

**ACCORDO QUADRO, AI SENSI DEL D.LGS. 50/2016 E S.M.I., AVENTE
AD OGGETTO L’AFFIDAMENTO DI SERVIZI APPLICATIVI E
L’AFFIDAMENTO DI SERVIZI DI SUPPORTO IN AMBITO «SANITÀ
DIGITALE - Sistemi Informativi sanitari e Servizi al Cittadino» PER LE
PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI DEL SSN - ID 2365**

LOTTO 6 - PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI DEL SSN - CENTRO-SUD

PIANO DEI FABBISOGNI

**Versione aggiornata del Piano dei fabbisogni del 21 marzo 2023, che integra le
prestazioni contrattuali fino alla concorrenza del quinto d’obbligo ai sensi
dell’art. 106, comma 12, del D.lgs. n. 50/2016**

INDICE

1	DATI ANAGRAFICI AMMINISTRAZIONE CONTRAENTE	3
2	CONTESTO	4
2.1	OBIETTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE	5
2.1.1	<i>Incremento del fabbisogno emerso nel corso dell'esecuzione contrattuale</i>	6
2.2	SOGGETTI COINVOLTI	6
3	OGGETTO E IMPORTO	7
4	DURATA	8
5	DESCRIZIONE DEI SINGOLI SERVIZI RICHIESTI	9
5.1	SUPPORTO TEMATICO - SUPPORTO AMMINISTRATIVO	9
5.1.1	<i>Assistenza e supporto nell'ambito della contabilità generale con riferimento alle rilevazioni patrimoniali di apertura anno 2022, in coerenza con le direttive regionali</i>	9
5.1.2	<i>Monitoraggio dei flussi di bilancio e supporto nell'analisi delle voci del Conto Economico e Stato Patrimoniale e verifica della coerenza delle stesse rispetto alle linee guida regionali ed agli accadimenti contabili</i>	10
5.1.3	<i>Assistenza e supporto nell'attività di verifica dei risultati contabili e di raccordo fra i dati del PdC/bilancio di verifica delle ASL, i modelli ministeriali CE e SP e gli Schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico da d.lgs. 118/2011</i>	11
5.1.4	<i>Supporto nella verifica e nel monitoraggio dei flussi e dei dati di contabilità generale funzionale alla predisposizione del bilancio d'esercizio e dei documenti che lo compongono</i>	11
5.2	ASSESSMENT DEI PROCESSI	13
5.2.1	<i>Supporto nella gestione dei rapporti intercompany e delle attività propedeutiche al consolidamento dei dati</i>	13
5.2.2	<i>Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo</i>	13
5.3	CHANGE MANAGEMENT	15
5.3.1	<i>Change management e affiancamento</i>	15
6	ELEMENTI TRASVERSALI A VARI SERVIZI	16
7	SUBAPPALTO	16
8	PIANO TEMPORALE	15
9	DETTAGLIO IMPORTO ECONOMICO PROGRAMMATO	16
10	FATTURAZIONE	18
11	PRESCRIZIONI SPECIFICHE PER AFFIDAMENTI AFFERENTI GLI INVESTIMENTI PUBBLICI FINANZIATI, IN TUTTO O IN PARTE, CON LE RISORSE PREVISTE DAL REGOLAMENTO (UE) 2021/240 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO DEL 10 FEBBRAIO 2021 E DAL REGOLAMENTO (UE) 2021/241 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO DEL 12 FEBBRAIO 2021, NONCHÉ DAL PNC	18

1 DATI ANAGRAFICI AMMINISTRAZIONE CONTRAENTE

RAGIONE SOCIALE AMMINISTRAZIONE	ARES Azienda Regionale della Salute
INDIRIZZO	Via Piero della Francesca (Sede legale)
CAP	09046
COMUNE	Selargius
PROVINCIA	Cagliari
REGIONE	Sardegna
CODICE FISCALE	03990570925
CODICE IPA	P65P3X9X
Codice Univoco Ufficio	F70KSB
INDIRIZZO MAIL	sc.siamministrativi@aressardegna.it
PEC	ict.siamministrativi@pec.aressardegna.it

REFERENTE AMMINISTRAZIONE	Giuseppe Pintor
RUOLO	Direttore Generale
TELEFONO	070 609 3804
INDIRIZZO MAIL	direzione.generale@aressardegna.it
PEC	protocollo@pec.aressardegna.it

2 CONTESTO

La Legge Regionale n. 24/2020 riorganizza il SSR prevedendo: l'Azienda regionale della salute (ARES); le 8 ASL i cui ambiti territoriali sono coincidenti con quelli delle otto aree socio sanitarie oggetto di precedente incorporazione nell'Azienda per la Tutela della Salute (ATS) (L.R. 27/2016); l'ARNAS G. Brotzu; le Aziende Ospedaliere Universitarie (AOU) di Cagliari e Sassari; l'AREUS e l'IZS.

Con la Deliberazione della Giunta Regionale della Regione Autonoma della Sardegna n. 46/27 del 25/11/2021 viene costituita l'Azienda regionale della salute (ARES) a valere dal 1° gennaio 2022 e ne vengono nominati i vertici aziendali con la Delibera della Giunta Regionale della Regione Autonoma della Sardegna 51/34 del 32/12/2021 e la Delibera del Direttore Generale n. 02 del 12/01/2022.

Le funzioni che la L.R. 24/2020 assegna ad ARES sono: Programmazione ed esecuzione degli acquisti centralizzati per le aziende del SSR, oltre una determinata soglia; Selezione del personale, gestione delle competenze economiche e contributive del personale, gestione delle presenze, formazione; Gestione rapporti economici e giuridici per il personale convenzionato; Omogeneizzazione bilanci e della gestione del patrimonio; Governo delle tecnologie sanitarie; Gestione della committenza sanitaria; Gestione infrastrutture e sistemi ICT in ambito sia amministrativo che sanitario; Gestione dei flussi sanitari: raccordo dei dati e interfaccia con RAS; Logistica centralizzata; Hub unico del farmaco; Servizi tecnici per la fisica sanitaria.

