduzione dell'intervento.

In forza dei provvedimenti giuntali n. 25/2018 e n. 123/2019 sono state messe in campo le seguenti azioni:

- 1. Sistema Anagrafi Centrali Sanitarie (Anagrafe Unica Regionale Assistenti - AUREA; Anagrafe Unica Regionale delle Strutture Sanitarie e Socio-Sanitarie - AUREAS; Anagrafe Unica Regionale degli Operatori Sanitari - AUREOS);**
- 2. Fascicolo Sanitario Elettronico e del Portale del Cittadino;**
- 3. Analisi, progettazione e implementazione CUP regionale;**
- 4. Evoluzione Anagrafe Vaccinale Regionale;**
- 5. Cruscotti monitoraggio liste d'attesa e pronto soccorso;**
- 6. Piattaforma di gestione screening oncologico e neonatale;**
- 7. Cartella Clinica Elettronica (CCE);**
- 8. Servizi di Help Desk;**
- 9. Sistema Informativo delle dipendenze e monitoraggio dell'assistenza riabilitativa;**
- 10. Pago PA - Piattaforma regionale My Pay;**
- 11. Progetto Teleconsulto Isole e zone limitrofe.**

C) INTERVENTI DI SANITÀ DIGITALE RIVOLTI ALLA SICUREZZA E INTEGRITÀ DEL PATRIMONIO INFORMATIVO IN AMBITO SANITARIO CONNESSI ALLA ATTUAZIONE DEL FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO

Con la Delibera del 22 maggio 2018 n. 307 la Giunta Regionale ha programmato “Interventi di Sanità Digitale rivolti alla sicurezza e integrità del patrimonio informativo in ambito sanitario connessi alla attuazione del Fascicolo Sanitario Elettronico FSE” ed ha affidato a Soresa la realizzazione e la conduzione dell’intervento.

La realizzazione di questo intervento, che determina una centralizzazione regionale non solo in termini tecnologici, ma soprattutto di governance del processo di trasformazione digitale del sistema Sanitario Regionale, presuppone che le Aziende Sanitarie Locali e le Aziende Ospedaliere siano completamente integrate in questo nuovo corso.

D) INTERVENTI DI DIGITALIZZAZIONE RIVOLTI ALLA OTTIMIZZAZIONE DELLA FUNZIONALITA’ PER SINGOLO OPERATORE DEL NUOVO SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE E SANITARIO E DELLA SICUREZZA

Con la Delibera n. 463 del 17.7.2018 la Giunta Regionale ha programmato interventi di “Digitalizzazione rivolti alla ottimizzazione della funzionalità per singolo operatore del nuovo sistema informativo regionale e per il Sistema sanitario”.

Uno degli obiettivi principali della Regione Campania è, quindi, quello di creare un modello gestionale integrato che metta a fattor comune gli sforzi e le logiche evolutive del sistema regionale nel suo complesso: Istituzione Regionale, Sanità, Enti/Agenzie, Aziende, ecc.

La realizzazione di questo intervento determina una centralizzazione non solo in termini tecnologici ma, soprattutto, di governance del processo di trasformazione digitale del sistema regionale nel suo complesso; tutto questo, uniformando il percorso intrapreso in ambito Sanitario, progetto SIAC e sua evoluzione, con quello che riguarda il progetto regionale SIAR.

Il modello generale deve essere orientato alla standardizzazione delle infrastrutture hardware e software, che dovranno evolversi verso una gestione sempre più aperta e orientata ai servizi (logica SOA).

Con il provvedimento di cui innanzi la Giunta Regionale ha attribuito a So.Re.Sa. il ruolo di Advisor tecnologico, in tema di contabilità pubblica, a supporto degli uffici regionali.

E) SOLUZIONI DIGITALI PER L’EMERGENZA COVID-19 E-COVID SINFONIA

L’obiettivo primario è stato quello di affiancare il lavoro dell’Unità di Crisi, della Protezione Civile e della Direzione Generale Tutela della Salute e Coordinamento del Servizio Sanitario della Regione Campania, per consentire un approccio integrato e un supporto per:

- I CITTADINI POSITIVI O IN ISOLAMENTO OBBLIGATORIO
- LA POPOLAZIONE DELLA REGIONE CAMPANIA

- **IL SISTEMA SANITARIO**

Sulla base di questi tre obiettivi strategici, sono state realizzate le soluzioni tecnologiche per gestire:

- La raccolta e gestione dei dati sui tamponi, i test rapidi e gli screening sierologici;
- La disponibilità di un sistema per la sorveglianza attiva dei pazienti COVID positivi o in quarantena;
- Il monitoraggio, l'assistenza medica e il telesupporto psicologico ai cittadini in quarantena o in isolamento obbligatorio;
- La risposta tempestiva a domande e supporto alla autodiagnostica (chatbot);
- Il monitoraggio dei posti letto per tutti i presidi COVID-19;
- Il teleconsulto per i medici impegnati nella sperimentazione di cure;
- L'analisi e il monitoraggio degli spostamenti dei cittadini, in base ai dati delle celle telefoniche, per la verifica del rispetto delle ordinanze di limitazione degli spostamenti;
- Il sistema di supporto alle farmacie campane, impegnate nella distribuzione delle mascherine donate dalla Regione Campania ai cittadini;
- Una App di Contact tracing non intrusivo per la segnalazione di contatti con individui positivi al virus (al momento in stand by in attesa di conoscere le disposizioni a livello governativo).

F) STRUMENTI PER LA PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE

Open Innovation Campania

La Regione Campania ha individuato, con Provvedimento 502758-01.08.2018 della Direzione Università, Ricerca e Innovazione, in raccordo con la Direzione Generale per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione, So.Re.Sa. quale gestore della piattaforma Open Innovation Campania.

La Regione Campania ha altresì individuato So.Re.Sa. S.p.A. come attuatore di iniziative volte a sostenere l'animazione ed il popolamento della piattaforma, nonché il dialogo, la cooperazione tra le Startup, PMI ed i medi e grandi utilizzatori di innovazione - pubblici e privati - allo scopo di favorire la valorizzazione dei risultati della ricerca attraverso processi di integrazione tecnologica, Open Innovation e sviluppo collaborativo. Inoltre, la Giunta Regionale ha approvato il Protocollo d'Intesa per la digitalizzazione, il rafforzamento e la qualificazione della domanda di innovazione della Pubblica Amministrazione tra l'Agenzia per l'Italia Digitale, Regione Campania e So.Re.Sa. S.p.A.

Pre Commercial Procurement Center

Soresa, [Agid](#) - Agenzia per l'Italia Digitale e Regione Campania svolgono azioni

istituzionali comuni per l'innovazione e la digitalizzazione della Pubblica Amministrazione e, per quanto di competenza, del mercato, nonché per:

- la sperimentazione dell'appalto pre-commerciale e degli appalti di innovazione;
- il rafforzamento e la qualificazione della domanda di innovazione della PA;
- la valorizzazione delle iniziative di “open innovation” con la linea di azione “e-procurement di innovazione” nel quadro del progetto Italia-Login;
- il potenziamento della capacità nell'utilizzo degli appalti strategici nella modernizzazione della PA;
- la promozione del mercato, con particolare riferimento all'applicazione nel settore dell'ICT e della Sanità Digitale.

EURIPHI EUROpean wide Innovative Procurement of Health Innovation (CSA, 2019-2020)

“Innovazione nella sanità: Area di Coordinamento e supporto Europea per l'utilizzo di appalti pre-commerciali e pubbliche acquisizioni di soluzioni innovative nei sistemi sanitari.”

Con il Progetto europeo EURIPHI, Soresa partecipa alla rete europea di organizzazioni di appalti pubblici (PPO) che sta ripensando le pratiche esistenti poiché attualmente non determinano acquisti economici più vantaggiosi, né una maggiore qualità delle cure.

I 14 Partners coinvolti in diversi PP/PCP stanno collaborando ad un nuovo approccio di Value Based Procurement (VBP), affiancati da organizzazioni di approvvigionamento nazionali/regionali e fornitori di servizi con una visione comune, basata sul valore delle soluzioni innovative per consentire la necessaria trasformazione della fornitura di assistenza sanitaria e sociale.

In particolare, il progetto prevede la identificazione di soluzioni innovative nei settori degli strumenti di diagnosi rapida (RD) nelle malattie infettive e nella maggior parte dei casi riguardanti servizi di assistenza integrata.

Studio e Ricerca per l'Innovazione

La Struttura Innovazione e Data Analytics - Soresa svolge attività di Studio e Ricerca per l'Innovazione, nonché di confronto dei modelli di eHealth nel panorama nazionale ed internazionale. Negli ultimi anni sono state attivate collaborazioni e partnership con Università ed enti di ricerca.

Dal 2018 Soresa è parte di ASSINTER - Associazione delle Società dell'Innovazione Tecnologica delle Regioni che riunisce aziende a capitale pubblico che operano nel settore dell'informatica per la pubblica amministrazione. In tale contesto, So.Re.Sa. ha preso parte al Progetto: ASSINTER BENCHMARKING LAB 2018-2019, essenziale per alimentare il dibattito ed il confronto sulle società ICT in house, valorizzandone ruolo e



competenze.

So.Re.Sa. opera anche in stretta collaborazione con l'Agenzia per l'Italia Digitale (AGID) nel Procurement Pubblico di Innovazione, partecipando a tavoli tecnici di confronto, regionali e nazionali.

Capitolo VI - Centrale Unica dei Pagamenti: risultati 2019 e prospettive

La funzione della centralizzazione dei pagamenti per conto delle AA.SS.LL./AA.OO. è affidata alla So.Re.Sa. dalla L.R. 4 del 2011 e ss.mm.ii. ed è assegnata alla Direzione CUP sin dalla sua attivazione avvenuta nel 2013. All'interno dell'organizzazione della Società la Direzione nel 2019 ha eseguito i pagamenti delegati dalle Aziende del SSR che hanno centralizzato i pagamenti presso So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e DGRC 282/2016.

La procedura di gestione delle delegazioni di pagamento ricevute dalle ASL/AO del SSRC che culmina con l'esecuzione dei pagamenti e loro relativa rendicontazione, si può sinteticamente rappresentare come di seguito descritto:

Pagamenti delle delegazioni ricevute dalle ASL/AO ai sensi del DCA 90/2013 e DGRC 282/2016

Le risorse dedicate allo svolgimento di tale attività ricevono le delegazioni di pagamento corredate dalla documentazione richiesta dalla procedura e le registrano nell'applicativo SAP riportandone gli estremi della trasmissione utili per registrare l'ordine cronologico di arrivo, presupposto essenziale per le successive fasi della lavorazione. Le delegazioni vengono protocollate al protocollo generale ed archiviate digitalmente. Gli ordinativi elettronici che corredano le delegazioni di pagamento vengono caricati a sistema e proposti al pagamento in ordine cronologico di arrivo salvo verifica delle disponibilità finanziarie. La rendicontazione dei pagamenti delegati alla So.Re.Sa. deriva dalla elaborazione dei mandati di pagamento inviati alla Banca Tesoriera verificati con il file del giornale di cassa che è stato sempre acquisito dalla piattaforma (Numera NTW) di tesoreria online. Il processo di verifica delle disposizioni in entrata ed in uscita si conclude con la quadratura delle movimentazioni e l'estratto del conto mensile di tesoreria della Banca d'Italia.

