



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **1315**

del **29/11/2023**

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: ``Procedure amministrativo-contabili relative all'implementazione del Percorso per la Certificabilit  del Bilancio - approvazione procedure operative relative all'area PAC
``R`` Rimanenze RM1 e RM2

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Longo

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: ``Procedure amministrativo-contabili relative all'implementazione del Percorso per la Certificabilit  del Bilancio - approvazione procedure operative relative all'area PAC ``R`` Rimanenze RM1 e RM2

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   legittimo nella forma e nella sostanza ed   utile per il servizio pubblico.

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

Il Direttore UOC GREF
dott. Rosario Magro

REGISTRAZIONE CONTABILE

- ☒ Il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico dell'Azienda
- ☐ Il presente provvedimento comporta oneri diretti a carico dell'Azienda

Il Direttore UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie

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;

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;

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 le deliberazioni D.G. n.993 dell’11.12.2020 e n. 1087 del 28.12.2022 riprogrammate a tutto il 31.12.2024;

Preso atto

che con deliberazione D.G. n. 879 del 27.10.2022 l’AOU ha aderito all’Accordo quadro Consip “ Sanità Digitale lotto 6” stipulato tra Consip Spa e ATI KPMG – Ernest & Young – McKinsey & Company e Fondazione Politecnico di Milano – PA Advice a cui l’Azienda ha chiesto di predisporre un Piano operativo della durata di 18 mesi, ai fini della piena implementazione del PAC inerente le procedure amministrativo contabili ed al fine di avviare azioni di miglioramento ed efficacia degli applicativi in uso e completare il processo di mappatura delle azioni previste dal cronoprogramma Regionale;

che le procedure amministrativo-contabili dovranno, ai fini della loro piena implementazione nella procedura SIAC, essere verificate e mappate attraverso l’attivazione e/o revisione dei processi afferenti ad ogni Unità Operativa funzionalmente coinvolta;

che presso l’UOC Gestione Risorse Economiche Finanziarie è stato costituito un gruppo di lavoro con le risorse della Soc. KPMG Spa, a supporto del lavoro di analisi e validazione delle

procedure PAC del Dott. Antonio Vitiello Responsabile PAC, e della Dott.ssa Cinzia Rea rispettivamente RUP e DEC del Citato Piano Operativo;

Considerato

che con deliberazione del DG n.637 del 6.6.2023 sono state approvate le procedure relative alle immobilizzazioni IM1, IM2, IM3 e IM4;

che con deliberazione n. 914 del 7.8.2023 l'AOU ha aderito all'Accordo Quadro Consip per i servizi di supporto alla gestione informatizzata degli "armadi di reparto";

Preso atto che è stata completata la mappatura delle procedure relative alle rimanenze, condivise con le unità operative dell'AOU come riportato negli appositi verbali agli atti;

Considerato che tale attività sarà soggetta ad un ulteriore revisione ed aggiornamento, all'atto della conclusione dell'Accordo Quadro Consip relativo alla citata delibera 914/2023.

Letta la nota Regione Campania prot. 2023.204882 del 18.4.2023, con la quale viene richiesto un aggiornamento sullo stato di avanzamento dei PAC riprogrammati con la DGRC n. 3 del 12.1.2023;

Ritenuto di dover dare concreta attuazione a quanto richiesto;

Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo ai sensi della normativa vigente e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 20/94 e ss.mm.ii. e che lo stesso trova rispondenza nel documento di budget,

Propone

Per quanto indicato in premessa e che qui si intende integralmente riportato, l'adozione del deliberato che segue:

di adottare le procedure operative relative all'area PAC "R –Rimanenze" di seguito elencate, complete della mappatura processi e verifiche, così come predisposte sulla base del Piano Operativo approvato con deliberazione DG 879 del 27.10.2022:

- RM1
- RM2

Il Direttore UOC GREF
dott. Rosario Magro

IL DIRETTORE SANITARIO
Nominato con deliberazione n. 695 del 09.08.2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Nominato con deliberazione n. 694 del 09.08.2022

Vista la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie;

Preso atto della dichiarazione formale e sostanziale di tutto quanto sopra, per quanto di rispettiva competenza;

Redatto da:
Documento firmato digitalmente e conservato a norma di legge

ESPRIMONO

Parere favorevole all'adozione del presente provvedimento.

F.to IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Anna Borrelli

F.to IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Stefano Visani

IL DIRETTORE GENERALE
Nominato con D.G.R.C. n. 327 del 21.06.2022

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;

D E L I B E R A

per i motivi sopra esposti, che si intendono qui di seguito integralmente riportati e confermati:

di approvare le procedure operative relative all'area PAC " R –Rimanenze " di seguito elencate, complete della mappatura processi e verifiche, così come predisposte sulla base del Piano Operativo approvato con deliberazione DG 879 del 27.10.2022:

- RM1
- RM2
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
- di inviare la presente al Collegio Sindacale;
- di inviare la presente all'UOD 04- 13 Vigilanza contabile e amministrativa e percorsi attuativi certificabilità dei bilanci di esercizio delle AA.SS.

F.to IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Longo



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **1315**

del **29/11/2023**

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: ``Procedure amministrativo-contabili relative all'implementazione del Percorso per la Certificabilit  del Bilancio - approvazione procedure operative relative all'area PAC ``R`` Rimanenze RM1 e RM2

SI DICHIARA CHE LA PRESENTE DELIBERA:

È stata pubblicata sull'Albo pretorio dell'Azienda, ai sensi dell'art. 32, Legge n. 69/2009, il 29/11/2023

E' divenuta esecutiva il 09/12/2023

L'addetto alla pubblicazione
Iazzetta Giacomo

Questo atto è stato firmato digitalmente da:

Vitiello Antonio - Responsabile del procedimento U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Rea Cinzia - Delegato U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Visani Stefano - Direttore Amministrativo

Borrelli Anna - Direttore Sanitario

Longo Giuseppe - Direttore Generale

Iazzetta Giacomo - Incaricato alla pubblicazione U.O.S.D. Coordinamento Segreteria della
Direzione Strategica