Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II
Integrata con il Servizio Sanitario Regionale

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **881** del **05/06/2024**

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

Oggetto: ``Procedure amministrativo-contabili relative all`implementazione del Percorso per la Certificabilita` del Bilancio - approvazione procedure operative relative all`area PAC ``A`` ``Parte Generale``

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Longo

Documento firmato digitalmente e conservato a norma di legge

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

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

Oggetto: ``Procedure amministrativo-contabili relative all`implementazione del Percorso per la Certificabilita` del Bilancio - approvazione procedure operative relative all`area PAC ``A`` ``Parte Generale``

Il Direttore dell'U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie, 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

Il Direttore **U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie**
Dott. Rosario Magro

REGISTRAZIONE CONTABILE	
[x]	Il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico dell'Azienda
[]	Il presente provvedimento comporta oneri diretti a carico dell'Azienda

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

Il Direttore U.O.C. 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 ciascuna 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 del28.12.2022 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 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 procedere relative all'Area A-Parte Generale- , condivise con le unità operative dell'AOU come riportato nell'apposito verbale del 07.02.2024, condiviso con gli uffici

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

Letta la nota Regione Campania prot. 0036354 del 22.01.2024, 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 " A- Parte Generale- " allegate alla presente e che ne costituiscono parte integrante, complete della mappatura processi e verifiche, in ossequio al Piano Operativo per la Certificabilità dei Bilanci:

  - Procedure Area Parte Generale

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;

ESPRIMONO

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

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 U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Preso atto che il Direttore U.O.C. proponente il presente provvedimento, 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 ss.mm.ii.;

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 "A PARTE GENERALE" allegate alla presente e che ne costituiscono parte integrante, complete della mappatura processi e verifiche, in ossequio al Piano Operativo per la Certificabilità dei Bilanci:

- Procedure Area Parte Generale

F.to IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Longo

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

Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II
Integrata con il Servizio Sanitario Regionale

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **881** del **05/06/2024**

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

Oggetto: ``Procedure amministrativo-contabili relative all`implementazione del Percorso per la Certificabilita` del Bilancio - approvazione procedure operative relative all`area PAC ``A`` ``Parte Generale``

SI DICHIARA CHE LA PRESENTE DELIBERA:

È stata pubblicata sull'Albo pretorio dell'Azienda, ai sensi dell'art. 32, Legge n. 69/2009, il 05/06/2024

E' divenuta esecutiva il 05/06/2024

L'addetto alla pubblicazione
Iazzetta Giacomo

Documento firmato digitalmente e conservato a norma di legge

Questo atto è stato firmato digitalmente da:

Rea Cinzia - Responsabile del procedimento U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
Rea Cinzia - Delegato U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
Borrelli Anna - Direttore Sanitario
Visani Stefano - Direttore Amministrativo
Longo Giuseppe - Direttore Generale
Iazzetta Giacomo - Incaricato alla pubblicazione U.O.S.D. Coordinamento Segreteria della Direzione Strategica

Documento firmato digitalmente e conservato a norma di legge