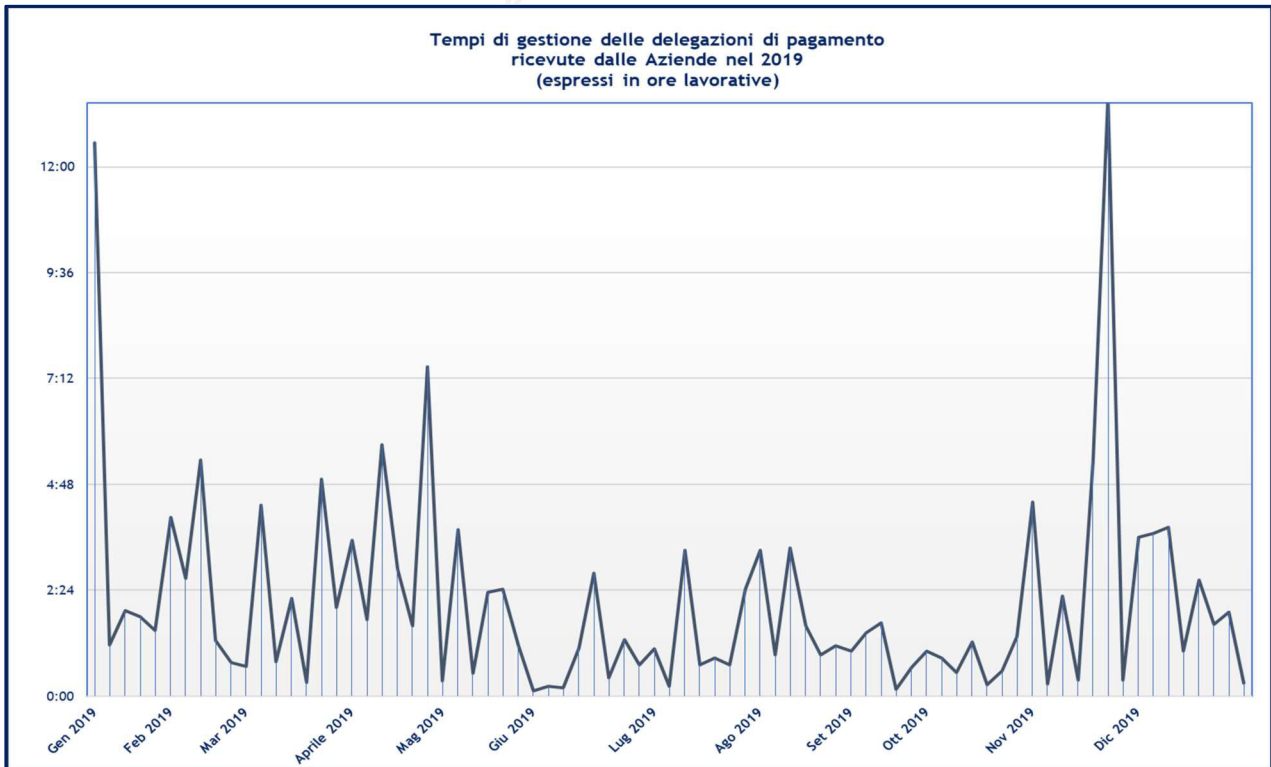
Le procedure relative alla gestione dei pagamenti si sono fortemente modificate a partire dal 1° ottobre 2018, data obbligatoria di avvio del SIOPE+ per le Aziende del SSN per effetto del Decreto MEF del 25 settembre 2017. Per So.Re.Sa. il SIOPE+ ha determinato una totale modifica dei flussi informativi utilizzati per le disposizioni di incasso e pagamento che la Centrale dei Pagamenti utilizza per l'esecuzione delle operazioni che le sono delegate dalle Aziende del SSRC. In particolare, si è modificato, per effetto delle disposizioni ministeriali, il contenuto ed il percorso che gli ordinativi di incasso e pagamento devono seguire per il perfezionamento delle operazioni. Ogni disposizione infatti non deve essere più trasmessa al proprio Tesoriere dall'Ente disponente ma deve essere inviata direttamente a Banca d'Italia che, a sua volta, invia l'ordine di disposizione alla tesoreria incaricata dell'esecuzione della stessa.

La nuova procedura di pagamento e incasso ha avuto un impatto molto consistente nelle attività svolte dalla Centrale dei Pagamenti soprattutto nella fase iniziale, fino al tutto il primo trimestre 2019, quando si ripristinava l'ordinarietà della gestione grazie all'abbandono dell'utilizzo della piattaforma SICOGE-ENTI ministeriale che si era dimostrata inadeguata rispetto ai volumi gestiti dalla Centrale Unica dei Pagamenti So.Re.Sa. e alla riattivazione della piattaforma Numera Ntw.

Dal secondo trimestre 2019 in poi la Centrale dei Pagamenti ha potuto quindi recuperare le performances rispetto ai tempi di gestione dei pagamenti delegati dalle Aziende e dedicarsi attivamente alla progettazione della Piattaforma Tramite So.Re.Sa. che renderà autonoma la CUP nello scambio dei flussi OPI con Banca d'Italia e garantirà una serie di servizi innovativi di semplificazione nella gestione e conservazione delle informazioni relative ai flussi finanziari.

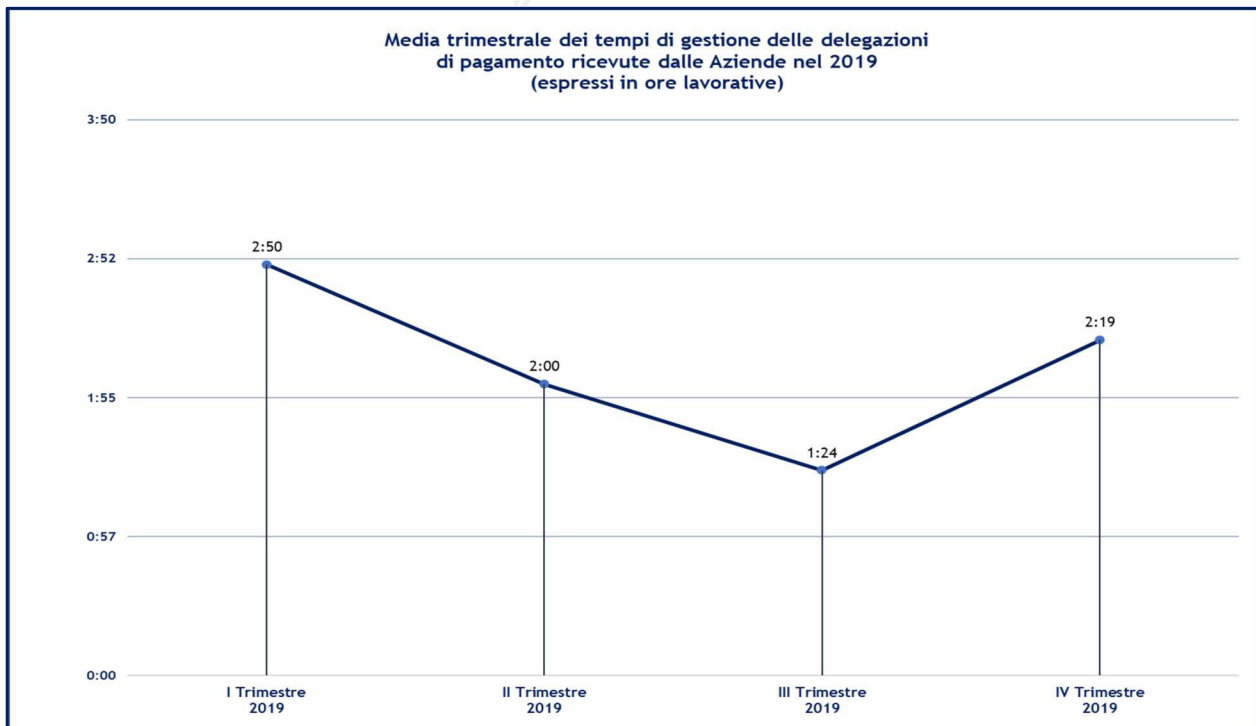
La messa in funzione della nuova Piattaforma Tramite So.Re.Sa. per la Centrale dei Pagamenti e per le Aziende del SSRC programmato per la metà del 2020 è stata differita, anche a causa dell'emergenza da contagio Covid-19, al gennaio 2021.

Risulta interessante osservare l'effetto della scelta di abbandonare la piattaforma SICOGE-ENTI ministeriale e riattivare l'utilizzo della piattaforma Numera NTW attraverso l'analisi dei dati - resi anche in grafico - della Centrale dei Pagamenti, registrati nel 2019, in ordine ai tempi di gestione delle delegazioni di pagamento. Nel primo trimestre 2019 infatti è evidente il rallentamento dell'esecuzione dei pagamenti da attribuirsi all'utilizzo della piattaforma SICOGE-ENTI. Dal secondo trimestre in poi si registra la drastica riduzione dei tempi di gestione delle delegazioni di pagamento da parte della Centrale dei Pagamenti So.Re.Sa. rispetto a volumi costanti delle delegazioni di pagamento in termini di numerosità e importi delegati dalle Aziende del SSRC che hanno centralizzato i propri pagamenti presso So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii..



L'andamento dei tempi di lavorazione aggravato dall'utilizzo della piattaforma ministeriale SICOGE-ENTI che si è protratto per tutto il primo trimestre 2019 è immediatamente rilevabile dal grafico sopra rappresentato che evidenzia una sensibile contrazione a partire dal II trimestre 2019 grazie alla riattivazione di Numera Ntw.

Altrettanto si evidenzia dalla rappresentazione grafica della media trimestrale dei tempi di gestione ed esecuzione delle delegazioni di pagamento. L'incremento registrato a fine anno è da attribuire all'incidenza delle festività natalizie rispetto alle giornate lavorative disponibili.



Si riporta di seguito il prospetto di riepilogo del volume dei pagamenti eseguiti nell'esercizio 2019 nell'ambito della funzione dei pagamenti centralizzati presso So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii.:

PAGAMENTI DAL 01.01.2019 AL 31.12.2019		
ASL/AO	Descrizione	Importo Pagato
A.S.L. Salerno	D.C.A. 12/2011 E SS.MM.II.	1.338.629
Totale pagamenti eseguiti		1.338.629
A.S.L. Napoli 3 Sud	D.L. 35/2013	236.626
A.S.L. Salerno		150.534
Totale pagamenti eseguiti		387.160
A.S.L. Avellino	Pagamento sostitutivo strutture private sociosanitarie	1.918.546
A.S.L. Benevento		600.901
A.S.L. Caserta		5.312.659
A.S.L. Napoli 1 Centro		3.695.867
A.S.L. Napoli 2 Nord		5.891.605
A.S.L. Napoli 3 Sud		7.254.951
A.S.L. Salerno		9.037.903
Totale pagamenti eseguiti		33.712.433
A.O. Cardarelli		F24EP versati direttamente da So.Re.Sa. S.p.a.
A.O. San Sebastiano	44.659.840	
A.S.L. Benevento	48.508.437	
A.S.L. Napoli 1 Centro	303.320.555	
A.S.L. Napoli 3 Sud	206.184.416	
A.S.L. Salerno	319.360.955	
Totale pagamenti eseguiti	1.051.151.615	
A.O. Cardarelli	Pagamento Fornitori Corrente	111.386.933
A.O. San Sebastiano		46.545.354
A.S.L. Napoli 3 Sud		691.668.722
A.S.L. Benevento		169.571.053
A.S.L. Napoli 1 Centro		800.540.532
A.S.L. Salerno		749.666.530
Totale pagamenti eseguiti		2.569.379.124
A.O. Cardarelli	Pagamento Stipendi	93.964.261
A.O. San Sebastiano		39.343.453
A.S.L. Benevento		70.980.288
A.S.L. Napoli 1 Centro		340.244.472
A.S.L. Napoli 3 Sud		261.516.399
A.S.L. Salerno		352.312.521
Totale pagamenti eseguiti		1.158.361.393
Totale pagamenti eseguiti e rendicontati dalla Banca Tesoriera BPER		4.814.330.354



Il volume di pagamenti eseguiti direttamente da So.Re.Sa. ai sensi del DCA 90/2013 e ss.mm.ii. ammonta a € 4.814.330.354. Così come nel 2018 So.Re.Sa. ha gestito direttamente per conto delle Aziende deleganti la trasmissione ed i versamenti con Mod. F24EP per complessivi € 1.051.151.615 senza delegare l'adempimento, come avvenuto in passato, alla Regione Campania.

Capitolo VII: Direzioni in staff al Consiglio di Amministrazione

VII. 1: Direzione Internal Auditing

La Direzione Internal Auditing (di seguito DIA) è stata costituita con O.d.S. n.2 dell'11 aprile 2019.

Essa è composta da n. 4 uffici ai quali sono stati affidati i compiti di:

- Supporto alle attività di Internal Audit (queste ultime affidate per il biennio 2019-2020 ad una Società esterna denominata COGITEK S.r.l.),
- Gestione Qualità,
- Supporto al Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza e
- Supporto al DPO.

Per tali compiti alla DIA sono state affidate n. 3 risorse: n.1 Dirigente, n.1 Quadro e n.1 Impiegato di IV livello.

Internal Audit

Come richiesto dalle regole del buon governo, a tutela dell'Azionista e di tutti i portatori di interesse, la Società è chiamata a prestare sempre maggiore attenzione al proprio Sistema di Controllo Interno, ovvero all'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi, una conduzione dell'impresa sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati.

Alla Direzione Internal Auditing è richiesto di accertare il rispetto delle leggi dello Stato, il rispetto delle strategie, delle politiche e delle norme interne, la tutela del patrimonio fisico, logico ed umano, l'affidabilità delle informazioni contabili e gestionali, l'efficacia ed efficienza delle attività, la presenza di un'adeguata separazione dei ruoli e la liceità dei livelli autorizzativi delle operazioni aziendali esaminate.

