

DELIBERA

ADOTTARE, alla luce del percorso di consolidamento dei P.A.C. tracciato con D.A. n. 189/2020, il Manuale delle Procedure amministrativo-contabili predisposte in attuazione dei P.A.C., revisionato ed aggiornato nella versione 4.0 al fine di adeguare le procedure stesse al mutato assetto organizzativo aziendale ed all'implementazione del nuovo software ERP integrato;

TRASMETTERE la presente Deliberazione all'Assessorato della Salute, al Collegio Sindacale, al Responsabile Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, al Responsabile Internal Audit, ai Direttori delle UU.OO. amministrative Aziendali, ai Direttori dei Presidi Ospedalieri, ai Direttori dei Distretti ed ai Direttori dei Dipartimenti Strutturali;

DARE MANDATO al Referente Aziendale P.A.C. di provvedere alla pubblicazione del Manuale nell'apposita sezione denominata "Amministrazione Trasparente" sottosezione "Altri Contenuti" - "PAC" del sito web aziendale;

DICHIARARE la presente Deliberazione immediatamente esecutiva, onde consentire la tempestiva applicazione delle procedure anche alla luce del percorso di consolidamento dei P.A.C. tracciato con D.A. n. 189/2020.



Azienda Sanitaria Provinciale

DELIBERAZIONE N.

2313/DG

DEL

29 GIU 2021

OGGETTO: Revisione Procedure Amministrativo-contabili in attuazione del processo di consolidamento del PAC e adozione Manuale aggiornato versione 4.0

PROPOSTA n. 66 del 28.06.2021

Dipartimento Risorse Tecnologiche e Finanziarie

Il Referente Aziendale PAC
U.O.C. Economico Finanziario
U.O.S. Programmazione e Bilancio
Dott.ssa Cinzia Fazio

Il Funzionario Istruttore
Dott. Sergio Soraci

PUBBLICATA a norma di legge con decorrenza - 4 LUG. 2021

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Catena Di Blasi

Esecutiva il

29 GIU 2021

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Catena Di Blasi

L'anno due mila ventuno il giorno ventinove del mese di giugno in Messina nella sede amministrativa di Via La Farina n. 263,

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
Dott. BERNARDO ALAGNA

Giusta Deliberazione di delega n. 3333/DG del 25/11/2020

assistito dal Sig. CARMELO MANIACI con funzioni di Segretario,

ha adottato la seguente deliberazione, sulla base della proposta di seguito riportata:

Allegati: (da pubblicare sul sito)

- Manuale delle Procedure amministrativo-contabili predisposte in attuazione dei P.A.C., revisionato ed aggiornato nella versione 4.0

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott.ssa Catena Di Blasi)
Catena Di Blasi

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

(Dott. Bernardo Alagna)
Bernardo Alagna

Il Segretario

CARMELO MANIACI
Carmelo Maniaci

IL REFERENTE AZIENDALE PAC

Dott.ssa Cinzia Fazio

PREMESSO che con l'art.1, comma 291 della Legge 23/12/2005 n. 266 sono stati definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, degli Istituti di ricovero di e cura, degli Istituti Zooprofilattici Sperimentali e delle Aziende Ospedaliere Universitarie;

VISTO il Decreto del Ministro della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, 17 settembre 2012, che dispone per gli enti del SSN l'obbligo di garantire, sotto la responsabilità ed il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci; in particolare, l'art. 3 del medesimo decreto dispone che le Regioni debbano presentare un programma d'azione definito "Percorso Attuativo della Certificabilità", finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale, della GSA e del Bilancio consolidato;

VISTO il Decreto del Ministro della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze il 1 marzo 2013, con il quale, al fine di consentire alle Regioni e alle Province autonome di dare attuazione a quanto previsto dall'articolo 3 del D.M. 17 settembre 2012, sono stati definiti i "Percorsi Attuativi della Certificabilità. Requisiti comuni a tutte le Regioni", di cui all'allegato A al suddetto decreto;

VISTO il D.A. n. 2128 del 12/11/2013, con il quale sono stati adottati i "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC)" per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, per la GSA e il Bilancio consolidato dalla Regione Sicilia;

VISTO il D.A. n. 402 del 10 /03/2015, con il quale sono stati aggiornati i "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC)", recependo integralmente raccomandazioni - suggerimenti del Tavolo Ministeriale di cui al verbale del 12 novembre 2014;

VISTO il D.A. n. 1559/2016, con il quale sono stati adottati i nuovi "Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC)" per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, per la GSA e il Bilancio consolidato per la Regione Sicilia, fissando un nuovo cronoprogramma omogeneo per tutte le Aziende sanitarie della Regione;

VISTA la Deliberazione n. 4402/2013, con la quale sono stati adottati i P.A.C. a livello aziendale;

VISTA la Deliberazione n. 1637/2016, con la quale si è proceduto alla riprogrammazione dei tempi di attuazione previsti nei P.A.C., ridefinendo le aree prioritarie di intervento, secondo il cronoprogramma regionale;

