



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **780** del **20.09.2021**

Struttura proponente: UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie

Oggetto: Bilancio di esercizio 2020 : rilevazione insussistenze attive del passivo patrimoniale.

Proponente il Direttore dell'UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie che, con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

F.to Il Direttore UOC
dott. Rosario Magro

Pareri ex art.3 D.L.vo n. 502/92 e succ. mod.

F.to Il Direttore Amministrativo
dott. Stefano Visani

F.to Il Direttore Sanitario
dott.ssa Emilia Anna Vozzella

Il Responsabile dell'UOC G.R.E.F.

Premesso

che in attuazione del D. Lgs. n. 118 del 23/6/2011 recante “ *Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi a norma degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42*”, gli Enti del SSR di cui all'art. 19 c.2 lett. B) e C9 del citato Decreto, sotto la responsabilità ed il coordinamento della Regione , devono garantire la certificabilità dei propri dati di bilancio;

che la Regione Campania al fine di raggiungere le condizioni di certificabilità dei bilanci delle Aziende del SSR ha avviato con i Decreti Commissariali nn. 80/2013, 5/2015, 22/2017 e 63/2018 un “Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) finalizzato alla programmazione delle attività sulla base di “Piano ” con riferimento a quanto statuito con Decreto Ministeriale 1 marzo 2013;

che relativamente all'adeguamento delle procedure amministrativo contabili è stata avviata per tutti gli Enti del SSR un attività di *assessment* sulle aree aziendali definite dal PAC, che ha consentito a ciascun azienda di valutare nel percorso alla certificabilità, lo stato di avanzamento di detto percorso, consentendo di determinare e valutare le necessarie azioni di miglioramento;

Viste

le deliberazioni D.G. n. 467 dell'8.11.2013, n. 732 del 17.10.2016 e n. 694 del 26.10.2018 con le quali è stato approvato il piano di lavoro dell'AOU per il raggiungimento del PAC e le cui attività inizialmente cadenzate a tutto il 31.12.2019, sono state con deliberazione D.G. n.993 dell'11.12.2020 riprogrammate a tutto il 31.12.2021.

Considerato

che a seguito dell'attività di *assessment* delle Aziende, come richiamato, gli uffici regionali preposti hanno definito a livello centrale le procedure amministrativo contabili finalizzate a garantire la corretta implementazione delle correlate azioni previste dal Piano della certificabilità dei bilanci, e che l'AOU con deliberazione n. 760 del 1.8.2019 ha provveduto ad approvare le 28 procedure che disciplinano le attività operative e di controllo minime necessarie a garantire la corretta rilevazione dei fatti di gestione aziendali e quindi l'attendibilità dei dati contabili;

Preso atto

che dai dati della debitoria al 31.12.2020, riscontrata con le risultanze della circolarizzazione dei debiti ed effettuata in attuazione sia della procedura PAC DC9 “ Gestione circolarizzazione fornitori” , sia su specifica richiesta del Collegio Sindacale, sono state verificate molteplici posizioni debitorie determinando una puntuale situazione dei debiti v/ fornitori di beni e servizi al 31.12.2020 da cui sono state accertate insussistenze del passivo per € 2.854.364,40 come da analitico elenco agli atti dell'UOC GREF;

Ritenuto

quindi dover necessariamente rilevare in sede di stesura del Bilancio di esercizio 2020 “Insussistenze attive del passivo patrimoniale “ per l'importo di € 2854.363,40, al fine di rappresentare dati, tali da garantire la corrispondenza ai principi del bilancio.

Propone

Per quanto indicato in premessa l'adozione del deliberato che segue:

- la rilevazione al conto 8010203350 “ Insussistenze attive (del passivo patrimoniale) v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi” dell'importo di €2.854.363,90 come risulta da documentazione agli atti dell'UOC G.R.E.F.

F.to Il Direttore UOC GREF
dott. Rosario Magro

IL DIRETTORE GENERALE

Letta la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore dell'UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie

Preso atto che il Responsabile proponente sottoscrivendolo attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della l. 20/94 e succ. mod.;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per i motivi su esposti, che qui abbiansi per riportati e confermati:

- la rilevazione al conto 8010203350 “ Insussistenze attive del passivo v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi” dell'importo di € 2.854.364,40 , come risulta da documentazione agli atti dell'UOC G.R.E.F; .
- di conferire alla presente esecutività immediata;
- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale

F.to IL DIRETTORE GENERALE
Avv. Anna Iervolino

Data consegna _____

Si dichiara che la presente delibera

È stata affissa all'Albo dell'Azienda, ai sensi dell'art. 124 comma 1 de D.L.gvo 267/2000

Il _____

F.to Il Funzionario
Giacomo Iazzetta

E' divenuta esecutiva il 20.09.2021

F.to Il Funzionario
Giacomo Iazzetta

E' stata trasmessa al Collegio Sindacale

F.to Il Funzionario
Giacomo Iazzetta

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE ESISTENTE AGLI ATTI DELL'UFFICIO

F.to Il Funzionario
Giacomo Iazzetta