In particolare:

- la Direzione nello svolgimento del suo ruolo deve ispirarsi al Codice Etico e deontologico della professione, adottando cioè comportamenti ispirati a criteri di integrità, obiettività, riservatezza e competenza;
- non può assumere incarichi di natura operativa presso qualunque Direzione aziendale, al fine di evitare possibili conflitti di interesse;
- stabilisce autonomamente il contenuto e l'ampiezza delle verifiche, sia pur nell'ambito del Piano di Audit approvato dal Consiglio di Amministrazione, che andranno svolte nel rispetto degli standard internazionali di audit e del codice deontologico della professione;

- ha libero accesso ad ogni informazione e documentazione societaria (a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, dei verbali del Consiglio di Amministrazione, dei Flussi trimestrali di Direzione-FID, ecc. che gestisce e conserva nel rispetto delle regole della sicurezza/riservatezza) ritenuta utile e pertinente allo svolgimento del proprio mandato;
- ha facoltà di incontrare il management, il personale dipendente, i collaboratori esterni, i clienti, i fornitori della Società e ogni altro soggetto il cui contatto è ritenuto necessario allo svolgimento del proprio mandato;
- ha facoltà di richiedere i più opportuni provvedimenti preventivi/correttivi, la cui realizzazione è precisa responsabilità del management delle Direzioni/Funzioni oggetto di verifica, per porre rimedio alle debolezze individuate nel sistema di controllo durante l'attività revisionale ed al mancato rispetto del Codice Etico aziendale.

L'attività di supporto alla Direzione di Internal Auditing, affidata in outsourcing, ha ad oggetto le seguenti attività:

- pianificazione delle attività di Internal Audit;
- svolgimento dell'attività di Internal Audit, (esecuzione dell'Audit, reporting dell'attività di verifica svolta, definizione action plan e follow up).

Nel corso del 2019, a seguito dell'approvazione del Piano di Audit dal CdA nella seduta del 18 aprile, è stata immediatamente effettuata l'attività di formazione alle risorse della Direzione Internal Auditing (nei giorni 14 e 16 maggio 2019) e predisposta e condivisa con la società di affiancamento la bozza di Procedura che regola le attività di Internal Audit.

Successivamente sono state realizzati gli audit previsti dal Piano:

- Espletamento gare centralizzate (di competenza della Direzione Centrale Committenza);
- Affidamento incarichi di consulenza (di competenza della Direzione Affari Legali);
- Gestione /esecuzioni delegazioni di pagamento senza accollo ex art. 1269 c.c. ricevute dalle ASL/AO (di competenza della Direzione CUP);
- Supporto al REC nella verifica della corretta esecuzione del contratto (di competenza della Direzione Affari Legali);
- Gestione pagamenti/incassi per l'acquisto di farmaci e vaccini per conto di ASL/AO.

Entro la fine dell'anno sono stati trasmessi al Presidente del CdA e al Direttore Generale tutti i report conclusivi degli audit svolti e, contemporaneamente, sono state avviate attività di follow up per la Direzione CUP.

Ufficio Qualità

L'Ufficio Qualità si occupa di:

- definire il Sistema di Gestione per la Qualità;
- redigere le procedure relative al Sistema di Gestione Qualità;
- verificare la conformità delle procedure relative alle singole direzioni al Sistema Qualità;
- coordinare la formazione del personale e incentivarne il coinvolgimento nell'implementazione del SGQ;
- collaborare con i referenti di area per la qualità, nominati mediante ordine di servizio alla gestione e al trattamento delle non conformità originate da problemi interni o esterni;
- gestire l'archiviazione delle registrazioni;
- organizzare le attività di Audit interni;
- predisporre report a supporto del Riesame della Direzione.

L'Ufficio Qualità, in prosieguo alle attività già poste in essere in seno alla Direzione Personale e AAGG, ha provveduto a verificare la coerenza del Sistema Gestione Qualità con il nuovo assetto organizzativo previsto con il citato OdS. N. 2 dell'11 aprile 2019.

Il nuovo organigramma, profondamente diverso per numero di strutture e, in taluni casi, attività assegnate, ha richiesto un'ultima revisione del sistema, prodromica alla certificazione dello stesso. A seguito di incontri con responsabili o referenti di direzione, le procedure relative alle direzioni di nuova costituzione e sono state modificate quelle delle direzioni interessate da modifiche alle attività di competenza.

Tali modifiche sono state oggetto di audit, svolti nell'ambito del Piano degli audit annuali, predisposto, comunicato a tutte le Direzioni e realizzato nel corso del secondo semestre dell'anno.

In conseguenza alla richiesta della Direzione IA, l'ufficio AAGG ha individuato, a seguito di apposita procedura, IMQ S.p.A. come Ente certificatore, che ha svolto gli audit di certificazione nel mese di novembre e rilasciato la certificazione UNI EN ISO 9001:2015 in data 06/12/2019.

Non appena ricevuta la certificazione, l'Ufficio Qualità ha avviato la programmazione di incontri e interlocuzioni costanti per il 2020 con tutte le Direzioni per implementare e migliorare sempre di più il sistema di gestione in azienda.

Trasparenza e anticorruzione

All'interno della Direzione Internal Auditing è stato individuato il Responsabile per la Trasparenza e l'Anticorruzione. Il responsabile si interfaccia con i Direttori delle varie Aree. All'interno di ogni Direzione è stato nominato, con ordine di servizio o successivamente indicato con mail dal Dirigente di riferimento, un referente per la trasparenza e l'anticorruzione che si occupa di pubblicare gli atti di propria competenza secondo quanto stabilito dalla normativa vigente.

Il Responsabile Trasparenza e Anticorruzione redige il piano triennale e provvede a pubblicarlo sul sito della società. L'ufficio Trasparenza e Anticorruzione si occupa anche del monitoraggio dell'attuazione del Piano Triennale per la prevenzione della corruzione.

Nel periodo in esame, si è provveduto a studiare il nuovo PNA ANAC 2019-2021 che, inizialmente disponibile in modalità consultazione, è stato poi approvato con delibera n. 1064 del 13 novembre 2019. L'impostazione del nuovo Piano è profondamente diversa rispetto a quelli precedenti poiché, a seguito dell'analisi che ANAC ha compiuto sui precedenti piani triennali pubblicati dalle amministrazioni tenute a recepire nei loro piani anticorruzione le indicazioni contenute nel PNA, al fine di agevolarne il lavoro negli anni successivi, ha messo a disposizione uno strumento di lavoro friendly che consentirà di sviluppare e attuare le misure di prevenzione della corruzione in maniera più semplice.

L'obiettivo è di ottimizzare e razionalizzare l'organizzazione e l'attività delle amministrazioni, per il perseguimento dei propri fini istituzionali secondo i principi delle 3 E (efficacia, efficienza ed economicità).

Il Piano, inoltre, ha previsto una gradualità nell'applicazione delle nuove indicazioni, che avrà compimento al termine del triennio e, in tale ottica di *continuous improvement*, il RPCT ha operato nella predisposizione del Piano triennale per il periodo 2020-2022, avvenuta nel gennaio 2020.

Dal 1° luglio 2019 è attiva online la piattaforma ANAC per l'acquisizione dei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione e per la redazione della relazione annuale, a seguito dell'iscrizione alla stessa.

Sono state compilate le sezioni relative all' Anagrafica, al dettaglio dei contenuti del Piano Triennale attualmente in vigore. La sezione relativa e al Monitoraggio e all'Attuazione era ancora in fase di lavorazione entro il 31 dicembre e, entro il termine del 31/01/2020, dalla stessa è stata generata in via automatica la Relazione Annuale, il cui termine del 15 dicembre era stato rinviato proprio dall'ANAC. È stata redatta, consegnata agli organi di governance e pubblicata sul sito aziendale, entro i termini

previsti, la Relazione stato di attuazione 2019 del PTPCT nella sezione Società Trasparente/ Altri contenuti / Prevenzione della corruzione.

Tale attività ha consentito di analizzare il Piano Triennale SORESA e di pianificare tutte le future attività necessarie per il prossimo triennio.

Nel corso dell'esercizio, si è provveduto a definire con l'ausilio della Direzione Sistemi Informatici un profondo aggiornamento dell'intera sezione Società Trasparente.

Sono continuate le attività di interazione con l'Ufficio Controllo Partecipate della Regione Campania in merito all'utilizzo della piattaforma SISTA. Il SISTA è un sistema informativo che la Regione Campania ha implementato da circa un anno e che rileva circa le cause di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi assegnati dalla stessa Regione e per i quali la normativa vigente richiede apposite verifiche.

Gli adempimenti in materia di Trasparenza e Anticorruzione comprendono, tra gli altri, anche le verifiche in merito all'esistenza di casi d'inconferibilità e incompatibilità per i soggetti assegnatari di incarichi da parte della Regione Campania e delle altre società partecipate. Oltre a dare riscontro alle richieste pervenute dalla Regione e da altri soggetti partecipati, è stato effettuato un controllo a campione sulla veridicità delle dichiarazioni di inconferibilità e incompatibilità - Art. 20 D. Lgs. N. 39/2013 - relativamente ai componenti del Cda e ai Dirigenti della società, estendendo la richiesta a 48 società partecipate della Regione Campania dalle quali sono pervenuti solo riscontri negativi.

Si è provveduto, infine, ad aggiornare, inviare ed analizzare i Modelli trimestrali dei flussi per il corretto adempimento della normativa vigente in tema di Trasparenza ed Anticorruzione destinati ai Direttori ed ai Referenti per l'Anticorruzione e Trasparenza.

Data Protection Officer

Il DPO ha il compito di:

- informare e fornire consulenza al Titolare del trattamento o al Responsabile del trattamento nonché ai dipendenti che trattano i dati personali;
- sorvegliare l'osservanza della normativa comunitaria e nazionale nonché delle politiche del Titolare del trattamento o del Responsabile del trattamento riguardanti anche "l'attribuzione delle responsabilità, la sensibilizzazione e la formazione del personale che partecipa ai trattamenti e alle connesse attività di controllo";
- fornire, se richiesto, un parere in merito alla valutazione d'impatto sulla protezione dei dati e sorvegliarne lo svolgimento;
- cooperare con l'autorità Garante nazionale;

- fungere da punto di contatto per l'autorità Garante nazionale per questioni connesse al trattamento, tra cui la consultazione preventiva di cui all'articolo 36, ed effettuare, se del caso, consultazioni relativamente a qualunque altra questione.

Con l'entrata in vigore del Regolamento Europeo 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e alla loro libera circolazione (in breve GDPR), So.Re.Sa. ha avviato una serie di attività atte a implementare le procedure e i sistemi di controllo necessari a garantire il rispetto della norma.

Il primo atto di carattere formale è stato la nomina del DPO (Data Protection Officer), la comunicazione della stessa al Garante Privacy e l'indicazione sul sito aziendale.

Per quanto riguarda la definizione delle procedure, insieme a 11 Aziende sanitarie, So.Re.Sa. ha aderito ad una convenzione attiva su Consip per l'affidamento dei servizi di Cloud Computing, di Sicurezza, di Realizzazione di Portali e Servizi on-line e di Cooperazione Applicativa per le Pubbliche Amministrazioni e, precisamente, al Lotto 2, inerente i Servizi di Identità Digitale e Sicurezza Applicativa, assegnato al Raggruppamento la cui mandataria è Leonardo S.p.A. e le società mandanti sono IBM, Sistemi Informativi e Fastweb.

La decisione di aderire a un progetto di dimensioni regionali risponde alla necessità di:

- uniformare i processi di gestione del trattamento di dati che, molto spesso, coincidono e, contemporaneamente,
- tenere conto delle interazioni tra gli stessi.

Infatti, taluni dei processi aziendali di So.Re.Sa., in primis i flussi sanitari ex DGR 163/2016 e DGR 10/2017, effettuano il trattamento di dati che, a loro volta, provengono dalle AA.SS. e pertanto necessitano di informazioni supplementari.

Il progetto, avviato a metà del 2018, ha previsto le seguenti attività, realizzate dal RTI in maniera centralizzata (destinate a tutti i soggetti) o verticalizzata (tarate a misura dei singoli):

- 1. Registro dei trattamenti:**
 - a. Censimento analitico dei dati e dei servizi (attività centralizzata)
 - b. Supporto alla redazione del registro dei trattamenti (attività verticalizzata);
- 2. Data Protection Impact Assessment (DPIA) e Piano di Sicurezza (PdS) (attività verticalizzata);**
- 3. Definizione delle politiche e delle linee guida che costituiscono la baseline di adempimento normativo in ambito organizzativo (attività centralizzata);**

4. Definizione delle procedure che descrivono le modalità di attuazione dei requisiti definiti nelle politiche (attività verticalizzata).