I cambiamenti previsti dalla riforma del SSR richiedono una complessa attività di presidio, anche sotto il profilo amministrativo, contabile e gestionale, di tutte le attività inerenti l'avvio dei nuovi soggetti previsti a seguito dell'estinzione di ATS, sia al fine di definire correttamente tutti i rapporti e gli obblighi amministrativi e giuridici, attivi e passivi, debitori e creditizi, di carattere finanziario e patrimoniale esistenti, sia per individuare gap tecnologici che possono essere colmati tramite opportuni interventi di evoluzione digitale al fine di standardizzare i processi e migliorare i livelli di efficacia ed efficienza nello svolgimento delle relative attività.

Al fine di rendere effettivi i cambiamenti previsti emerge evidente la necessità di sviluppare, accrescere e migliorare l'interoperabilità di dati sanitari, economico, finanziari e patrimoniali e i relativi processi sottostanti afferenti alle nuove aziende del SSR. Il nuovo contesto organizzativo del SSR è caratterizzato da diversi Enti i cui dati, informazioni, linguaggi e processi, sanitari e non sanitari, dovranno necessariamente interagire al fine di non pregiudicare l'operatività degli stessi.

Lo sviluppo dell'interoperabilità inoltre va incontro anche a quanto previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), il quale individua tra le missioni chiave della "Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA" i seguenti aspetti:

- tempestiva e completa interoperabilità dei flussi informativi e l'uniformità dei dati;
- lo sviluppo di progettualità orientate all'analisi dei dati e dei flussi informativi funzionali al monitoraggio, studio e supporto alle politiche sanitarie;
- Il superamento della frammentazione dei processi e dei sistemi informativi.

L'obiettivo che si prefigge ARES è quello di potenziare l'interoperabilità, anche tramite il miglioramento dei sistemi informativi in uso, attraverso l'armonizzazione e l'integrazione dei dati tra le nuove Aziende del SSR.

Lo sviluppo ed il potenziamento dell'interoperabilità apporta un duplice vantaggio in termini di scambio dei flussi informativi:

- Vantaggio in termini quantitativi: permette un controllo agevole di una grande mole di dati da dover gestire;

- Vantaggio in termini qualitativi: il dato da gestire è più strutturato e può essere ricondotto agevolmente ai fini dell'analisi e del monitoraggio del dato stesso.

Al fine quindi di supportare in modo ottimale il processo di decentramento delle funzioni amministrativo-contabili nelle rispettive nuove Aziende Sanitarie dell'SSR appare evidente che l'ottimizzazione dell'interoperabilità dei dati, svolge un ruolo di primaria importanza.

In tale ambito rientra infatti la tematica prevista dall'Accordo Quadro Consip inerente all'interoperabilità dei dati volta da un lato a supportare la condivisione degli stessi, dall'altro a migliorare le performance sanitarie, amministrative, contabili e gestionali. Sulla base di tale opportunità, ARES manifesta la necessità di un supporto finalizzato all'attivazione dei servizi descritti nel seguito del documento.

2.1 Obiettivi dell'Amministrazione

Uno dei principali obiettivi dell'interoperabilità è quello di sviluppare e potenziare le integrazioni e lo scambio dei dati tra le varie Aziende Sanitarie e ARES.

Le Aziende Sanitarie, infatti, concorrono quotidianamente a un interscambio continuo di dati sanitari, economici, finanziari, patrimoniali e gestionali a supporto dell'operatività delle stesse. Lo sviluppo e il potenziamento di tali integrazioni hanno come obiettivo la trasmissione in tempo reale del dato "da e verso ARES", al fine di consentire:

- l'interoperabilità tra le aziende;
- il monitoraggio in tempo reale;
- il superamento dei flussi informativi.

Attraverso quindi lo sviluppo e l'ottimizzazione dell'interoperabilità dei dati tra gli Enti dell'SSR, ARES si prefigge di:

- Garantire la condivisione e la disponibilità dei dati amministrativo-contabili in modo sicuro e tempestivo, evitando duplicazioni e inconsistenza dei dati stessi;
- Garantire che la trasmissione dei dati venga effettuata attraverso un sistema integrato e affidabile;
- Riconoscere la presenza di eventuali non conformità del dato contabile che possano pregiudicare la corretta rilevazione dello stesso;
- Migliorare la standardizzazione delle informazioni;
- Miglioramento l'accessibilità e l'usabilità dei dati.

In funzione di quanto sopra esposto, quindi, le aree, gli interventi e le attività che verranno richieste si focalizzeranno sui seguenti obiettivi:

- Supporto nella rilevazione delle scritture patrimoniali di apertura anno 2022, in coerenza con le direttive regionali;
- Supporto nell'analisi dei dati, delle voci del Conto Economico e Stato Patrimoniale e verifica della coerenza delle stesse rispetto alle linee guida regionali ed agli accadimenti contabili;
- Supporto nell'attività di verifica e raccordo fra i dati del Piano dei Conti (PdC)/Bilancio di verifica delle ASL, i modelli ministeriali CE e SP e gli Schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico da d.lgs. 118/2011;

- Supporto nella predisposizione del bilancio d'esercizio e dei documenti che lo compongono (es. nota integrativa, rendiconto finanziario, etc.);
- Supporto nella gestione dei rapporti Intercompany e delle attività propedeutiche al consolidamento dei dati;
- Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo;
- Change management.

