



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 710 del 01.08.2019

Struttura proponente: UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie

Oggetto: Piano Operativo Aziendale per l'implementazione del Percorso Attuativo della a Certificabilità dei bilanci dell'Azienda (P.A.C.) - Approvazione procedure amministrativo-contabili.

Proponente il Responsabile del procedimento di attuazione del P.A.C. 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 Referente P.A.C.
Dott. Antonio Vitiello

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. Natale Lo Castro

F.to Il Direttore Sanitario
dott. Gaetano D'Onofrio

Il Responsabile del procedimento

Visto il D.Lgs. 23 giugno 2011 n.118 “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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n.42, che al Titolo II che vede tra i destinatari del provvedimento le “Aziende Ospedaliere Universitarie integrate con il Servizio Sanitario Nazionale”;

Visto il Decreto del Ministro della salute adottato di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze 17 settembre 2012, recante “ *Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli Enti del SSN pubblicato in GU n. 238 dell’11 ottobre 2012*”;

Visto il Decreto Ministeriale 1 marzo 2013 in materia di “*Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie*” pubblicato in GU n. 72 del 26.3.2013;

Visto il Decreto Commissario ad Acta per la prosecuzione del Piano di Rientro del Settore sanitario della Regione Campania n. 80 del 5.7.2013 avente per oggetto “*Attuazione del DM 1 marzo 2013 in materia di definizione dei P.A.C. dei bilanci delle Aziende Sanitarie*” e con cui è stato approvato il Piano Attuativo della Certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie della Regione Campania ;

Preso atto che il Percorso Attuativo della certificabilità dei bilanci, costituisce specifico obiettivo diretto a garantire il pieno coinvolgimento delle Direzioni Aziendali nel processo di realizzazione del PAC, garantendone l’effettiva implementazione, funzionalità e affidabilità delle azioni previste nel cronoprogramma;

Lette le deliberazioni D.G. n. 467 dell’8.11.2013, n. 732 del 17.10.2016 e successiva n. 694 del 26.10.2018 con le quali l’AOU Federico II ha approvato e successivamente aggiornato la calendarizzazione del piano di lavoro per il raggiungimento del PAC da parte dell’A.O.U. Federico II;

Vista la nota Regione Campania prot. 2017.0800345 del 4.12.2017 con cui è stato comunicato all’AOU l’avvio delle attività relative al “progetto art. 79 comma 1 sexies della legge 133/08 e dell’art. 2 comma 70 della L. 191/2009”, che oltre all’intervento di consulenza direzionale ed operativa ha tra gli obiettivi “il ridisegno dei processi e delle procedure amministrativo contabili nell’ambito del percorso di certificabilità dei bilanci” congiuntamente all’implementazione del “Sistema Informativo Amministrativo Contabile unico (SIAC) in tutte le aziende del SSR;

Visto il Decreto del Commissario ad Acta n.63 del 5.7.2018 avente per oggetto “Percorso Attuativo della certificabilità dei Bilanci delle Aziende sanitarie ed implementazione della Contabilità Analitica -Modifiche ed integrazioni al D.C.A. n. 22 del 16.3.2018” che approva la nuova programmazione da concludersi entro e non oltre il 31.12.2019, delle azioni finalizzate all’attuazione del P.A.C. nonché delle specifiche azioni relative alla Contabilità Analitica così come riportate nell’allegato A del citato decreto ;

Preso atto che il Referente Aziendale dott. A. Vitiello ha provveduto, congiuntamente al gruppo di lavoro del RTI progetto ex art. 79, ad avviare la mappatura dei processi amministrativo-contabili richiesti dallo stato di avanzamento delle singole azioni del P.A.C., anche in considerazione dell’implementazione nell’AOU del nuovo Sistema di contabilità - SIAC a partire dal 1 novembre p.v.;

Preso atto che risultano allo stato definite n. 28 procedure amministrativo contabili di seguito elencate, che troveranno piena attuazione all’attodell’implementazione del SIAC, e che occorre necessariamente formalizzare con atto deliberativo, come da documentazione qui unita che forma parte integrante ed inscindibile del presente atto;

Accertato che le seguenti procedure garantiscono la corretta implementazione di correlate azioni del PAC;

Ritenuto di dover approvare formalmente le seguenti procedure amministrativo-contabili:

1. DC1 Gestione anagrafiche
2. DC2 Programmazione degli acquisti

3. DC3 Acquisizione di beni e servizi sanitari
4. DC4 Acquisizione di beni e servizi non sanitari
5. DC5 Acquisizione di beni e servizi aziendali
6. DC6 Gestione Acquisti centrale So.Re.Sa. SpA
7. DC7 Gestione delle convenzioni e prestazioni da privati
8. DC8 Gestione mobilità passiva
9. DC9 Gestione Circolarizzazione Fornitori nell'ambito delle attività di chiusura di bilancio
10. CO1 Gestione del contenzioso
11. CO2 Regolarizzazione delle carte contabili
12. PE1 Gestione del personale
13. PE2 Valutazione del personale
14. DL1 Gestione Tesoreria
15. DL2 Gestione casse aziendali
16. PN1 Gestione del Patrimonio Netto
17. PN2 Gestione chiusure di Bilancio
18. CR1 Gestione Anagrafica
19. CR2 Gestione dei Contributi
20. CR3 Gestione Entrate Proprie
21. CR4 Gestione Mobilità Attiva
22. CR5 Gestione chiusura di bilancio
23. IM1 Gestione delle Immobilizzazioni
24. IM2 Processo di valutazione e ammortamento
25. IM3 Processo delle dismissioni e alienazione delle immobilizzazioni
26. IM4 Gestione chiusura di Bilancio
27. RM 1 Gestione delle rimanenze di magazzino
28. RM 2 Gestione dell'inventario dei beni di consumo

Visto il parere favorevole del Direttore Amministrativo

Visto il parere favorevole del Direttore Sanitario

F.to Il Responsabile del Procedimento
Dott. Antonio Vitiello

Propone

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

di approvare formalmente n. 28 procedure amministrativo-contabili, rientranti nelle azioni del PAC e che allegare alla presente deliberazione ne costituiscono parte integrante ed inscindibile:

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:

- di approvare formalmente n. 28 procedure amministrativo contabili che allegate alla presente deliberazione ne costituiscono parte integrante ed inscindibile;
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
- di inviare la presente al Collegio Sindacale.

F.to IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Vincenzo Viggiani