



Provincia Autonoma di Trento

AZIENDA PROVINCIALE PER I SERVIZI SANITARI

Trento – via Degasperi 79

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Reg. delib. n. 846|2024

OGGETTO: Adozione della strategia aziendale antifrode, con particolare riferimento al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza
CLASSIFICAZIONE: 17.3

Il giorno **12/12/2024** nella Sede dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari sita in Trento, via Degasperi 79, il dott. Ferro Antonio, nella sua qualità di

Direttore Generale

nominato con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 584 del 8 aprile 2022, esamina l'argomento di cui all'oggetto coadiuvato da:

Direttore Sanitario	Direttore Amministrativo	Sostituto del Direttore per l'Integrazione Socio Sanitaria
Dott. Giuliano Mariotti	Dott.ssa Sara Girardi	Dott. Emanuele Torri

OGGETTO: Adozione della strategia aziendale antifrode, con particolare riferimento al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Il Dirigente del Servizio di Internal audit e gestione fiscale relaziona quanto segue:

- il Regolamento UE n. 1046/2018 detta le norme per gli Stati membri in materia di prevenzione, identificazione e rettifica dei conflitti di interessi, delle frodi e della corruzione;
- l'art. 22 del successivo Regolamento UE n. 2021/241, che istituisce il “Dispositivo per la ripresa e la resilienza” (RRF), prevede che gli Stati membri debbano adottare opportune misure per tutelare gli interessi finanziari dell'Unione e per garantire che l'utilizzo dei fondi sia conforme al diritto comunitario e nazionale;
- in particolare – nell'ambito delle linee di spesa finanziate con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – tutti i Soggetti coinvolti a vario titolo nella gestione e attuazione del PNRR, ivi compresi i soggetti attuatori delegati quali APSS – devono adottare idonee misure di prevenzione e contrasto di irregolarità gravi quali frode, conflitto di interessi, doppio finanziamento, nonché attraverso la verifica dei dati previsti dalla normativa antiriciclaggio (“titolare effettivo”);
- APSS si è dotata di un servizio biennale di supporto e affiancamento nella ricerca finalizzata a definire le migliori pratiche di controllo interno e monitoraggio del ciclo passivo di APSS con particolare riferimento agli investimenti finanziati con fondi PNRR;
- in esito alla c.d. “swot analysis” per identificare i punti di forza, di debolezza, opportunità e minacce per l'APSS rispetto ai rischi nella gestione e rendicontazione del PNRR, l'area suscettibile di maggiori spazi di consolidamento è risultata quella antifrode, valutando la coerenza della strategia da attivare rispetto alle previsioni normative, le competenze del personale coinvolto nei controlli, l'utilizzo degli strumenti di prevenzione e controllo ed i relativi risultati e l'impatto della strategia rispetto al fenomeno;
- la vigente Strategia Generale Antifrode per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza è stata da ultimo aggiornata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato con la Circolare Ministeriale n. 35/2023;
- secondo la definizione contenuta nella Convenzione del 26 luglio 1995 relativa alla tutela degli interessi finanziari della Comunità europea, la “frode” in materia di spese “è qualsiasi azione od omissione intenzionale relativa:
 - (i) all'utilizzo o alla presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi, inesatti o incompleti cui consegua il percepimento o la ritenzione illecita di fondi provenienti dal bilancio generale della Comunità europea o dai bilanci gestiti dalla Comunità europea o per conto di essa;
 - (ii) alla mancata comunicazione di un'informazione in violazione di un obbligo specifico cui consegua lo stesso effetto;
 - (iii) alla distrazione di tali fondi per fini diversi da quelli per cui essi sono stati inizialmente concessi;
- ritenuto pertanto necessario procedere all'adozione di una strategia antifrode, con applicazione pratica da parte delle strutture aziendali coinvolte, che si sostanzia in una pluralità di azioni

coerenti e associate tra loro, intraprese nell'ambito di un approccio unitario e strutturato che – volendosi ispirare ai principi e agli orientamenti comunitari di cui alla nota EGESIF14 - 0021-00 del 16/06/2014 “Valutazione del rischio di frode e misure antifrode efficaci e proporzionate” – si sviluppa secondo le principali fasi che caratterizzano l'intero “ciclo di lotta alle frodi” (prevenzione, individuazione, segnalazioni/indagini, azioni correttive);

- valutato che la proposta di strategia antifrode con particolare riferimento al PNRR è stata definita con il supporto scientifico alla ricerca finalizzata a definire le migliori pratiche di controllo interno, previsto dall'affidamento di tale servizio alla società React S.r.l., con determinazione di aggiudicazione del Direttore del Dipartimento Approvvigionamenti e Logistica n. 139/2024 di data 02.02.2024;
- ritenuto che il presidio e mitigazione del rischio di frodi tramite adozione di specifica strategia sia coerente anche al percorso di revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio;

IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto della suesposta relazione e fatte proprie le motivazioni espresse dal proponente e condivise dal Direttore del Dipartimento affari economico-finanziari, generali e amministrativi;

Acquisito il parere favorevole del direttore amministrativo, del direttore sanitario e del sostituto del direttore per l'integrazione socio sanitaria nella riunione del Consiglio di direzione (verbale rep. n. 59 di data 12/12/2024);

DELIBERA

1. di approvare la strategia aziendale antifrode, con particolare riferimento al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, allegata alla presente deliberazione di cui costituisce parte integrante;
2. di dare atto che a decorrere dalla data di pubblicazione della presente strategia antifrode sul sito istituzionale aziendale nella sezione “Amministrazione Trasparente”, la stessa sarà applicabile alle linee di spesa finanziate con fondi PNRR;
3. di notificare il presente provvedimento ai Dipartimenti tecnico - amministrativi;
4. di incaricare il Dipartimento affari economico-finanziari, generali e amministrativi di dare massima diffusione alla presente deliberazione, in modo da informare tutti i responsabili unici del procedimento, coinvolti in maniera significativa nella procedura;
5. di trasmettere il presente provvedimento al Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia Autonoma di Trento per la condivisione della procedura con il Referente Unico PAT ai sensi dell' art. 3 c. 2 del Contratto Istituzionale di Sviluppo per l'attuazione degli interventi del PNRR- Missione 6.

Allegato: Strategia antifrode APSS, con particolare riferimento al PNRR

Inserita da: Servizio di Internal audit e gestione fiscale / Stedile Giovanna

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Direttore Sanitario

Mariotti Giuliano

Il Direttore Amministrativo

Girardi Sara

Il Sostituto del Direttore per
l'Integrazione socio sanitaria

Torri Emanuele

Il Direttore Generale

Ferro Antonio

Il Dirigente del Servizio Affari Generali

Gherardini Luca