Le attività sopra elencate quali quelle di supporto, rilevazione, analisi, verifica e raccordo devono tener necessariamente conto anche dell'attuale utilizzo del Sistema informativo Contabile Aziendale (SiSAR AMC) in termini di procedure alimentazione dati e recupero informazioni ivi registrate.

2.1.1 Incremento del fabbisogno emerso nel corso dell'esecuzione contrattuale

Con il presente Piano dei fabbisogni, si richiedono al Fornitore prestazioni contrattuali aggiuntive – fino alla concorrenza del quinto d'obbligo ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D.lgs. n. 50/2016 – che hanno la finalità di estendere gli ambiti e gli impegni di supporto ad ARES Sardegna attraverso l'erogazione di servizi di Supporto Tematico – Supporto Amministrativo per gli interventi già previsti nel Piano dei fabbisogni:

- Supporto nella verifica e nel monitoraggio dei flussi e dei dati di contabilità generale funzionale alla predisposizione del bilancio d'esercizio e dei documenti che lo compongono

Il supporto aggiuntivo richiesto rappresenta un fabbisogno non prevedibile in fase di stipula del Contratto esecutivo e strettamente correlato e propedeutico al raggiungimento dell'obiettivo di supporto all'implementazione di strumenti e processi digitali finalizzati al monitoraggio economico-finanziario delle strutture del SSR (interventi realizzati anche attraverso il supporto previsto nell'ambito del Contratto esecutivo in oggetto), in quanto i servizi di supporto strategico aggiuntivi sono diretti alle iniziative aggiudicate sull'"AQ Consip Sanità Digitale - Sistemi Informativi sanitari e Servizi al Cittadino ID2365 Lotto6 Pubbliche Amministrazioni del SSN- CENTRO-SUD".

Ciò premesso, tenuto conto dell'esigenza di supporto aggiuntivo sopra illustrato si rende necessaria **un'estensione del Contratto Esecutivo del 24/07/2023 (CIG DERIVATO 9724260934), con un necessario aumento delle prestazioni fino a concorrenza del quinto dell'importo del contratto alle stesse condizioni previste nel contratto originario, ai sensi e per gli effetti dell'art. 106, comma 12, del D.lgs. n. 50/2016 e dell'art. 7, comma 4, dell'Accordo Quadro.**

2.2 Soggetti coinvolti

I fabbisogni individuati e le eventuali progettualità che verranno implementate prevedono il coinvolgimento, a vario titolo, dei seguenti soggetti:

- Direzione Aziendale ARES di concerto con l'Area ICT e di Staff della Direzione e con il Dipartimento REF;
- Referenti degli altri Enti del SSR della Sardegna;
- Regione Autonoma della Sardegna.

3 OGGETTO E IMPORTO

La tabella seguente riporta l'elenco dei servizi e sotto-servizi di gara richiesti, tra quelli oggetto dell'Accordo Quadro ed in particolare del Capitolato Tecnico speciale dei Lotti di Supporto, con dettaglio degli importi, se sia necessario il periodo di subentro e/o il trasferimento del *know-how*.

Il valore aggiornato dell'importo previsto per l'attivazione delle progettualità descritte nel presente Piano dei Fabbisogni è pari complessivamente a **580.829,81 €** (IVA esclusa), articolato in:

- **484.016,13 €** (IVA esclusa), relativi ai servizi attivati in fase di stipula del Contratto esecutivo del 24/07/2023 (CIG DERIVATO 9724260934) secondo il Piano Operativo trasmesso con PEC dal RTI in data 27/03/2023;
- **96.567,96 €** (IVA esclusa) relativi ai servizi aggiuntivi, fino alla concorrenza del quinto d'obbligo ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D.lgs. n. 50/2016.

Ripartizione per servizio del valore iniziale del Contratto esecutivo da Programma Operativo del 27/03/2023 (Importo complessivo: 484.016,13 €)

ID	SERVIZIO	SOTTO-SERVIZIO RICHIESTO	IMPORTO IN EURO PER SOTTO-SERVIZIO RICHIESTO	ESIGENZA DEL PERIODO DI SUBENTRO (SI/NO)	ESIGENZA DEL TRASFERIMENTO KNOW-HOW A FINE FORNITURA (SI/NO)
1	Supporto strategico	Consulenza strategica			
		Consulenza organizzativa			
		Supporto Tematico - Supporto consulenziale su tematiche socio-sanitarie			
		Supporto Tematico - Supporto normativo			
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	279.137,92		
		Supporto Tematico - Supporto agli acquisti			
2	Digitalizzazione	Definizione strategia			
		*Assessment dei Processi	154.860,80		
		Disegno dei Processi digitali			
		Implementazione dei processi			
3	Supporto all’Innovazione tecnologica	IT Strategy			
		IT Advisory			
		Analisi comparativa			
		Supporto alla Roadmap			
4	Governance	PMO			
		Supporto al monitoraggio – Monitoraggio servizio			
		Supporto al monitoraggio – Gestione operativa			
		Supporto al monitoraggio – Piano dei fabbisogni/Piano operativo			
		Demand management			
		*Change management	50.017,41		
		Customer satisfaction			
TOTALE IMPORTO (€)			484.016,13		

Ripartizione per servizio del valore delle prestazioni contrattuali aggiuntive, fino alla concorrenza del quinto d'obbligo ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D.lgs. n. 50/2016 (Importo complessivo: 96.803,23 €).

