



Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

Allegato 3

OGGETTO: Ripiano del superamento del tetto dei dispositivi medici per gli anni 2022 e 2023.

In merito all'operazione di riconciliazione del fatturato dei dispositivi medici così come estrapolato da Ministero rispetto ai dati contabili si evidenziano le seguenti modalità utilizzate per la rendicontazione.

1. "CESPITE/ATTREZZATURA" e "PROTESICA/INTEGRATIVA": sono state riportate nelle rispettive colonne di riferimento le fatture elettroniche di dispositivi contabilizzate in altre righe di conto economico, ovvero cespiti e protesica, quest'ultima intesa come acquisto di prestazione in quanto il costo non deriva da una stipula contrattuale.
2. "NOLEGGIO/SERVICE": le fatture ricondotte alla colonna dei noleggi sono riferite esclusivamente al costo dei canoni di locazione, benché i fornitori segnalino nell'apposito campo della linea la tipologia DM. Per i dispositivi medici gli stessi procedono a separata fatturazione. Conseguentemente si è provveduto ad esporre nel campo note che trattasi di servizi.
3. "ERRATA REGISTRAZIONE": nella colonna "Errata registrazione" sono stati riportati gli importi (in negativo o positivo dipendentemente dalla situazione di partenza definita dal Ministero) riferiti a:
 - a. DM erroneamente ricondotti in altri codici di Bilancio;
 - b. acquisti di beni non assimilabili ai DM erroneamente contabilizzati in conti riconducibili ai righe dei DM.
4. "ALTRO": Nella colonna "Altro" è stato iscritto l'importo positivo o negativo che consentisse una riconciliazione del dato a Bilancio con quanto rilevato dal Ministero avendo cura di descrivere nella colonna "Note" le seguenti casistiche:
 - a. Errori nell'estrazione dei dati da parte del Ministero: in taluni casi l'importo riportato sul file del Ministero duplica il dato in fattura oppure non rileva in negativo la scontistica applicata dal fornitore sulla base degli accordi contrattuali;
 - b. Disallineamenti determinati dall'errata fatturazione prodotta dal fornitore: esposizione in fattura dell'indicazione "DM" nonostante l'ordine non si riferisca ad acquisti di DM (principalmente in quanto prodotti privi di CND e di numero di Repertorio Dispositivi) o, al contrario, mancata evidenza della dicitura corretta nonostante gli acquisti fossero riferiti a DM.
5. "NOTE": in tale campo è stata riportata la descrizione delle fattispecie che hanno generato disallineamenti tra quanto rilevato dal Ministero e quanto presente nella contabilità. Si pone in evidenza che la dicitura "Disallineamento per competenza" è volta ad identificare gli importi segnalati dal Ministero quali fatture datate 2022 (per quanto riguarda l'allegato 1) o datate 2023 (per quanto riguarda l'allegato 2), ma il cui esercizio contabile per la scrivente Azienda è diverso in applicazione del principio di competenza economica. La selezione dell' "ANNO DI COMPETENZA" 2022 (per quanto riguarda l'allegato 1) o 2023 (per quanto riguarda l'allegato 2) consente infatti di visualizzare i valori coerenti con le righe di bilancio riferite ad acquisto di DM (CE_MIN BA0220/230/240).



Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

In calce agli allegati 1 e 2 della presente delibera, utilizzato per la riconciliazione con i dati del Ministero, sono state inserite le fatture di DM non comprese nell'estrazione del Ministero ma di competenza degli anni 2022 e 2023.

Tale inserimento ha consentito di riallineare le colonne di conto economico BA0220-BA0230-BA0240, seppure con talune differenze determinate da dati arrotondati all'unità di euro, in coerenza con i Bilanci 2022 e 2023.

f.to Il Direttore Generale
Dott.ssa Anna Gerola

Struttura Bilanci, Programmazione Finanziaria e Contabilità
Responsabile del procedimento: Dott.ssa Moi Nicoletta
Referente del procedimento: Dott.ssa Moi Nicoletta