Poiché la So.Re.Sa. ha inteso affrontare l'adeguamento alla normativa in esame con un approccio sistematico, la formazione destinata al personale per le singole attività e responsabilità è avvenuta al termine della predisposizione di tutta la struttura documentale, comprese le procedure, e della previsione delle misure organizzative necessarie all'implementazione del sistema. Al momento del rilascio della documentazione di sistema relativa all'applicazione del GDPR in So.Re.Sa, infatti, sono state svolte apposite giornate formative, erogate in maniera differenziata per i dirigenti e i dipendenti nel mese di dicembre, nel quale sono state illustrate le novità introdotte dalla norma e le modalità in cui le stesse sono state recepite in So.Re.Sa.

Tali giornate formative rientrano nel programma di formazione destinato del personale dipendente e dirigente volto alla presentazione, diffusione e implementazione del Sistema di Gestione integrato che l'intera Direzione Internal Auditing ha strutturato nel corso del 2019.

Quanto alla formazione specifica del DPO, lo stesso ha seguito uno specifico Corso Alta Formazione di 80 ore qualificato dall'Organismo di certificazione nazionale CEPAS per acquisire le necessarie competenze e conoscenze.

Sono state aggiornate e distribuite, secondo le modalità più opportune per ciascuna tipologia le informative sul trattamento dei dati destinate ai dipendenti, collaboratori e organi di governance e sull'accesso al sito internet aziendale, quelle relative agli accessi e sulla videosorveglianza.

Sono stati predisposti e trasmessi per la sottoscrizione gli incarichi quali responsabili del trattamento dei dati ai soggetti che, dal Registro dei trattamenti, sono stati riconosciuti in tale condizione. Il modello di incarico è stato poi trasmesso alla direzione Affari Legali affinché venga utilizzato quale allegato in tutti i successivi contratti nei quali un fornitore di servizi si configuri come responsabile del trattamento di dati.

Capitolo VIII: Direzioni in staff alla Direzione Generale

VIII. 1: Direzione Amministrativa: risultati 2019 e prospettive

La Direzione Amministrazione Contabilità e Bilancio, oltre a gestire l'intero ciclo passivo ed attivo della Centrale Acquisti, predispone ogni adempimento di natura contabile ed amministrativa connesso alla predisposizione del progetto di bilancio, curando i rapporti con gli organi istituzionalmente preposti alle verifiche ed ai controlli sia contabili che di legittimità.

La Direzione inoltre provvede alla redazione dei budget di esercizio ed al reporting, nonché alla redazione di ogni tipo di reportistica e rendicontazione verso la Direzione Generale ed il Cda.

L'attenzione costante alle performances ha consentito di mantenere e migliorare nel corso del 2019 il principale KPI di riferimento: l'indice ITP. Come già descritto nelle relazioni al bilancio 2017 e 2018 si sono registrati ulteriori miglioramenti sulle performances dei tempi di pagamento.

È avanzata significativamente nel 2019 l'attività a supporto degli Enti del SSR che nel corso del 2019 hanno avviato le procedure di migrazione verso il SIAC, così come la funzione di monitoraggio e di assistenza alle aziende sanitarie finalizzate alla ottimizzazione dei tempi di pagamento.

Divisione Personale

La Direzione del Personale e AA.GG. con Ods. n. 2 dell'11.04.2019 è stata soppressa ed è stata istituita la Divisione del Personale all'interno della Direzione Amministrativa. La Divisione del personale per il 2019, ha proseguito nelle sue attività ordinarie a supporto della struttura aziendale, nel rispetto delle attribuzioni e degli incarichi affidati e ha avviato le attività inerenti processi progettati nell'anno precedente.

Al 31 dicembre 2019, So.Re.Sa. chiudeva con un organico di n. 92 risorse tra dirigenti e dipendenti, n. 6 risorse in comando proveniente dal SSR e n. 3 risorse in distacco proveniente dalla Giunta della Regione Campania per un totale di risorse impiegate pari a n.101.

Nel corso del primo semestre 2020 l'organico della Società si è ridotto a seguito delle dimissioni di complessive n. 5 dipendenti, di cui un dirigente attestandosi alla data del 7 luglio 2020 in complessive 87 unità di personale dipendente.

Nel corso del 2019, la Divisione del Personale, ha gestito le attività correnti che riguardano l'intera pianta organica ed ha proseguito nelle attività ordinarie a supporto della struttura aziendale.

Nel gennaio 2019 è stata rinnovata la parte economica della Contrattazione Integrativa Aziendale del personale dirigente, per il periodo 2019 - 2021.

Quanto alla realizzazione del piano di welfare per il personale dipendente, in adempimento alla C.I.A. sottoscritta nel 2018 con il personale dipendente e le OO.SS., con Determinazione del Direttore Generale n. 35 del 27 febbraio 2019 è stata aggiudicata la procedura per il servizio del welfare aziendale per il personale della So.Re.Sa. S.p.a..

Nel corso del 2019, l'ufficio del personale ha proceduto alla predisposizione e pubblicazione dei bandi di assunzione di n. 8 figure dirigenziali con contratto full time e a tempo indeterminato, n. 18 laureati da assumere con contratto full time e a tempo indeterminato da inquadrare in diverse figure professionali e n. 8 laureati appartenenti alle categorie protette da inquadrare con contratto full time e a tempo indeterminato.

Infine, ad ottobre 2019, è stata istituita una task force interna a supporto del progetto art. 79, integrata da alcune unità lavorative dell'RTI KPMG Ernst & Young, aggiudicatario della procedura e da n. 14 tirocinanti extracurricolari laureati in economia, selezionati previo esperimento di procedure presso gli atenei della Regione Campania.

Detassazione del premio di produzione

Anche per quest'anno si è dato seguito alle attività concernenti la detassazione del premio di produzione al 10%.

VIII. 2: Direzione Legale: risultati 2019 e prospettive

La Direzione Affari Legali e Societari della So.Re.Sa. spa, nell'anno 2019 è così costituita da n° 7 risorse, di cui: n. 1 con contratto dirigenziale con qualifica di Responsabile della Direzione e n. 6 dipendenti con contratto a tempo indeterminato.

La Direzione Legale svolge un'attività trasversale a tutte le altre direzioni, che può essere distinta in attività di routine ed attività spot, di volta in volta assegnate a So.Re.Sa. da atti regionali, delibere di giunta e decreti commissariali.

In particolare, l'attività svolta nel corso dell'anno 2019, può sintetizzarsi nel modo che segue:

Redazione Determinazioni dirigenziali; Accertamento e ripianamento del debito sanitario con particolare riferimento alla stipula degli atti transattivi con i fornitori di beni servizi delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere; Centrale di Committenza Regionale -

Acquisizione certificazione Antimafia - Redazione contratti, convenzioni ed accordi quadro; Acquisti farmaci epatite C; Controllo sulla corretta esecuzione dei contratti con i fornitori aggiudicatari delle gare centralizzate So.Re.Sa. - (contestazioni, applicazioni di penali, risoluzione dei contratti) -Transazione sugli interessi maturati sulle fatture di cui alle forniture per acquisti centralizzati; Gestione Pignoramenti; Gestione del Contenzioso;

Determine Dirigenziali

Nello specifico la direzione legale si è occupata della predisposizione della stesura finale di tutte le determinazioni a firma del Direttore Generale, configurabili sia come atti amministrativi (composti da elementi istruttori e riflettenti un percorso procedimentalizzato) che come atti di gestione (riferiti a profili operativi dell'attività e costituenti esercizio di responsabilità) e sono essenzialmente tese a sviluppare procedimenti per lo svolgimento delle attività della società.

Le richieste di determinazione vengono inoltrate dalla struttura proponente all'area legale, supportate da adeguata istruttoria (ai fini della esatta individuazione della motivazione del provvedimento) e corredate di tutti gli atti utili per la redazione.

La direzione legale, esaminata e valutata la completezza della documentazione, provvede alla redazione della relativa determina, che sottopone alla firma del Direttore Generale, accompagnandola, ove necessario, con una breve relazione che evidenzia eventuali criticità.

Dopo la firma la Determinazione avviene pubblicazione dell'atto sul sito istituzionale della società (www.soresa.it) ai sensi del Dlgs 33/2013 e dell'art. 29 comma 1 del D.lgs n.50/2016 e trasmessa alle Direzioni competenti per i successivi adempimenti.

Nel corso dell'anno 2019 sono state redatte n.236 determine dirigenziali.

Centralizzazione di Committenza

La Direzione legale nel corso del 2019 ha seguito:

1. la fase dell'indizione delle procedure di gara con riferimento al disciplinare di gara verificando con la centrale di committenza la rispondenza degli atti di gara alla normativa vigente in materia di appalti pubblici;
2. la fase della stipula dei contratti e delle convenzioni e/0 degli accordi quadro con le imprese aggiudicatarie delle gare svolte dalla centrale di committenza con la verifica della sussistenza dei requisiti di ordine generale e speciale in capo agli aggiudicatari, la verifica dell'antimafia, Camera di Commercio e polizza fideiussoria.

3. la fase dell'esecuzione dei contratti stipulati, in particolare si evidenzia che per l'anno 2019, sono stati stipulati n. 139 contratti, di questi, n. 120 sottoscritti con 69 operatori economici aggiudicatari differenti, il 95% dei quali è rappresentato dalla fornitura di farmaci ed emoderivati, mentre è stata assistita l'esecuzione di circa 400 contratti.

Nello specifico, con quattro risorse in pianta stabile, di cui una in supervisione, sono stati:

- i. effettuati i controlli antimafia sugli aggiudicatari;
- ii. verificate e catalogate le garanzie fideiussorie inviate dagli operatori economici a garanzia della corretta esecuzione dei contratti;
- iii. acquisiti i documenti relativi alla tracciabilità dei flussi finanziati ex art. 3 L.136/10;
- iv. accertati i poteri di firma da parte di Amministratori o procuratori;
- v. predisposti i contratti da sottoporre alla firma delle aggiudicatarie e della Direzione Generale di Soresa.

In particolare, si è proceduto ad esaminare circa 150 garanzie fideiussorie definitive verificando che le stesse avessero i requisiti di cui all'art. 103 del D.Lgs. 50/2016.

Si è, inoltre, proceduto alla disamina della documentazione fornita dalle società aggiudicatarie ai fini delle verifiche antimafia di cui al D.Lgs. 159/2011. In particolare, nel corso del 2019 si è proceduto all'inserimento sulla B.D.N.A. (Banca Dati Nazionale Antimafia) dei nominativi riferiti a n. 50 società aggiudicatarie di farmaci. Nel dettaglio si è provveduto all'inserimento, per ogni singola società, di tutti i suoi componenti (legale rappresentante, consiglio di amministrazione, collegio sindacale, organo di vigilanza, procuratori e socio di maggioranza) e dei rispettivi familiari conviventi così come previsto sopracitata normativa.

I contratti, una volta sottoscritti dal Direttore Generale di Soresa, ed al fine di rendere fruibili i farmaci aggiudicati alle Strutture Sanitarie campane, hanno poi successivamente seguito l'iter informatico per la registrazione sulla piattaforma SAP-Exprivia.

A seguito della trasformazione ad opera della Legge regionale n. 41/2012 della So.Re.Sa. in centrale di committenza regionale che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi destinati alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere, la Direzione Legale si occupa anche della stipula delle convenzioni e degli accordi quadro con gli operatori economici aggiudicatari delle procedure di gara indette sul modello della centrale di committenza nazionale CONSIP.

La trasformazione da centrale acquisti a centrale di committenza regionale ha comportato il progressivo ridimensionamento del numero dei contratti per tutte le

categorie merceologiche ad eccezione dei farmaci per i quali risulta ancora attivo il Sistema Dinamico di Acquisizione con scadenza 30 giugno 2020, destinati alle Aziende Sanitarie, ed il progressivo aumento del numero delle convenzioni e degli accordi quadro stipulati sul modello committenza.

L'attività di committenza nell'anno 2019 si è sviluppata in modo esponenziale in quanto, con la Delibera Anac n.31 del 17 gennaio 2018, è stata confermata l'iscrizione per la Regione Campania nell'elenco dei Soggetti aggregatori di cui all'art. 9 del [decreto-legge n. 66](#) del 2014 convertito dalla legge n.89/2014 e sono state portate a termine quasi tutte le procedure di gara relative alle categorie merceologiche inserite nel D.P.C.M. del 24 dicembre 2015 e bandite le iniziative di gara inserite D.P.C.M. del 11 dicembre 2018.

Infatti, solo nel corso dell'anno 2019 sono stati stipulati n. 47 accordi quadro e/o convenzioni a seguito di gare centralizzate aggiudicate secondo il modello della committenza pura.

In generale, nell'anno di riferimento la Direzione Legale si è occupata complessivamente della gestione di circa 450 contratti e n. 100 accordi quadro e convenzioni.

Oltre all'attività prodromica alla stipula dei contratti e delle convenzioni e/o accordi quadro (verifiche art. 76 D.Lgs. 50/2016, verifica ed acquisizione polizze fideiussorie - acquisizione certificazioni antimafia), la Direzione Legale svolge funzione di supporto al Responsabile dell'esecuzione dei contratti nella verifica della corretta esecuzione del contratto, proponendo alla Direzione Generale l'applicazione delle penali, in caso di mancato adempimento delle condizioni di fornitura, per giungere, nei casi più gravi, sino a proporre la risoluzione dell'appalto (ad es. dopo tre contestazioni successive) che viene adottata con Determina dirigenziale, predisposta dalla stessa Direzione legale.

Nei casi di non corretta esecuzione e di risoluzione dei contratti la Direzione legale predispone tutti gli atti prodromici per l'incameramento della cauzione fideiussoria in proporzione alla gravità dell'inadempimento.

Il valore delle "penali per risoluzione di contratti farmaci" applicate alle società inadempienti per l'anno 2019 ammonta ad Euro 1.100.000 circa.

Il valore delle penali per "acquisti in danno farmaci", quindi non oggetto di risoluzione contrattuale, contestate alle società inadempienti per l'anno 2019 ammontano a circa Euro 940.000,00.

Il valore delle "penali relative alla fase esecutiva delle convenzioni e degli accordi quadro" applicate alle società inadempienti per l'anno 2019 ammontano ad Euro 18.000,00 circa.

Le stesse sono incamerate attraverso la compensazione con eventuali fatture in pagamento degli operatori economici o, in mancanza, attraverso la cauzione definitiva prestata a garanzia della corretta esecuzione dell'appalto ai sensi dell'art. 103 del D.Lgs. 50/2016.

Acquisto farmaci epatite C

Nel corso dell'anno 2019, la Direzione Legale ha collaborato con il Settore farmaci e Dispositivi medici della Direzione Centrale di committenza nonché con la Direzione Tutela per la Salute per l'attivazione di una serie di procedure di gare negoziate senza previa pubblicazione di bando di gara, tramite sistema dinamico di acquisizione volte a garantire la fornitura dei farmaci per i trattamenti dei pazienti affetti dell'epatite cronica C.

Tale attività si definisce a seguito della pubblicazione dei Decreti della Direzione della Tutela della Salute della Regione Campania con i quali sono stati assegnati il numero di trattamenti ai 27 centri prescrittori del medicinale per l'epatite cronica C.

In particolare, al fine di garantire la continuità terapeutica per i pazienti affetti da epatite cronica di tipo C, nel corso del 2019 sono state poste in essere una serie di procedure di gara in attuazione dei Decreti Dirigenziali della Regione Campania.

In particolare, i Decreti emanati nel corso dell'anno 2019 sono i seguenti

- i. decreto dirigenziale del Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali della Regione Campania n. 47 del 05.02.2019, con il quale sono stati definiti i trattamenti dei farmaci per la cura dell'epatite C per il periodo compreso tra il mese di gennaio e il mese di giugno 2019;
- ii. decreto dirigenziale del Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali della Regione Campania n.329 del 17 luglio 2019 con il quale sono stati definiti numero trattamenti ai centri di cura dei medicinali per l'Epatite C" per il periodo compreso tra il mese di luglio 2019 ed il mese di dicembre 2019;

La Direzione Legale ha seguito le varie fasi delle procedure dall'emanazione dei decreti regionali alla indizione ed alla aggiudicazione delle procedure di gara negoziate, ha controllato la rispondenza dei fabbisogni assegnati a ciascun centro prescrittore, stipulato i contratti di fornitura con gli aggiudicatari a seguito delle verifiche antimafia e monitorato il consumo di tali farmaci sulla piattaforma ordini So.Re.Sa.

Per l'intero anno 2019 l'ammontare complessivo della spesa dei farmaci per la cura dell'Epatite C è stato pari ad € 99.938.916,44.

Gestione pignoramenti Centrale Unica dei Pagamenti

Con l'entrata in funzione della Centrale Unica di pagamento a seguito del Decreto del Commissario ad acta n. 90/2013, So.Re.Sa. viene chiamata nelle procedure esecutive promosse dai fornitori-creditori delle Aziende Sanitarie che hanno attivato la CUP, quale terzo pignorato.

In buona sostanza Con la legge regionale n. 4/2011, successivamente modificata dall'art. [1, comma 1, lettera c\)](#) della [L.R. 31 dicembre 2012, n. 41](#), è stato stabilito che con decorrenza dal giorno successivo a quello della sua pubblicazione, la So.Re.Sa. "In via ordinaria è delegata, ai sensi dell'articolo 1269 del codice civile, all'esecuzione dei pagamenti, dovuti per l'esercizio del servizio sanitari, e dei debiti, regolarmente accertati, delle Aziende sanitarie locali e delle Aziende ospedaliere e costituisce, per tali aziende, CENTRALE UNICA DI PAGAMENTO".

Pertanto, la So.Re.Sa. è delegata al pagamento dei fornitori delle Aziende Sanitarie senza accollo del debito, escludendosi il subentro in qualsiasi nei rapporti obbligatori facenti alle aziende sanitarie, ovvero una novazione soggettiva dei rapporti obbligatori stessi.

Per dotare So.Re.Sa. dei mezzi finanziari necessari ad assolvere al nuovo ruolo di Centrale di Pagamento, il Commissario ad acta con decreto n.90/2013 ha stabilito di estendere l'originario finanziamento del socio unico di cui alla DGRC n. 193/2010 e s.m.i. alla copertura dei fabbisogni derivanti dal nuovo ruolo. Pertanto, è stato aumentato il finanziamento del Socio Unico verso So.Re.Sa. portandolo dai precedenti € 375 Mln a € 950 Mln e le risorse vengono trasferite direttamente dalla Regione alla So.Re.Sa. per l'esecuzione dei pagamenti delegati ai sensi dell'art. 1269 c.c..

So.Re.Sa., eseguiti i pagamenti che le sono delegati, né da puntuale rendicontazione sia alla Asl/AO delegante che al Socio Unico Regione ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Ciò ha determinato l'aggressione dei fornitori/creditori insoddisfatti delle Aziende sanitarie (soprattutto Asl Napoli Uno Centro, Asl Napoli tre Sud e ASL di Salerno) che sono confluite nella centrale unica di pagamento, attraverso procedure esecutive che vedono So.Re.Sa. individuata dai creditori procedenti come terzo detentore di somme di spettanza e/o dovute a qualsiasi titolo alle Aziende Sanitarie debitorie.

Per tale attività che vede impegnate n.1 risorsa della Direzione, nel corso del 2019 sono state gestite n. 11 procedure esecutive a partire dalla notifica dell'atto di pignoramento, dalla dichiarazione di terzo, sino all'ordinanza resa dal giudice dell'esecuzione e della resistenza in giudizio, nel caso in cui a seguito di contestazione della dichiarazione negativa la procedura si è trasformata in giudizio di accertamento dell'obbligo del terzo.

In particolare, la Direzione legale si è occupata della predisposizione della dichiarazione di quantità e della resistenza nelle procedure, nel caso in cui a seguito di contestazione della dichiarazione negativa, la procedura si trasforma in giudizio di accertamento dell'obbligo del terzo.

Tutte le procedure esecutive si sono concluse positivamente per la So.Re.Sa..

Cessioni di credito

La Direzione si occupa di tutta l'attività prodromica all'accettazione e/o al rifiuto delle cessioni di credito (verifiche etc. etc.), notificate alla centrale di committenza regionale dagli operatori economici aggiudicatari delle gare secondo il modello di centrale acquisti (farmaci ed emoderivati).

In particolare, per l'anno 2019 sono state gestite n. 20 cessioni di credito.

Contenzioso

La Direzione Legale gestisce il contenzioso civile sia passivo che attivo e gli incarichi di rappresentanza in giudizio e patrocinio sono conferiti al Responsabile assegnato alla Direzione, a condizione che la materia del contenzioso da trattare sia compatibile con le competenze specifiche e con i carichi di lavoro del personale e purché non afferisca a contenziosi per i quali siano configurabili ragioni di opportunità per l'assegnazione all'esterno attraverso gli elenchi della short-list.

Passivo

Il contenzioso si è concentrato su ipotesi di risarcimento danni derivanti da risoluzioni contrattuali e recessi per eccessiva onerosità della prestazione nonché sul recupero degli interessi moratori per ritardato pagamento. Grazie all'attività di transazione sugli interessi passivi delle fatture rinvenienti dagli acquisti centralizzati nel corso del 2019 si è quasi azzerato completamente il contenzioso per recupero crediti e per interessi per ritardato pagamento con la totalità dei fornitori ad eccezione di soli due operatori economici: Banca Farmafactoring e Svas Biosana per il quali sono ancora numerosi i giudizi pendenti innanzi al Tribunale di Napoli.

Contenzioso amministrativo

I giudizi amministrativi pendenti innanzi al TAR Campania ed il Consiglio di stato nascono dall'impugnativa promosse avverso i bandi di gara e/o le aggiudicazioni delle gare svolte dalla centrale acquisto nell'ambito delle funzioni assegnate a So.Re.Sa. quale centrale di Committenza Regionale.

I giudizi amministrativi pendenti innanzi al TAR Campania ed il Consiglio di stato nascono dalle impugnative promosse avverso i bandi di gara e/o le aggiudicazioni delle gare

svolte dalla centrale acquisto nell'ambito delle funzioni assegnate a So.Re.Sa. quale centrale di Committenza Regionale.

Il contenzioso amministrativo nel corso del 2019 è stato fortemente caratterizzato dalla riforma introdotta dal nuovo codice degli appalti - art. 29 del D.lgs. n.50/2016 - che prevede la possibilità di consentire l'eventuale proposizione del ricorso ai sensi dell'articolo 120, comma 2-bis, del codice del processo amministrativo, avverso il provvedimento che determina le esclusioni dalla procedura di affidamento e le ammissioni all'esito della verifica.

Il contenzioso amministrativo nel corso del 2019 è stato affidato al Responsabile della Direzione ed a legali esterni attingendo dalla short-list aziendale, nonché al consulente legale della Direzione Generale. Per tale contenzioso la Direzione legale si è occupata della fase di istruzione e collaborazione con i legali individuati che materialmente hanno assunto la difesa della Società.

Complessivamente sono stati gestiti nell'anno 2019 n. 24 nuovi giudizi oltre a quelli già in corso.

VIII. 3: Direzione Servizi IT: risultati 2019 e prospettive

La Direzione Servizi Informatici (DSI) ha il compito di realizzare e gestire:

- il Sistema Informativo Gestionale e Contabile della Sanità (SIGCS) regionale, svolgendo da un lato attività di supporto ed assistenza IT e dall'altro mettendo a disposizione gli strumenti atti ad implementare un modello di gestione che consenta l'integrazione dei processi di pianificazione, gestione e monitoraggio della spesa sanitaria regionale, nonché delle successive fasi di pagamento e gestione del debito;
- il Sistema Informativo Sanitario Regionale, progettando e sviluppando sistemi informativi per la gestione dei flussi informativi sanitari, delle anagrafi sanitarie regionali.

La funzione di progettazione, supporto ed assistenza IT è quindi rivolta sia agli utenti interni, afferenti alle varie Direzioni aziendali, sia alle altre aziende del SSR e alla Direzione Generale per la tutela della salute, con particolare riguardo all'acquisizione ed implementazione dei sistemi informatici, anche attraverso attività di analisi e progettazione finalizzate al miglioramento delle economie di scala, andando inoltre a presidiare l'adeguamento ed il consolidamento delle infrastrutture ICT in modo da assicurare gli adeguati livelli di continuità operativa.

Nel corso del 2019, in particolare, sono stati rilasciate in esercizio numerose applicazioni regionali e sono stati avviati ulteriori nuovi progetti di respiro pluriennale, sia in ambito sanitario che in ambito amministrativo contabile.

Per consentire l'avvio in produzione delle applicazioni realizzate nell'anno e quelle da rilasciare negli anni successivi, si è inoltre realizzato un importante progetto di adeguamento delle infrastrutture, che ha riguardato l'hardware e la connettività.

Nell'ambito del progetto SINFONIA, è stata realizzata l'anagrafe regionale degli assistiti e degli assistibili, è stata rilasciata la nuova piattaforma di accoglienza dei flussi informativi sanitari, con l'avvio in esercizio dei primi cinque flussi, e sono stati avviati i progetti per la realizzazione delle restanti anagrafi sanitarie regionali.

Nel medesimo dominio applicativo, ovvero l'ambito sanitario, è stata rilasciata una prima versione del sistema per il monitoraggio delle liste di attesa, è stata avviata la sperimentazione della rete IMA ed è stata adeguata l'anagrafe vaccinale regionale per realizzare le necessarie integrazioni con l'anagrafe nazionale.

Nell'anno è stato concluso un complesso progetto di centralizzazione e standardizzazione delle attività necessarie alla copertura degli adempimenti previsti dal regolamento europeo GDPR e dalle normative nazionali. Il progetto ha coinvolto So.Re.Sa. e 11 enti del SSR.

Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) e progetto “art. 79”

Il sistema, in esercizio in So.Re.Sa. dal 2015 e dal 2017 nelle ASL Napoli 1 e Caserta, AORN Cardarelli e AOU Vanvitelli (ex SUN), a seguito dell’avvio della fornitura di “servizi di consulenza direzionale ed operativa previsti dall’Accordo di Programma sottoscritto il 30 marzo 2015 tra il Ministero della Salute, il Ministero dell’Economia e delle Finanze e la Regione Campania, in attuazione dell’art. 79, comma sexies lettera c), della legge 133/2008 e dell’art. 2, comma 70, della legge 191/2009” verrà progressivamente esteso a tutti gli enti del SSR e alla GSA (Gestione Sanitaria Accentrata), erogando servizi in modalità “cloud”, su piattaforma tecnologica di riferimento SAP.

Nell’ambito del suddetto progetto, sulla cui esecuzione So.Re.Sa., ed in particolare la DSI, ha la responsabilità della esecuzione, sono stati avviati nel corso del 2019 i seguenti enti: AO dei Colli, AO Santobono, AO S. Anna e S. Sebastiano, ASL Benevento, ASL Avellino, IRCCS Pascale, oltre alla GSA (Gestione Sanitaria Accentrata).

Di particolare rilievo, nel corso dell’anno, l’avvio in esercizio degli ordini elettronici in formato NSO e l’avvio della reingegnerizzazione del “portale enti”, l’interfaccia applicativa con il maggior numero di utenti del sistema.

Sistema Unico Regionale Acquisizione Fatture Sanità - SURAFS

Il progetto ha previsto la definizione di un unico processo di acquisizione documentale mediante diversi canali di interfaccia verso i fornitori, realizzando la riconciliazione automatica fatture-ordini indipendentemente dal canale con cui sono inviate le fatture. La piattaforma qualifica So.Re.Sa. come soggetto intermediario per la fatturazione elettronica (Decreto del 3 aprile 2013 n. 55 del Ministero dell’Economia e delle Finanze) per tutti gli enti del SSR.

Il sistema, in produzione da marzo 2015, include tutte le funzionalità di acquisizione fatture da SDI, gestione del processo di accettazione/rifiuto, interfacciamento con i sistemi informativi contabili degli enti e di So.Re.Sa. Complessivamente il sistema gestisce un volume annuo compreso fra 1,2 e 1,5 milioni di documenti (fatture elettroniche).

Sistema Informativo Appalti Pubblici Sanità - SIAPS

Il sistema informativo per la gestione dei processi di acquisizione di beni e servizi costituisce uno strumento di razionalizzazione, ottimizzazione e sviluppo evolutivo e trasparente delle procedure di approvvigionamento e adempimenti amministrativi di So.Re.Sa., degli enti del SSR, e di tutti gli enti compresi nella LR 16/2014, che definisce So.Re.Sa. soggetto aggregatore dei processi di acquisto regionali.

Il sistema, in produzione da novembre 2015, ha per obiettivo l'ottimizzazione del ciclo degli acquisti, sfruttando la tecnologia internet per supportare l'intero ciclo del processo di acquisto e di interazione con i fornitori ed i compratori, in coerenza con le normative vigenti, sia in materia di Amministrazione Digitale che di codice degli appalti.

Nel corso del 2019 il sistema è stato oggetto di alcuni marginali interventi di adeguamento e si è registrato un ulteriore aumento degli utilizzatori del sistema (tutti gli enti del SSR e alcuni altri enti locali), che utilizzano la piattaforma informatica per l'espletamento delle procedure di gara.

Sistema Informativo Sanità Campania - SINFONIA

A seguito della delibera di Giunta Regionale del n. 25/2018 sono stati programmati interventi di Sanità Digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania ed alla attuazione del Fascicolo Sanitario Regionale, nell'ambito del POR FESR 2014-2020, ed è stata individuata So.Re.Sa. quale interlocutore unico per la realizzazione di interventi di sviluppo, integrazione e acquisizione in ambito IT, al fine di consentire il raggiungimento dell'obiettivo di governance unitaria finalizzata alla razionalizzazione, ottimizzazione e pianificazione delle infrastrutture telematiche, dei servizi ed ecosistemi digitali, delle piattaforme abilitanti e della sicurezza informatica.

La prima componente di SINFONIA, la cui realizzazione è stata eseguita dalla DSI di So.Re.Sa., è stata l'Anagrafe Regionale degli Assistibili, il cui avvio in esercizio ha richiesto un complesso processo di migrazione e bonifica delle sette anagrafi delle ASL campane, conclusosi in circa due mesi a fine novembre, e che ha riguardato oltre 6,2 milioni di assistiti. Contestualmente è stata avviata la gestione dei Medici di Medicina Generale (MMG) e Pediatri di Libera Scelta (PLS), con le funzionalità di scelta e revoca, calcolo quote, ecc.

È stata inoltre rilasciata la nuova piattaforma di accoglienza dei flussi informativi sanitari e avviati in esercizio i flussi: EMUR-PS, Dispositivi medici (in precedenza non gestito in piattaforma regionale), SISM, Cure termali, Medicina di Base.

Infine, nell'anno, si è avviata la progettazione e lo sviluppo delle restanti aree applicative previste nel progetto, ovvero i restanti flussi informativi sanitari, l'accesso autonomo al sistema da parte dei Medici di Medicina Generale (MMG) e dei Pediatri di Libera Scelta (PLS), il completamento delle anagrafi regionali, nonché della gestione dei flussi di comunicazione e del monitoraggio della mobilità sanitaria per la Regione Campania.

Anagrafe Vaccinale Regionale

Nel corso del 2019 si è provveduto a consolidare la piattaforma realizzando le modifiche applicative per la gestione delle vaccinazioni antinfluenzali e per le integrazioni con l'anagrafe vaccinale nazionale.

Progetto GDPR

In conseguenza dell'entrata in vigore del Regolamento Generale per la protezione dei dati personali UE 2016/679 (GDPR), la Direzione Generale per la Tutela della Salute ha affidato a So.Re.Sa. il compito di individuare un percorso comune alle aziende sanitarie regionali per una gestione complessiva degli asset per rispondere compiutamente alle prescrizioni normative previste dal suddetto regolamento.

A tal fine la DSI ha studiato, avviato e concluso nel corso del 2019 un progetto di centralizzazione e standardizzazione delle attività necessarie alla copertura degli adempimenti previsti dal regolamento europeo e dalle normative nazionali. Il progetto coinvolge So.re.sa. e 11 enti del SSR.

Ulteriori attività

Le attività più significative hanno riguardato il supporto fornito alla Regione in merito a:

Monitoraggio Contenzioso

Per supportare la Regione nel governo e monitoraggio dello stato dei rischi del S.S.R., ovvero nella ricognizione e gestione del contenzioso attivo e passivo in essere, So.Re.Sa. ha messo a disposizione delle Aziende del SSR l'accesso ad una apposita piattaforma (Legal App) per le suddette finalità, gestendone l'esercizio.

Liste di attesa

La DSI di So.Re.Sa., a seguito del riuso della piattaforma di monitoraggio delle liste di attesa sviluppata dall'AO dei Colli, ha predisposto la personalizzazione del sistema per il suo utilizzo a livello regionale avviando, nel corso del 2019, l'avvio a livello regionale della piattaforma.

Rete IMA

È stato fornito supporto alla struttura commissariale per l'avvio della sperimentazione del sistema. La DSI ha inoltre sviluppato la componente repository della piattaforma.

Piattaforma per la gestione della “distribuzione per conto”

Gestione della piattaforma per la distribuzione dei farmaci, acquisiti a livello regionale, ed erogati tramite le farmacie convenzionate distribuite su tutto il territorio regionale.

VIII.4 - Affari Generali: risultati 2019 e prospettive

La gran parte delle attività assegnate in maniera specifica agli Affari Generali, non hanno autonomia propria, ma sono di supporto e ausilio alle Direzioni di core business aziendale. Infatti, da un lato favoriscono il miglioramento dei processi produttivi, dall'altro garantiscono che gli stessi si attuino nel pieno rispetto della normativa vigente, molto stringente per le società come So.Re.Sa. sottoposte a un controllo ormai di tipo totalmente pubblicistico.

TUTELA SICUREZZA E SALUTE DEI LAVORATORI (D.Lgs. 81/08)

Per gli adempimenti relativi alla tutela della sicurezza e salute dei lavoratori si rinvia al capitolo specificamente dedicato della Relazione (Cap XII).

Capitolo IX: Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La So.Re.Sa. non ha rapporti con imprese o enti controllati, controllanti e collegate, ad eccezione di ricavi afferenti alla Convenzione con la Regione Campania. Per un maggior approfondimento si rinvia a quanto trattato nel paragrafo della nota integrativa.

Capitolo X: Azioni proprie e azioni o quote di Società Controllanti

La Società non possiede azioni proprie o quote di società controllanti a nessun titolo, né direttamente né per il tramite di interposta persona. La Società non ha acquistato, né alienato, quote proprie, né azioni della società controllante, né direttamente, né per il tramite di interposta persona.

Capitolo XI: Responsabilità amministrativa della Società (D.lgs. 231/01)

Il modello 231/01, revisionato nel 2017, si completa con un *addendum relativo alle "Nuove Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici"* dell'ANAC del 20 novembre 2017.

Tale documento chiarisce che le società a controllo pubblico, così come individuate dal nuovo art. 2 bis co.2 D.Lgs. 33/2013, debbano adottare per la prevenzione della corruzione *"misure integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 231/01"*. Di

conseguenza si è ritenuto opportuno trasformare il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione da documento autonomo a parte integrante del Modello 231.

Capitolo XII: Sicurezza e Igiene sul lavoro (D. Lgs. n. 81/08)

Nel corso dell'anno 2019 sono state avviate molteplici attività in materia di sicurezza negli ambienti di lavoro nel corretto rispetto della normativa vigente.

Le attività avviate e concluse riguardano:

- Formazione di un numero maggiore di addetti alla gestione delle emergenze in materia di antincendio e primo soccorso;
- Sorveglianza sanitaria periodica;
- Riunione periodica;
- Qualificazione dei fornitori di servizi all'interno della struttura So.Re.Sa. SpA (pulizie e portierato);
- Redazione DUVRI;
- Prove di evacuazione.

Nell'ottica, più volte citata, di costruire un sistema aziendale organico e coerente in tutte le sue funzioni, le procedure di gestione della sicurezza e salute dei lavoratori sono state inserite, nelle parti di interesse, sia nel sistema di Gestione Qualità che nel Mod. 231/01.

Un'attività formativa supplementare, non obbligatoria, ma consigliabile, è quella relativa al corso BLS (Supporto di base delle funzioni vitali / defibrillazione). La stessa non era prevista dai corsi obbligatori per la gestione delle emergenze e, in ogni caso, è successiva alla formazione BLS (Addetto primo soccorso).

Nel corso dell'anno 2019 sono state pianificate delle attività per ancor migliorare la sicurezza negli ambienti di lavoro So.Re.Sa. SpA quali:

- Monitoraggio del rischio legionellosi con monitoraggi ambientali su acqua e aria (Linee guida 2015 per la prevenzione ed il controllo della legionellosi);
- Valutazione strumentale del rischio rumore;
- Valutazione strumentale del microclima;
- Valutazione luxometrica;
- Analisi per la verifica della potabilità dell'acqua destinata al consumo umano (D.Lgs. 31/2001);
- Valutazione VOC nelle aree aziendali destinate alle fotocopie/stampe.

Nel corso del 2019 sono stati garantiti, dal Servizio di Protezione e Prevenzione, sopralluoghi negli ambienti di lavoro ed incontri periodici con gli RRLSS.

Capitolo XIII: Attività di ricerca e sviluppo

Non sono stati effettuati investimenti nel settore nel corso dell'esercizio.

Capitolo XIV: Informativa sui rischi aziendali

Come meglio specificato nella relazione sul governo societario, allegata alla presente relazione per formarne parte integrante, non sussistono fattori causali suscettibili di alimentare il sistema dei rischi aziendali, tali da impattare, nell'imminente futuro, sulla situazione d'impresa che richiedano specifica menzione nel presente documento ai sensi del primo comma dell'art. 2428 c.c..

Capitolo XV: Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

1. La So.Re.Sa. S.p.A. è stata individuata da parte del Soggetto Attuatore, ovvero il Presidente della Regione Campania (art. 1, comma 1, dell'ordinanza del Capo del Dipartimento della protezione civile n. 630 del 03/02/2020) quale struttura incaricata di provvedere all'approvvigionamento dei dispositivi, dei farmaci e delle attrezzature per l'emergenza Covid 19, ai sensi del Decreto Presidenziale n. 46 del 10/03/2020 avente ad oggetto: "Soggetto attuatore ai sensi dell'OCDPC n. 630 del 03/02/2020 e del Decreto CDPC n. 623 del 27/02/2020. Disposizioni attuative".
2. Il Socio ha autorizzato, con nota acquisita al protocollo So.Re.Sa. SRA 6635 del 10 aprile 2020, il finanziamento per l'anno 2020, confermando il corrispettivo dell'anno 2019, nelle more del varo e dell'approvazione del Nuovo Piano Industriale e della sottoscrizione di una nuova Convenzione Quadro con la DG Salute.
3. Il CdA, nella seduta del 4 maggio 2020, ha approvato il Piano Industriale 2020-2022 che è stato trasmesso al Socio con nota Prot SRA 8907 del 5 maggio 2020 per la definitiva approvazione.

Dichiarazione espressa ai sensi del punto d), sub 3) della Convenzione-quadro tra So.Re.Sa. e Regione Campania

Il Consiglio di Amministrazione di So.Re.Sa. SpA, con la sottoscrizione della presente Relazione sulla Gestione, dichiara ed attesta espressamente che tutti i costi esposti nel bilancio consuntivo, relativo all'esercizio 2019, sono maturati per competenza e sono stati sostenuti esclusivamente per il perseguimento dell'oggetto sociale.

* * *

Il presente documento è stato redatto sulla scorta delle informazioni ricevute dai rispettivi responsabili di direzione e riassume in maniera compiuta e sistematica i fatti rilevanti ed i risultati di gestione che hanno caratterizzato l'esercizio 2019.

Nel sottoporre all'approvazione del Socio il presente bilancio, il Consiglio di Amministrazione ringrazia il personale, il management e tutti collaboratori, che con il loro impegno e la loro dedizione hanno permesso di conseguire i risultati sopra illustrati.

Capitolo XVI: Proposte all'unico azionista

Signor Azionista,

il bilancio sottoposto alla Sua attenzione per l'approvazione, espone un risultato di perfetto equilibrio economico e, pertanto, La invitiamo ad approvarlo così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Napoli, 30/07/2020

Il Presidente del CdA
(Prof. Corrado Cuccurullo)

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

*Bilancio al 31.12.2019
redatta ai sensi dell'art. 6 comma 4
T.U. Società Partecipate – D.lgs. 19
agosto 2016 n. 175*

So.Re.Sa.
S.p.A.



Sommario

Genesi normativa	2
Capitolo I - Profilo della Società e informazioni sugli assetti proprietari	3
Capitolo II- Modello di Corporate Governance.....	7
Capitolo III – Adempimenti di cui al D. Lgs.175/2016 art. 6 c.4.....	8
Capitolo IV – Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell’art. 6 co. 2 e dell’art. 14 co. 2 del D.lgs. 175/2016.....	11

Genesi normativa

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” (qui di seguito “Testo Unico”), emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”, contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

Nel dettaglio, l’articolo 6 - “Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico” - ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico, prevedendo, al comma 4, l’obbligo per le società partecipate di predisporre annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale, una apposita Relazione sul governo societario, da pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio.

In ossequio alla disposizione normativa, si predispose la presente Relazione sul governo societario (d’ora in poi, anche più semplicemente “Relazione”), volta a fornire un quadro generale sugli strumenti di governo societario nonché sui programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale implementati da So.Re.Sa. Spa.

Al fine di meglio rispondere a tali obiettivi informativi, la Relazione si articola nelle seguenti sezioni:

- *Profilo della società e Informazioni sugli assetti proprietari*
- *Modello di corporate governance*
- *Adempimenti di cui al D. Lgs.175/2016 art. 6 c.4 – Modello 231-01*
- *Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell’art. 6 co. 2 e dell’art. 14 co. 2 del D.lgs. 175/2016.*

La Relazione è portata a conoscenza dei soci in occasione della assemblea convocata per l’approvazione del bilancio, come previsto dall’articolo 6 comma 2 del D.lgs. 175/2016 e sarà successivamente pubblicata ai sensi dell’art. 6 comma 4 del D.lgs. 175/2016.



Capitolo I - Profilo della Società e informazioni sugli assetti proprietari

La So.Re.Sa. S.p.A. – Società Regionale per la Sanità – è una società per azioni unipersonale, istituita dalla Regione Campania con DGRC n. 361 del 27/02/2004, in attuazione dell'art. 6, della L.R. n. 28 del 6/12/2003.

I rapporti con la Regione, socio unico, sono disciplinati da un'apposita convenzione e da specifici atti che gli attribuiscono compiti e funzioni.

Per la sua natura di ente strumentale, So.Re.Sa. opera nell'interesse del socio pubblico e delle aziende del sistema sanitario regionale ed è sottoposta dalla Regione a un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi. Pertanto:

- la Società redige periodicamente un Piano Industriale pluriennale che viene sottoposto alla Regione per l'approvazione;
- il Socio Regione esercita poteri di vigilanza e di controllo sul bilancio e determina le linee di indirizzo strategiche e di politica aziendale e nomina gli organi di vertice della Società;
- il Socio Unico partecipa alla vita della Società verificando il raggiungimento degli obiettivi assegnati, l'attuazione delle strategie e l'organizzazione della Società, ed autorizza le operazioni e gli atti di carattere straordinario.

La mission della Società, come definita all'art. 4 dello Statuto, così come modificato dalla Delibera della Giunta Regionale n.236 del 31 maggio 2011 e approvato dall'Assemblea Straordinaria in data 27/6/2011, consiste nell'elaborare e gestire un articolato progetto finalizzato al "*...compimento di operazioni di carattere patrimoniale, economico e finanziario, destinate ad integrarsi con gli interventi per il consolidamento ed il risanamento della maturata debitoria del sistema sanitario regionale e per l'equilibrio della gestione corrente del debito della sanità; la società assiste e supporta gli enti del servizio sanitario regionale in materia di controllo di gestione e di pianificazione aziendale nei settori tecnologico, informatico e logistico-gestionale*".

So.Re.Sa. svolge la propria mission espletando la sua azione nel settore del Public Procurement e nelle attività a supporto della DG Salute (Flussi NSIS) e delle Aziende Sanitarie nei settori, informatico, amministrativo contabile e logistico-gestionale.

Tale attività è espletata secondo 4 direttrici nei confronti del SSR

1. Centrale Acquisto diretto e centralizzato (farmaci ed emoderivati)
2. Centrale di Committenza per gli enti del SSN

3. Soggetto Aggregatore per gli enti del SSN

4. Autorizzazione procedure autonome agli enti del SSN

Nell'ambito del Public Procurement ai sensi del comma 15 dell'art. 6, della L.R. n. 28 del 24/12/2003 e ss.mm.ii della Regione Campania, la So.Re.Sa. costituisce centrale di committenza ed è soggetto aggregatore ai sensi dell'articolo 9 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che aggiudica appalti pubblici o conclude accordi quadro di lavori, forniture o servizi destinati alle ASL e AO, alle società partecipate in misura totalitaria dalla Regione Campania, ivi comprese quelle in house, ad eccezione di EAV Srl e di Sviluppo Campania S.p.A., agli enti anche strumentali della Regione, diversi da quelli del trasporto su ferro e su gomma, agli enti locali e alle altre pubbliche amministrazioni aventi sede nel medesimo territorio.

Il comma 15-bis, comma aggiunto dall'art.1, comma 230 della L.R. n. 4 del 15 marzo 2011, dispone che "è comunque fatta salva, previa autorizzazione della So.Re.Sa., la possibilità delle ASL e delle AO di stipulare contratti di acquisto e di fornitura di beni e delle attrezzature sanitarie nonché dei servizi non sanitari, entro i parametri di prezzo e qualità adottati dalla So.Re.Sa., gli atti e i contratti di acquisto e fornitura stipulati dalle ASL e dalle AO in assenza di apposita autorizzazione sono nulli e costituiscono causa di responsabilità amministrativa".

Con la Delibera Anac n. 31 del 17 gennaio 2018, è stata confermata l'iscrizione (già disposta con Delibera n.58/2015), della So.Re.Sa. per la Regione Campania nell'elenco dei Soggetti aggregatori di cui all'art. 9 del decreto-legge n. 66 del 2014 convertito dalla legge n.89/2014.

La parte di Public Procurement rivolta alla spesa comune (enti locali e società) ha previsto, nei primi anni di avvio dell'attività, la pubblicazione di procedure pilota in favore di pubbliche amministrazioni locali su richiesta delle medesime l'avvio del mercato elettronico regionale, operativo dal 2018.

Nel corso del 2019, inoltre, è stata stipulata una Convenzione Quadro con la Struttura Commissariale della Regione Calabria e per l'assegnazione a So.Re.Sa. Spa delle funzioni di centrale di committenza a favore degli enti del SSR Calabrese ai sensi degli artt. 37, 38 e 39 del D. Lgs. n. 50 del 18/04/2016 e dell'art. 6 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 35, convertito dalla Legge 25 giugno 2019, n. 60. L'ambito di operatività della Centrale di Committenza, per conto degli enti del SSR calabrese, è relativa sia alle procedure di gara previste dal D.P.C.M. 11 luglio 2018 che alle procedure inserite in programmazione da So.Re.Sa., sulla scorta delle esigenze e dei fabbisogni



rilevati dagli enti del SSR calabrese con i quali saranno stipulate di conseguenza apposite convenzioni attuative.

So.Re.Sa., inoltre, svolge il ruolo di Advisor per la Transizione Digitale della Sanità Campana. In particolare, la DGR n. 25 del 23.01.2018 le ha affidato la programmazione di Interventi di Sanità Digitale rivolti ai cittadini della Regione Campania ed alla attuazione del Fascicolo Sanitario Regionale. La medesima delibera individua So.Re.Sa. S.p.A. quale interlocutore unico per la realizzazione di interventi di sviluppo, integrazione e acquisizione in ambito IT, in diretto coordinamento con la DG per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione, nonché per la promozione di sistemi innovativi di acquisizione (Pre Commercial Procurement – PCP) in diretto raccordo con la Centrale di committenza nazionale per le regioni AGID, al fine di consentire il raggiungimento dell'obiettivo di governance unitaria finalizzata alla razionalizzazione, ottimizzazione e pianificazione delle infrastrutture telematiche, dei servizi ed ecosistemi digitali, delle piattaforme abilitanti e della sicurezza informatica.

Sotto il profilo delle attività di supporto la So.Re.Sa. svolge le seguenti attività:

Supporto alla DG Salute – Flussi NSIS

A seguito della soppressione dell'Agenda regionale sanitaria (ARSAN) e del trasferimento delle relative funzioni alle competenti strutture amministrative della Regione Campania, con la DGRC n. 163 del 19/04/2016, la Regione Campania ha demandato alla So.Re.Sa. le funzioni di supporto alla DG Salute a valere sui Flussi NSIS di seguito evidenziati.

- ✓ Tessera Sanitaria
- ✓ Dematerializzazione delle Ricette
- ✓ Farmaceutica – Distribuzione Diretta
- ✓ Farmaceutica – Consumi Ospedalieri
- ✓ Pronto Soccorso
- ✓ Assistenza Residenziale (FAR)
- ✓ Assistenza Domiciliare Integrata (SIAD)
- ✓ Salute Mentale (SISM)
- ✓ Hospice
- ✓ SDO (file A)
- ✓ Medicina generale (file B)
- ✓ Specialistica ambulatoriale (file C)

- ✓ Farmaceutica (file D)
- ✓ Cure termali (file E)
- ✓ Somministrazione diretta di farmaci (file F)
- ✓ Strutture residenziali (file H)
- ✓ Mobilità Sanitaria
- ✓ Gestione Integrata Diabete (DCA 87/2013)

Supporto alle AA.SS. – Centrale Unica dei Pagamenti

La funzione della centralizzazione dei pagamenti è affidata a So.Re.Sa. dalla L.R. 4 del 2011 e dal DCA 90/2013. Sin dalla sua attivazione, avvenuta nel 2013, la Centrale Unica dei Pagamenti (CUP) ha eseguito i pagamenti delegati dalle Aziende del SSR che hanno “delegato” i pagamenti a So.Re.Sa. La DGRC 282 del 14 giugno 2016 ha stabilito che le ASL della Regione deleghino la CUP regionale ad eseguire anche i pagamenti della quota sociosanitaria per la parte a carico dei Comuni per le prestazioni erogate ai residenti presso le strutture sanitarie accreditate.

Supporto alle AA.SS. – Piattaforme telematiche

La L.R. n.4 del 2011 ha inserito, dopo il comma 13 dell'art.6 della L.R. n.28 del 2003, il comma 13 bis che attribuisce alla So.Re.Sa. il compito di "assistere e supportare le ASL e AO in materia di controllo di gestione e di pianificazione aziendale nei settori tecnologico, informatico e logistico-gestionale, al fine di promuovere l'adozione di modelli aziendali, organizzativi e gestionali, anche su base sperimentale, orientati all'efficienza, alla competitività e all'efficacia nell'erogazione delle prestazioni sanitarie e nel soddisfacimento dei livelli essenziali di assistenza.

In tale ottica So.Re.Sa. ha creato, un ecosistema digitale regionale che utilizza piattaforme telematiche centralizzate, regionali e nazionali, al fine di ottimizzare l'efficacia amministrativa degli Enti del SSN campano, sotto il profilo contabile, gestionale e finanziario:

- ✓ Il [Portale Enti](#) utilizzato dalle AA.SS. per spiccare ordini di farmaci in formato elettronico dematerializzato;
- ✓ Lo [SDI](#) e la [PCC](#) utilizzate per ricevere e gestire contabilizzazione e pagamento delle fatture elettroniche dell'intera sanità campana;
- ✓ Il [SURAFS](#) piattaforma unica di acquisizione delle fatture PA per accoppiamento dematerializzato con i relativi ordini ed interfacciamento con i sistemi informativi contabili di tutti gli Enti del SSN;
- ✓ La [BDU](#) unificata regionale per farmaci, dispositivi, clienti e fornitori;



- ✓ Il **SIAC** sistema unico regionale amministrativo contabile;
- ✓ Il **SIAPS** sistema informativo unico regionale per la gestione degli acquisti di beni e servizi degli Enti del SSN; a decorrere dall'ottobre 2018 il SIAPS funge da piattaforma telematica di e-procurement, abilitando tutti gli enti del SSR a svolgere in totale autonomia procedure telematiche.

A tali progetti si è aggiunto il progetto sulla logistica unica del farmaco, che rappresenta un'altra importante sfida per il futuro della sanità campana.

Nel corso del 2019 si sono registrati significativi avanzamenti in ordine alla realizzazione, affidata a So.Re.Sa., delle piattaforme informatiche di raccolta e gestione dati sanitari. In particolare, è stata avviata in esercizio alla fine del 2019, la prima componente del progetto SINFONIA; inoltre è stata rilasciata la nuova piattaforma di accoglienza dei flussi informativi sanitari e è stata avviata in esercizio la gestione di diversi flussi (EMUR-PS, Dispositivi medici (in precedenza non gestito in piattaforma regionale), SISM, Cure termali, Medicina di Base).

Infine, al termine del 2019, con Decreto Commissariale n. 91 alla Società sono state affidate nuove attività di cui all'art. 20 della L. n. 67/88 in materia di Edilizia Sanitaria di supporto:

- tecnico operativo e specialistico nei confronti della Direzione Generale per la Tutela della salute e in particolare alla UOD Edilizia sanitaria, gestione POR e accordi di programma valorizzazione e alienazione del patrimonio immobiliare del SSR,
- amministrativo nei confronti delle Aziende Sanitarie.

Capitolo II- Modello di Corporate Governance

Gli organi sociali, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto Sociale sono:

- ✓ l'Assemblea dei soci
- ✓ il Consiglio di Amministrazione
- ✓ l'Amministratore Delegato
- ✓ Il Direttore Generale
- ✓ Il Collegio Sindacale
- ✓ Il Revisore Contabile

Nel modello vigente al 31.12.2017 al Consiglio di Amministrazione spetta la funzione di indirizzo



strategico e di monitoraggio dell'attività. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione riveste anche la funzione di Amministratore Delegato. I poteri delegati afferiscono la rappresentanza in giudizio e la nomina dei consulenti. La gestione della società è affidata al Direttore Generale, cui competono tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, la firma dei contratti e di ogni impegno di spesa, la gestione del personale e l'organizzazione degli uffici.

Nell'assemblea dei soci del 06.02.2018 è stato disegnato un nuovo modello di Governance, caratterizzato da un Consiglio di Amministrazione senza deleghe gestionali, con la conseguente soppressione della carica di Amministratore Delegato, i cui poteri sono stati riassorbiti dalla Direzione Generale.

Al Collegio Sindacale spetta il controllo sull'amministrazione della Società ed il suo concreto funzionamento ai sensi dell'art. 2403, comma 1 del cod. civ. Il Collegio vigila sull'osservanza delle norme di legge, dello Statuto, dei regolamenti e delle deliberazioni sociali, sulla corretta amministrazione, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi e contabili della Società ed adempie a tutte le funzioni che gli sono demandate dalla legge. Il Collegio Sindacale vigila inoltre sull'adeguatezza e funzionalità del sistema dei controlli interni. In particolare, accerta l'efficacia e l'adeguato coordinamento di tutte le funzioni e strutture coinvolte nel sistema dei controlli interni, ivi compreso il soggetto incaricato del controllo contabile, promuovendo _se del caso _ gli opportuni interventi correttivi.

Il controllo contabile è riservato dall'art. 25 dello Statuto ad una società di revisione legale nominata dal Presidente della Giunta Regionale con apposito decreto (art. 6 comma 2 L.R. 28/2003).

Capitolo III – Adempimenti di cui al D. Lgs.175/2016 art. 6 c.4

Il D.Lgs. 175/2016 all'art. 6 c. 4, prevede che la relazione dia conto anche degli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 del medesimo articolo. La valutazione di opportunità è demandata alla società stessa, in considerazione delle dimensioni, delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta.

Il comma 5 del medesimo articolo impone poi di motivare la mancata adozione degli strumenti indicati.

Nel dettaglio, si segnala quanto segue:

a) Adozione di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale

La So.Re.Sa., data la natura dei processi da essa svolti e del ruolo centrale nella gestione degli acquisti per conto della Regione, soprattutto in materia sanitaria, si è dotata nel tempo di una serie di regolamenti che definiscono flussi di attività, sistemi di controllo e attribuzione delle responsabilità.

In ordine all'impegno volto a garantire la conformità dell'attività sociale alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, So.Re.Sa. si è dotata, pertanto, dei seguenti regolamenti:

- Regolamento per la nomina dei RUP e per la composizione delle commissioni di gara
- Regolamento per l'acquisizione in economia di forniture di beni e servizi della So.Re.Sa. S.p.A.
- Regolamento di utilizzo delle gare telematiche
- Regolamento per la istituzione e gestione del Mercato Elettronico di So.Re.Sa. S.p.A.

La società, inoltre, ha sottoscritto sin dal 2008 un "Protocollo di legalità in materia di appalti di lavori, servizi e forniture pubbliche" con il Prefetto di Napoli, la Regione Campania, la Provincia di Napoli, il Comune di Napoli, la Camera di Commercio e L'ANCI Campania.

In relazione alla tutela della proprietà industriale o intellettuale, la Società non ha adottato strumenti volti alla loro tutela, in quanto non svolge attività produttiva di beni o idee tutelabili in tal senso.

b) Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario.

Nell'aprile 2019, la Società ha inserito nel suo organigramma la Direzione Internal Auditing: tale Direzione è posta a diretto riporto del Consiglio di Amministrazione e si interfaccia con gli organi di controllo statutari. La Direzione presenta annualmente un Piano di audit, subordinato all'approvazione del CdA. Al termine dell'esercizio, presenta

le risultanze degli audit svolti e delle successive attività di follow up. Dopo un primo, iniziale anno di avvio dei processi della nuova Direzione, è previsto l'avvio del processo di monitoraggio dell'efficace implementazione delle azioni correttive individuate.

c) *Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.*

La Società, a far data dal 2011, si è dotata di un proprio Codice di Comportamento, al rispetto del quale sono tenuti tutti “i dipendenti con contratto a tempo indeterminato e determinato di So.Re.Sa., ai dirigenti, a personale appartenente ad altre amministrazioni e in posizione di comando, distacco, nonché ai consulenti, agli esperti e ai soggetti esterni che a qualunque titolo collaborano con la stessa”.. Il Codice di Comportamento è stato aggiornato in base ai principi sanciti dal DPR 62/2013 (Codice di comportamento dei dipendenti pubblici) in materia di prevenzione della corruzione.

Nell'esercizio in corso, la Società ha conseguito la Certificazione di Qualità ai sensi della norma UNI EN ISO 9001:2015 con l'obiettivo di coniugare efficienza e benessere organizzativo, migliorare la funzionalità della struttura, definendo gli standard di qualità per ogni processo e servizio.

Inoltre, la società ha adottato le linee guida, le policy e le procedure necessarie all'adeguamento al GDPR (Regolamento Europeo 2016/679 sul Trattamento dei Dati Personali).

d) *Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*

La Responsabilità sociale d'impresa ha una natura multidisciplinare e richiede l'adozione di forme di rendicontazione esterna extra-finanziarie che riportino dati sulle performance sociali e ambientali dell'azienda. In considerazione della struttura organizzativa della società, della consistenza dell'organico, nonché delle peculiarità delle attività relative all'aggregazione della domanda di acquisto di beni e servizi, peraltro caratterizzate da un elevato grado di informatizzazione, non sono stati predisposti programmi di responsabilità sociale. Si evidenzia, comunque, che la società ha già da tempo adottato specifiche procedure interne finalizzate a tutelare la salute e la sicurezza di tutti i

lavoratori nonché a prevenire comportamenti discriminatori tra e nei confronti del personale dipendente, nel rispetto della normativa vigente.

Capitolo IV – Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell’art. 6 co. 2 e dell’art. 14 co. 2 del D.lgs. 175/2016.

L’articolo 6 co. 2 del D.lgs. 175/2016 sancisce che *“Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l’assemblea nell’ambito della relazione di cui al comma 4”*. A tal fine, anche sulla base della analisi delle indicazioni contenute nei documenti tecnici in tema di crisi aziendale¹, la So.Re.Sa. Spa ha ritenuto di strutturare il proprio programma di valutazione del rischio di crisi aziendale attorno alla individuazione di un set di indicatori, per ognuno dei quali è stata fissata la soglia di allarme, il cui superamento deve essere inteso come segnale di allarme rispetto alla stabilità aziendale. Di seguito si riportano gli esiti dell’applicazione del programma con riferimento ai dati al 31/12/2016. L’analisi dimostra che nessuno degli indicatori supera la “soglia di allarme”.

	<i>Indicatori</i>	<i>Soglia di allarme</i>	<i>Superamento soglia al 13.12.2016</i>
1	Patrimonio Netto/Valore nominale del Capitale Sociale	Inferiore a 0,70	No
2	Numero di esercizi consecutivi con risultato netto negativo	3	No
3	Margine Operativo Lordo (MOL)	Negativo	No
4	Flusso finanziario generato dalla gestione	Negativo	No
5	Presenza di rilievi sulla continuità nella relazione redatta dal revisore legale	Si	No



6	Presenza di contenziosi legali e fiscali che, in caso di soccombenza, potrebbero comportare obblighi di risarcimento che l'impresa non è in grado di rispettare	Si	No
7	Modifiche legislative o politiche governative dalle quali si attendono effetti sfavorevoli all'impresa	Si	No

Napoli, 03 agosto 2020

Il Presidente del CdA
(Prof. Corrado Cuccurullo)