ID	SERVIZIO	SOTTO-SERVIZIO RICHIESTO	IMPORTO IN EURO PER SOTTO-SERVIZIO RICHIESTO	ESIGENZA DEL PERIODO DI SUBENTRO (SI/NO)	ESIGENZA DEL TRASFERIMENTO KNOW-HOW A FINE FORNITURA (SI/NO)
1	Supporto strategico	Consulenza strategica			
		Consulenza organizzativa			
		Supporto Tematico - Supporto consulenziale su tematiche socio-sanitarie			
		Supporto Tematico - Supporto normativo			
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	96.567,96		
		Supporto Tematico - Supporto agli acquisti			
2	Digitalizzazione	Definizione strategia			
		*Assessment dei Processi			
		Disegno dei Processi digitali			
		Implementazione dei processi			
3	Supporto all’Innovazione tecnologica	IT Strategy			
		IT Advisory			
		Analisi comparativa			
		Supporto alla Roadmap			
4	Governance	PMO			
		Supporto al monitoraggio – Monitoraggio servizio			
		Supporto al monitoraggio – Gestione operativa			
		Supporto al monitoraggio – Piano dei fabbisogni/Piano operativo			
		Demand management			
		*Change management			
		Customer satisfaction			
TOTALE IMPORTO (€)			96.567,96		

*Si precisa che gli stream progettuali "Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo" e "Change management e affiancamento", inerente rispettivamente ai sottoservizi "Assessment dei Processi" e "Change management", sono da considerarsi come interventi opzionabili che l'Amministrazione potrà attivare, qualora lo ritenesse opportuno, nell'arco della durata contrattuale prevista.

4 DURATA

La durata complessiva è di **48 mesi** dall'attivazione del Contratto Esecutivo.

5 DESCRIZIONE DEI SINGOLI SERVIZI RICHIESTI

Nei paragrafi successivi, per ciascuno dei servizi e sotto-servizi riportati nell'elenco di cui al precedente punto 3, vengono dettagliate le attività e gli interventi individuati specificando l'obiettivo da realizzare, il dimensionamento, le modalità di misurazione e accettazione.

Sono indicati separatamente per ciascun intervento gli importi relativi ai servizi aggiuntivi, fino alla concorrenza del quinto d'obbligo ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D.lgs. n. 50/2016.

5.1 Supporto Tematico - Supporto amministrativo

5.1.1 Assistenza e supporto nell'ambito della contabilità generale con riferimento alle rilevazioni patrimoniali di apertura anno 2022, in coerenza con le direttive regionali

Descrizione del servizio: La Legge Regionale 11 settembre 2020, n. 24 e ss.mm.ii. ha modificato l'assetto istituzionale del SSR, istituendo, tra le altre, 8 Aziende socio-sanitarie locali (ASL) a seguito dell'estinzione della preesistente ATS.

Alla luce della riforma del SSR, e delle conseguenti attività amministrativo-contabili, si richiede un'attività di affiancamento alle ASL nella rilevazione delle scritture di apertura dello stato patrimoniale 2022, in coerenza con le direttive che saranno fornite dalla regione.

Nel dettaglio, le attività richieste sono le seguenti:

- Analisi della documentazione regionale di riferimento;
- Supporto all'attività di rilevazione delle scritture patrimoniali (ad es. rilevazione dei finanziamenti per investimenti);
- Assistenza e supporto nella risoluzione di eventuali criticità riscontrate;
- Attività di supporto nell'analisi e verifica dei dati e nella definizione della digitalizzazione dei controlli individuati;
- Verifica della coerenza della situazione patrimoniale di apertura con le linee d'indirizzo regionali.

Modalità di erogazione: a corpo

Data di attivazione: 24/07/2023

Dimensionamento Complessivo: 204 gg/uomo

Valore economico complessivo: 50.126,88 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	204	0	0	0	204
Valore economico	50.127	0	0	0	50.127

5.1.2 Monitoraggio dei flussi di bilancio e supporto nell'analisi delle voci del Conto Economico e Stato Patrimoniale e verifica della coerenza delle stesse rispetto alle linee guida regionali ed agli accadimenti contabili

Descrizione del servizio: In fase di chiusura dei bilanci d'esercizio 2022, si richiede l'affiancamento alle ASL nelle attività di verifica della corretta rilevazione contabile degli accadimenti aziendali e di analisi dei dati economico-patrimoniali e finanziari, in modo da rendere i bilanci di tutte le ASL omogenei, confrontabili, aggregabili e di rafforzare il coordinamento contabile regionale e l'interoperabilità di dati e informazioni.

Si rappresenta di seguito il dettaglio delle attività di supporto specialistico richieste:

- Supporto nel monitoraggio dell'effettiva adozione delle linee guida regionali nell'ambito della predisposizione dei documenti contabili;
- Supporto alla verifica dei flussi di bilancio e delle quadrature tra contabilità generale e sezionali (ad. es verifica della quadratura tra co.ge e libro cespiti; co.ge e partitario fornitori; etc.);
- Supporto nella rilevazione delle fatture e NC da ricevere;
- Supporto nella verifica della corretta contabilizzazione delle rimanenze;
- Supporto nella verifica della corretta rilevazione delle poste del Patrimonio netto;
- Verifica coerenza tra ammortamenti e sterilizzazioni;
- Supporto alla rilevazione delle scritture di rettifica/integrazione e chiusura (es. accantonamenti, etc.);
- Supporto nella digitalizzazione delle attività di monitoraggio e controllo;
- Analisi del sistema amministrativo-contabile in uso (SISAR AMC) al fine di individuare possibili funzioni migliorative.

Modalità di erogazione: a corpo

Data di attivazione: 24/07/2023

Dimensionamento Complessivo: 411 gg/uomo

Valore economico complessivo: 100.990,92 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	411	0	0	0	411
Valore economico	100.991	0	0	0	100.991

5.1.3 Assistenza e supporto nell'attività di verifica dei risultati contabili e di raccordo fra i dati del PdC/bilancio di verifica delle ASL, i modelli ministeriali CE e SP e gli Schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico da d.lgs. 118/2011

Descrizione del servizio: Si richiede il supporto nella verifica di correttezza nella predisposizione dei modelli ministeriali CE, SP e di coerenza tra gli stessi e la contabilità e i Bilanci delle ASL.