VISTE le Delibere nn. 2714, 2715, 2716 e 2717 del 29/11/2016 di adozione delle procedure amministrativo-contabili relative alle aree dei P.A.C. "A" Area generale - Internal Audit, "D" Immobilizzazioni, "E" Rimanenze e "H" Patrimonio netto;

VISTA la Delibera n. 3053/C del 30/10/2017 - Procedure Amministrativo Contabili, implementazione F1.4 - Regolamento Aziendale ALPI;

VISTE le Delibere nn. 3057-3058-3059 del 30/10/2017 di adozione delle procedure amministrativo-contabili relative alle aree dei P.A.C. F "Crediti e Ricavi", G "Disponibilità Liquide", I "Costi e Debiti";

VISTO il D.A. n. 10/2019 con il quale è stato differito al 31 dicembre 2019 il termine per la definizione dell'avviato percorso di consolidamento del PAC Regionale;

VISTA la Delibera n. 796/CS del 28/03/2019 con la quale - alla luce dei gap di disegno emersi in esito alle verifiche svolte da parte della funzione di Internal Audit ed alle evidenze emerse nell'ambito dei percorsi di training on the job con le UU.OO. aziendali - si è proceduto ad una prima revisione delle procedure adottate, raccogliendo in un unico Manuale, per una più agevole e completa consultazione, il set di procedure predisposte nella versione 2.0;

VISTA la successiva Delibera n. 3328/DG del 23/12/2019, con la quale si è proceduto ad ulteriore revisione ed aggiornamento delle procedure (al fine di eliminare taluni refusi meramente redazionali e di recepire segnalazioni e suggerimenti pervenuti da diverse UU.OO.), raccolte nel nuovo Manuale in versione 3.0;

VISTO il D.A. n. 189 del 6 marzo 2020, di modifica del D.A. n. 10/2019, con cui sono stati rimodulati i termini di conclusione del Percorso Attuativo di Certificabilità, rinviando al 30 giugno 2021 il termine per la definizione dell'avviato percorso di Consolidamento del P.A.C.;

PRESO ATTO della necessità di revisionare ulteriormente le procedure amministrativo-contabili, a seguito dell'avvio da gennaio 2020 del nuovo software ERP integrato - la cui applicazione pratica ed implementazione ha impegnato gli operatori aziendali e quelli della softwarehouse stessa in un processo di continuo sviluppo ed adeguamento, tuttora in corso - ed alla luce del nuovo assetto organizzativo delineato nel vigente Atto Aziendale (principalmente, la costituzione della nuova UOC Patrimonio afferente al Dipartimento Risorse Umane, Sviluppo Organizzativo, Affari Generali e Patrimonio, prima afferente all'UOC Economico Finanziario come UOS);

DATO ATTO che il Referente Aziendale PAC che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 3 del D.L.23 ottobre 1996, come modificato dalla L. 20 dicembre 1996 n.639, e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della Legge 6 novembre 2012 n. 190 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità della Pubblica Amministrazione - nonché nell'osservanza dei contenuti del Piano della prevenzione della corruzione 2021/2023;

PROPONE

Per le motivazioni descritte in narrativa, che si intendono integralmente trascritte e riportate:

ADOTTARE, alla luce del percorso di consolidamento dei P.A.C. tracciato con D.A. n. 189/2020, il Manuale delle Procedure amministrativo-contabili predisposte in attuazione dei P.A.C., revisionato ed aggiornato nella versione 4.0 al fine di adeguare le procedure stesse al mutato assetto organizzativo aziendale ed all'implementazione del nuovo software ERP integrato;

TRASMETTERE la presente Deliberazione all'Assessorato della Salute, al Collegio Sindacale, al Responsabile Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, al Responsabile Internal Audit, ai Direttori delle UU.OO. amministrative Aziendali, ai Direttori dei Presidi Ospedalieri, ai Direttori dei Distretti ed ai Direttori dei Dipartimenti Strutturali;

DARE MANDATO al Referente Aziendale P.A.C. di provvedere alla pubblicazione del Manuale nell'apposita sezione denominata "Amministrazione Trasparente" sottosezione "Altri Contenuti" - "PAC" del sito web aziendale;

DICHIARARE la presente Deliberazione immediatamente esecutiva, onde consentire la tempestiva applicazione delle procedure anche alla luce del percorso di consolidamento dei P.A.C. tracciato con D.A. n. 189/2020.

IL REFERENTE AZIENDALE PAC

Dott.ssa Cinzia Fazio

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

Preso atto della suddetta proposta di deliberazione, che qui si intende di seguito riportata e trascritta, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

PRESO ATTO che il Referente Aziendale PAC che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 3 del D.L.23 ottobre 1996, come modificato dalla L. 20 dicembre 1996 n.639, e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della Legge 6 novembre 2012 n. 190 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità della Pubblica Amministrazione - nonché nell'osservanza dei contenuti del Piano della prevenzione della corruzione 2021/2023;

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo;