



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **1086** del **30.12.2020**

Struttura proponente: UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie

Oggetto: “Procedure amministrativo-contabili e Piano dei Centri di rilevazione delle attività, dei ricavi , dei costi e delle variabili produttive di interesse regionale”. Attuazione

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. Stefano Visani

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

Il Responsabile del procedimento

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 per certificabilità dei bilanci si intende l’applicazione di norme e principi contabili di un sistema di procedure amministrativo-contabili che pongano l’ Azienda nella condizione di sottoporsi con esito positivo a verifiche e/o controlli e a revisioni contabili nel rispetto di quanto disposto all’art. 2 del D.M. 17 settembre 2012;

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;

Visto

la Disposizione D.G. n. 239 del 15.7.2013 con la quale è stato nominato il dott. Antonio Vitiello quale Responsabile del procedimento di attuazione del PAC;

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.

il Decreto del Commissario ad Acta n. 27 del 5.3.2019 ad oggetto “ *Adozione Procedure amministrativo contabili e Piano dei Centri di rilevazione delle attività, dei ricavi, dei costi e delle variabili produttive di interesse regionale*”;

Preso atto

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;

Rilevato

che per tutto quanto precede, è necessario rispettare il cronoprogramma sullo stato di avanzamento delle attività del PAC, attraverso la definizione ed implementazione delle attività sottostanti agli obiettivi e alle azioni secondo la rimodulazione proposta nell’allegato 1 alla presente deliberazione ;

che le procedure amministrativo-contabili potranno essere soggette a successive ulteriori modifiche e/o integrazioni a seguito della loro piena implementazione nella procedura SIAC attraverso l’attivazione dei processi afferenti ad ogni Unità Operativa funzionalmente coinvolta;

che risulta altresì necessario recepire il Piano dei Centri di Rilevazione (CRIL) di cui all'Allegato 2, con il correlato Piano di Centri di Costo implementato per l'AOU Federico II;

Considerato

che il Piano Aziendale dei Centri Costo predisposto dall'AOU risulta essere conforme alla struttura organizzativa aziendale e rispetta nella propria struttura il livello minimo di aggregazione e di dettaglio richiesti nel Piano dei CRIL;

Valutato

di nominare quali Referenti Aziendali, i Direttori delle Unità Operative competenti alla realizzazione delle attività previste al completamento dei Percorsi per la Certificazione individuando per le singole procedure i seguenti responsabili:

- a) Immobilizzazioni: Direttore UOC Acquisto Beni e Servizi
- b) Crediti e Ricavi: Direttore UOC Gestione Risorse Economico finanziarie
- c) Disponibilità Liquide: Direttore UOC Gestione Risorse Economico finanziarie
- d) Rimanenze
Beni Sanitari: Direttore UOC Farmacia
Beni non sanitari e/o economici: Direttore UOC Acquisto Beni e Servizi
Beni di natura tecnica: Direttore UOC Gestione Patrimonio Edile Impiantistico
- e) Personale: Direttore UOC Gestione Risorse Umane
- f) Patrimonio netto: Direttore UOC Gestione Risorse Economico finanziarie
- g) Debiti e Costi: Direttore UOC Gestione Risorse Economico finanziarie
- h) Contenzioso: Coordinatore . Staff Direzione Strategica

Ritenuto

di dover incaricare i nominati Responsabili delle singole procedure della loro attuazione, per le tematiche specifiche di interesse, di prevedere eventuali attività operative e di controllo, aggiuntive rispetto a quanto definito a livello regionale, anche in considerazione degli effetti dell'implementazione a regime del SIAC (Sistema Informativo Amministrativo Contabilità regionale);

di dover nominare, referente del Piano dei CRIL, il Coordinatore . Staff Direzione Strategica;

di dover dare concreta attuazione a quanto richiesto;

Propone

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

- di individuare responsabili dell'esecuzione del contenuto del provvedimento che si propone, come specificato nell'Allegato 1, i Direttori delle Unità Operative coinvolte nel processo di completamento del PAC aziendale;
- di stabilire che il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC dovrà essere assicurato entro e non oltre il termine del 31.12.2021, dai Direttori delle Unità Operative competenti alla realizzazione delle attività previste dal completamento dei Percorsi per la Certificazione;
- di demandare ai Direttori responsabili delle Unità Operative interessate i successivi adempimenti di attuazione del provvedimento;
- il Referente P.A.C. aggiornerà periodicamente la Direzione Generale sull'andamento e completamento delle attività in itinere.

F.to Il Referente P.A.C.
dott. Antonio Vitiello

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 unitamente al Responsabile del processo di attuazione del PAC ;

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 il completamento dei Percorsi Attuativi di Certificabilità aziendale (PAC) attraverso l'implementazione delle attività sottostanti agli obiettivi e alle azioni secondo il cronoprogramma di cui all'allegato 1 della presente proposta;
- di approvare il Piano dei Centri di Rilevazione (CRIL) di interesse regionale così come previsto all'allegato 2 della presente proposta;
- di individuare Responsabili dell'esecuzione del contenuto del provvedimento che si propone, come specificato nell'allegato 1, i Direttori delle Unità Operative coinvolte nel processo di completamento dei PAC aziendali;
- di stabilire che il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC dovrà essere assicurato entro il termine del 31.12.2021, dai Direttori delle Unità Operative competenti alla realizzazione delle attività previste dal completamento dei Percorsi per la Certificazione;
- di demandare ai Direttori responsabili delle Unità Operative interessate, i successivi adempimenti di attuazione del provvedimento;
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
- di trasmettere il presente atto deliberativo a tutte le U.O. amministrative aziendali coinvolte nel percorso de quo, al Collegio Sindacale e all'UOD 13 "Vigilanza contabile e amministrativa e percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci di esercizio delle AA.SS" presso la Regione Campania.

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 30.12.2020

F.to Il Funzionario
Giacomo Iazzetta

E' stata trasmessa al Collegio Sindacale

Il Funzionario
Giacomo Iazzetta

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

Il Funzionario
Giacomo Iazzetta