Si richiede inoltre un supporto nella definizione di un processo digitale di raccordo tra i suddetti modelli. Di seguito le attività richieste:

- Definizione di un modello di raccordo tra i modelli ministeriali CE-SP ed il Piano dei Conti Aziendale/Regionale;
- Definizione di un modello di raccordo tra gli schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale ed i modelli Ministeriali CE-SP;
- Supporto all'attività di verifica e quadratura dei modelli ministeriali CE/SP con quanto rilevato nella contabilità (Piano dei conti, sezionali).
- Supporto nella corretta implementazione a sistema dei modelli di raccordo individuati.

Modalità di erogazione: a corpo

Data di attivazione: 24/07/2023

Dimensionamento Complessivo: 165 gg/uomo

Valore economico complessivo: 40.543,80 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	165	0	0	0	165
Valore economico	40.544	0	0	0	40.544

5.1.4 Supporto nella verifica e nel monitoraggio dei flussi e dei dati di contabilità generale funzionale alla predisposizione del bilancio d'esercizio e dei documenti che lo compongono

Descrizione del servizio: è richiesto un supporto specialistico contabile e l'affiancamento continuo alle ASL nel processo di formalizzazione e di analisi dei documenti contabili e dei prospetti economici e patrimoniali.

Nella fase di redazione del bilancio d'esercizio, pertanto, le ASL dovranno essere supportate nella predisposizione della documentazione che compone il bilancio d'esercizio (Conto Economico, Stato Patrimoniale, modelli CE-SP, Nota Integrativa, Rendiconto finanziario, etc.), e nella predisposizione di eventuale ulteriore documentazione di dettaglio che potrebbe rendersi utile (es. report di dettaglio delle poste straordinarie, etc.).

Nello specifico le attività consulenziali che verranno richieste si focalizzeranno sui seguenti ambiti progettuali ed obiettivi:

- Assistenza e supporto nella verifica e monitoraggio dei dati di contabilità generale funzionali alla predisposizione dei documenti di Bilancio: Conto Economico, Stato Patrimoniale da D.lgs. 118/2011; modelli CE- SP; Nota integrativa; Relazione sulla gestione; Rendiconto finanziario);
- Eventuale ulteriore documentazione di dettaglio, anche in ottica di funzionalità migliorative del sistema amministrativo-contabile in uso (SISAR AMC).
- Definizione delle azioni per l'evoluzione digitale nell'ambito delle attività di predisposizione del Bilancio di esercizio.
- Affiancamento e formazione su strumenti di lavoro condivisi.
- Analisi e ribaltamento dei costi 2024 alle AA.SS.LL.
- Analisi Prime Note non riclassificate, saldi anomali e Voci Ministeriali.

Modalità di erogazione: a corpo

Data di attivazione: 24/07/2023

Dimensionamento Complessivo: 356 gg/uomo

Valore economico complessivo: 87.476,32 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	356	0	0	0	356
Valore economico	87.476	0	0	0	87.476

Fabbisogno aggiuntivo

Modalità di erogazione: a corpo

Data di attivazione: 01/06/2025

Dimensionamento Complessivo: 393 gg/uomo

Valore economico complessivo: 96.567,96 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	0	0	393	0	393
Valore economico	0	0	96.568	0	96.568

5.2 Assessment dei Processi

5.2.1 *Supporto nella gestione dei rapporti intercompany e delle attività propedeutiche al consolidamento dei dati*

Descrizione del servizio: Il consolidamento dei conti presuppone correttezza delle rilevazioni e delle poste del bilancio degli Enti del SSR e un'integrazione/coordinamento tra le Aziende ai fini della gestione delle partite Intercompany. In quest'ottica, la trasformazione digitale rappresenta uno strumento di semplificazione del processo amministrativo, che permette un monitoraggio e controllo continuo dei conti regionali, rendendo disponibili dati attendibili, fruibili e interoperabili a livello di SSR.

Pertanto, gli interventi richiesti in tale ambito saranno articolati come riportato di seguito:

- Analisi della documentazione di riferimento (ad. Circolari regionali);
- Ricognizione delle posizioni intercompany di costo/ricavo e debito/credito;
- Supporto nell'attività di riconciliazione dei rapporti Intercompany tra gli Enti del SSR (CE-SP);
- Supporto nell'attività di riconciliazione dei rapporti Intercompany tra gli Enti del SSR e RAS;
- Consulenza e affiancamento nella risoluzione di eventuali criticità nei rapporti intercompany e nei rapporti tra Enti del SSR-RAS anche attraverso proposte di soluzioni di miglioramento dell'applicativo AMC;
- Supporto nella definizione di un modello di gestione dei rapporti intercompany finalizzato al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei processi di consolidamento;
- Verifica di coerenza del sistema informativo in uso rispetto al processo di gestione dei rapporti intercompany e al processo di consolidamento;
- Verifica di coerenza tra le risultanze della contabilità e l'esito dell'attività di riconciliazione delle poste intercompany;
- Supporto nella analisi extracontabile del modulo AMC Progetti.

Modalità di erogazione: a corpo

Data di attivazione: 24/07/2023

Dimensionamento Complessivo: 237 gg/uomo

Valore economico complessivo: 57.346,89 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	237	0	0	0	237
Valore economico	57.347	0	0	0	57.347

5.2.2 *Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo*

In ottica di trasformazione digitale un efficace scambio di informazioni e un efficiente interoperabilità dei servizi tra gli enti coinvolti, consente alle amministrazioni di sviluppare nuovi processi e perfezionare quelli già esistenti a vantaggio dell'operatività. Al fine di definire gli elementi necessari all'ottimizzazione dei servizi digitali afferenti al ciclo passivo, saranno richieste le seguenti attività, anche in coerenza con quanto previsto nel PAC.

- **Assessment dei servizi digitali in atto afferenti al ciclo passivo e identificazione delle criticità:** obiettivo dell'attività è l'analisi della situazione AS IS relativa ai processi e procedure utilizzate. Lo scopo di tale analisi è l'individuazione delle eventuali criticità (es. colli di bottiglia, inefficienze, processi che non consentono la compliance con la normativa contabile di riferimento o la corretta esposizione in Bilancio dei dati contabili, etc.). L'analisi svolta nei singoli interventi afferenti all'area "Supporto Tematico - Supporto amministrativo" sarà propedeutica alla definizione di documenti di assessment che evidenzino, oltre che gli aspetti organizzativi, gli aspetti informativi sui quali poter sviluppare azioni di miglioramento.
- **Definizione di processi TO BE:** sulla base delle evidenze emerse nella precedente fase di assessment sopra descritta, si procederà alla revisione, in ottica di miglioramento, dei processi e delle procedure analizzate. L'obiettivo dell'attività è di definire processi e procedure standard in grado di migliorare le attività operative attualmente in uso, migliorare la qualità dei dati e informazioni contabili;
- **Verifica di coerenza del sistema informativo** in uso rispetto alle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo e definizione di un modello TO BE che comprenda soluzioni di miglioramento dell'attuale sistema SISAR AMC per il modulo contabile

Attraverso le evidenze emerse durante l'attività di Assessment, in termini di criticità, azioni migliorative e gap da colmare, verranno identificati i processi e le procedure standard volta a rendere più efficiente la gestione del ciclo passivo. Sarà inoltre effettuata un'analisi relativa ai costi afferenti ai contratti gestiti da ARES per i quali è necessaria l'attribuzione alle ASL, al fine di individuare eventuali criticità, standardizzare il relativo processo e definire possibili miglioramenti da apportare nel sistema informativo in uso.

Modalità di erogazione: a corpo

Data di attivazione: 24/09/2024

Dimensionamento Complessivo: 403 gg/uomo

Valore economico complessivo: 97.513,91 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	0	403	0	0	403
Valore economico	0	97.514	0	0	97.514

Si precisa che tale **stream progettuale** è da considerarsi come intervento opzionabile che l'Amministrazione potrà attivare, qualora lo ritenesse opportuno, nell'arco della durata contrattuale prevista.

5.3 Change management

5.3.1 Change management e affiancamento

Le attività progettuali prevedono il supporto al personale coinvolto nelle attività, finalizzato a una efficace gestione del cambiamento organizzativo e di trasformazione digitale apportati dall'intervento.

Si richiede un supporto nell'attività di progettazione degli interventi necessari all'attuazione dei cambiamenti procedurali/organizzativi proposti, lo svolgimento di interventi formativi e di affiancamento al personale delle ASL opportunamente individuato, sia a livello operativo che a livello dirigenziale e la predisposizione della relativa documentazione a supporto.

Il supporto richiesto dovrà essere articolato come di seguito:

- Identificazione del fabbisogno di cambiamento e formativo;
- Prioritizzazione degli interventi di change management, sulla base delle principali aree di criticità emerse nelle specifiche linee d'intervento oggetto del presente piano;
- Pianificazione degli interventi di affiancamento e delle relative modalità di attuazione;
- Trasferimento di contenuti e know-how.

La programmazione delle attività in termini di contenuti, soggetti coinvolti e giornate formative dovranno concordate con l'Amministrazione sulla base delle specifiche esigenze rilevate.

Modalità di erogazione: a consumo

Data di attivazione: 24/09/2024

Dimensionamento Complessivo: 194 gg/uomo

Valore economico complessivo: 50.017,41 €

	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	Totale
Giornate	0	194	0	0	194
Valore economico	0	50.017	0	0	50.017

Si precisa che tale **stream progettuale** è da considerarsi come intervento opzionale che l'Amministrazione potrà attivare, qualora lo ritenesse opportuno, nell'arco della durata contrattuale prevista

6 ELEMENTI TRASVERSALI A VARI SERVIZI

Per tutti i servizi indicati al §5, si precisa quanto segue:

- **Luoghi di esecuzione della fornitura:** le attività si svolgeranno presso gli uffici ARES nonché in ragione delle necessità e delle specificità progettuali le attività potranno essere erogate anche presso gli Enti del SSR: ASL, AOU, AO. Infine, in relazione all'andamento della pandemia e in relazione alla tipologia di servizio, le attività potranno essere svolte anche da remoto.
- **Puntuali esigenze di orario di erogazione del servizio:** orario giornaliero di erogazione del servizio pari a 8 ore complessive, da erogare nella fascia oraria dalle ore 9 alle ore 20, dal lunedì al venerdì.
- **Indicatori di qualità applicati:** saranno applicati al servizio gli indicatori di qualità indicati nell'Appendice al Piano dei Fabbisogni relativa agli "Indicatori di qualità".
- **Profili professionali richiesti per l'erogazione del servizio:** le risorse impegnate dal Fornitore sul Servizio dovranno aderire ai profili professionali previsti nell'Appendice al Piano dei Fabbisogni relativa ai "Profili professionali".

I servizi e le attività progettuali saranno erogati a corpo e verranno considerate le tariffe per servizio, presenti di seguito.

ID	SERVIZIO	TARIFFA
1	Supporto Strategico	245,72 €
2	Digitalizzazione	241,97 €
3	Supporto all'Innovazione tecnologica	240,69 €
4	Governance	

Si richiede, inoltre, di indicare all'interno del Piano Operativo:

- le modalità di messa a disposizione del Portale della Fornitura del RTI;
- il Piano di Lavoro Generale, coerente con il Piano dei Fabbisogni, che rappresenta la totalità dei servizi richiesti e le eventuali attività propedeutiche all'attivazione dei servizi.

7 SUBAPPALTO

Il subappalto è ammesso in conformità all'art. 105 del D. Lgs. 50/2016 nonché dai successivi commi e a quanto indicato all'art. 26 dell'Accordo Quadro.

Nell'ambito del Piano Operativo, il Fornitore dovrà indicare le parti e le quote del servizio/fornitura che intende subappaltare, in conformità a quanto previsto dalla normativa vigente e dall'Accordo Quadro.

8 PIANO TEMPORALE

La tabella seguente presenta il cronoprogramma di massima proposto dall'Amministrazione per i servizi richiesti al paragrafo 5. Il Fornitore dovrà andare a dettagliare le tempistiche nel Piano Operativo associato al presente Piano dei Fabbisogni:

ID	SERVIZIO	SOTTO-SERVIZIO RICHIESTO	OBIETTIVI/INTERVENTI PER SOTTO-SERVIZIO	CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA'			
				Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4
1	Supporto Strategico	Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Assistenza e supporto nell'ambito della contabilità generale con riferimento alle rilevazioni patrimoniali di apertura anno 2022, in coerenza con le direttive				
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Monitoraggio dei flussi di bilancio e supporto nell'analisi delle voci del Conto Economico e Stato Patrimoniale e verifica della coerenza delle stesse rispetto alle linee guida regionali ed agli accadimenti contabili				
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Assistenza e supporto nell'attività di verifica dei risultati contabili e di raccordo fra i dati del PdC/bilancio di verifica delle ASL, i modelli ministeriali CE e SP e gli Schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico da				
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Supporto nella verifica e nel monitoraggio dei flussi e dei dati di contabilità generale funzionale alla predisposizione del bilancio d'esercizio e dei documenti				
2	Digitalizzazione dei processi sanitari	Assessment dei Processi	Supporto nella gestione dei rapporti intercompany e delle attività propedeutiche al consolidamento dei dati				
		Assessment dei Processi	*Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo				
3	Supporto alla Governance	Change management	*Change management e affiancamento				

*Si precisa che gli stream progettuali "Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo" e "Change management e affiancamento" sono da considerarsi come interventi opzionabili che l'Amministrazione potrà attivare, qualora lo ritenesse opportuno, nell'arco della durata contrattuale prevista.

9 DETTAGLIO IMPORTO ECONOMICO PROGRAMMATO

Come indicato al paragrafo 3 del presente Piano, l'impegno economico programmato complessivo del Contratto Esecutivo è pari complessivamente a **580.584,09 €** (IVA esclusa), articolato in:

- **484.016,13 €** (IVA esclusa), relativi ai servizi attivati in fase di stipula del Contratto esecutivo del 24/07/2023 (CIG DERIVATO 9724260934) secondo il Piano Operativo trasmesso con PEC dal RTI in data 27/03/2023;
- **96.567,96 €** (IVA esclusa) relativi ai servizi aggiuntivi, fino alla concorrenza del quinto d'obbligo ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D.lgs. n. 50/2016.

In particolare, si riporta di seguito un quadro sinottico dell'importo economico programmato, articolato per servizio/sotto-servizio, obiettivo/intervento e anno di fornitura:

				IMPORTO ECONOMICO PROGRAMMATO				
ID	SERVIZIO	SOTTO-SERVIZIO RICHIESTO	OBIETTIVI/INTERVENTI PER SOTTO-SERVIZIO	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4	TOTALE
1	Supporto Strategico	Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Assistenza e supporto nell'ambito della contabilità generale con riferimento alle rilevazioni patrimoniali di apertura anno 2022, in coerenza con le direttive	50.126,88				50.126,88
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Monitoraggio dei flussi di bilancio e supporto nell'analisi delle voci del Conto Economico e Stato Patrimoniale e verifica della coerenza delle stesse rispetto alle linee guida regionali ed agli accadimenti contabili	100.990,92				100.990,92
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Assistenza e supporto nell'attività di verifica dei risultati contabili e di raccordo fra i dati del PdC/bilancio di verifica delle ASL, i modelli ministeriali CE e SP e gli Schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico da	40.543,80				40.543,80
		Supporto Tematico - Supporto amministrativo	Supporto nella verifica e nel monitoraggio dei flussi e dei dati di contabilità generale funzionale alla predisposizione del bilancio d'esercizio e dei documenti che lo compongono	87.476,32		96.567,96		184.044,28
2	Digitalizzazione dei processi sanitari	Assessment dei Processi	Supporto nella gestione dei rapporti intercompany e delle attività propedeutiche al consolidamento dei dati	57.346,89				57.346,89
		Assessment dei Processi	*Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo		97.513,91			97.513,91
3	Supporto alla Governance	Change management	*Change management e affiancamento		50.017,41			50.017,41
TOTALE IMPORTO (€)				336.484,81	147.531,32	96.567,96		580.584,09

*Si precisa che gli stream progettuali “Supporto tecnico nell'analisi delle metodologie e delle procedure amministrativo-contabili afferenti al ciclo passivo” e “Change management e affiancamento” sono da considerarsi come interventi opzionabili che l'Amministrazione potrà attivare, qualora lo ritenesse opportuno, nell'arco della durata contrattuale prevista.

10 FATTURAZIONE

La fatturazione avverrà con cadenza bimestrale sulla base degli “stato avanzamento lavori” (SAL) prodotti dal Fornitore per il bimestre di riferimento e previa approvazione dell’Amministrazione. Il SAL dovrà indicare puntualmente i *deliverable* consegnati dal Fornitore nel bimestre oggetto di fatturazione, in coerenza con le *milestone* previste per il medesimo bimestre nelle pianificazioni periodiche (di natura normalmente semestrale) che dovranno essere predisposte dal Fornitore e approvate dalla scrivente Amministrazione. L’importo di fatturazione bimestrale sarà pertanto dato dalla somma dei valori di corrispettivo associati a ciascuna milestone prevista nel medesimo bimestre, per la quale sono stati consegnati i rispettivi *deliverable*.

Con riferimento alle condizioni di pagamento dei corrispettivi sopra indicati, si rimanda al Contratto Esecutivo che sarà attivato a fronte del presente Piano dei Fabbisogni.

11 PRESCRIZIONI SPECIFICHE PER AFFIDAMENTI AFFERENTI GLI INVESTIMENTI PUBBLICI FINANZIATI, IN TUTTO O IN PARTE, CON LE RISORSE PREVISTE DAL REGOLAMENTO (UE) 2021/240 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO DEL 10 FEBBRAIO 2021 E DAL REGOLAMENTO (UE) 2021/241 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO DEL 12 FEBBRAIO 2021, NONCHÉ DAL PNC

Inserire le previsioni prescritte dal D.L. 77/2021, convertito in L. 108/2021. A tal fine si può fare eventualmente riferimento a quanto segue:

[Tenuto conto anche della natura bifasica dell’Accordo Quadro e delle condizioni stabilite nell’ambito di quest’ultimo, sulla base delle quali sono state formulate le offerte di prima fase, ai sensi dell’art. 47, comma 7, del D.L. 77/2021, convertito in L. 108/2021, non troveranno applicazione, nell’ambito del presente affidamento, le previsioni di cui al comma 4 del medesimo articolo.

Unitamente al Piano Operativo, ciascuna impresa del RTI dovrà produrre apposita dichiarazione, attestante quanto segue:

1. che la propria azienda occupa più di 50 dipendenti, **allegando**:
 - copia dell’ultimo rapporto sulla situazione del personale, attestandone la conformità a quello trasmesso alle rappresentanze sindacali aziendali, alla consigliera e al consigliere regionale di parità. Tale attestazione dovrà essere sottoscritta dal legale rappresentante (o persona munita di comprovati poteri di firma);
in aggiunta, nel caso in cui non abbia provveduto alla trasmissione del rapporto nei termini indicati dall'articolo 46 del decreto legislativo n. 198/2006,
 - l’attestazione dell’avvenuta trasmissione dello stesso alle rappresentanze sindacali aziendali e alla consigliera e al consigliere regionale di parità, **in data anteriore a quella di presentazione del Piano Operativo**;

In caso di RTI/Consorzi ordinari o di Consorzi di cui alle lettere b) e c) del Codice, la copia del rapporto e la relativa attestazione dovranno essere prodotte da ciascuna impresa del RTI/Consorzio o da ciascuna consorziata esecutrice, tenuta alla redazione del rapporto ai sensi dell’art. 46 del D.lgs. 198/2006.

Ovvero in alternativa

2.

- a) che la propria azienda ha un numero di dipendenti pari o superiore a 15 e inferiore a 50;
- b) di impegnarsi a predisporre una relazione di genere sulla situazione del personale maschile e femminile in ognuna delle professioni ed in relazione allo stato di assunzioni, della formazione, della promozione professionale, dei livelli, dei passaggi di categoria o di qualifica, di altri fenomeni di mobilità, dell'intervento della Cassa integrazione guadagni, dei licenziamenti, dei prepensionamenti e pensionamenti, della retribuzione effettivamente corrisposta che dovrà essere consegnata, in caso di aggiudicazione, alla stazione appaltante, nonché alle rappresentanze sindacali aziendali, alla consigliera e al consigliere regionale di parità, entro 6 mesi dalla stipula del contratto;
- c) che, nei dodici mesi antecedenti alla presentazione del Piano Operativo, non ha violato l'obbligo di cui all'art. 47, comma 3, del D.L. 77/2021, convertito in L. n. 108/2021;
- d) di impegnarsi, in caso di aggiudicazione, a consegnare alla stazione appaltante, entro 6 mesi dalla stipula del contratto:
 - la certificazione di cui all'articolo 17 della legge 12 marzo 1999, n. 68;
 - una relazione relativa all'assolvimento degli obblighi di cui alla medesima legge n. 68/1999 e alle eventuali sanzioni e provvedimenti disposti a loro carico nel triennio antecedente la data di presentazione del Piano Operativo. La relazione dovrà essere trasmessa entro il medesimo termine anche alle rappresentanze sindacali aziendali.

Ovvero, in alternativa

- 3. che la propria azienda ha un numero di dipendenti inferiore a 15 e non è, pertanto, tenuta al rispetto di quanto prescritto dall'art.47, comma 2, 3 e 3-bis, del DL. n. 77/2021, convertito in L. 108/2021.

L'Amministrazione, ai sensi di quanto previsto dall'art. 47, comma 9 del D.L. n. 77/2021, convertito in L. 108/2021, pubblica sul profilo di committente, nella sezione "Amministrazione Trasparente", i rapporti e le relazioni di cui ai commi 2, 3 e 3-bis del medesimo articolo, ai sensi dell'articolo 29 del Codice. L'Amministrazione procederà anche con gli ulteriori adempimenti di cui al citato articolo 47 comma 9, D.L. 77/2021, convertito in L. 108/2021]