

**OGGETTO: Percorsi attuativi di Certificabilità (PAC)
approvazione 1° step delle scadenze previste al
30.11.2016**

Dimostrazione della compatibilità economica:

Conto economico

Settore Provveditorato

L'addetto al riscontro

**Il Direttore del
Settore Provveditorato/Econ**

Settore Economico Finanziario

Preso atto di quanto sopra si attesta che il costo previsto
nel presente atto è stato registrato in contabilità generale

L'addetto al riscontro

Il Dirigente Amministrativo

Li, _____

DELIBERAZIONE n° 3003

Adottata nella seduta del 29/11/2016

**dal Direttore Generale
Dott. Angelo Pellicanò**

Con l'intervento dei Sigg.:

D.ssa Rosaria D'Ippolito **Direttore Amministrativo**

Dott. Salvatore Giuffrida **Direttore Sanitario**

e con l'assistenza, quale segretario verbalizzante
della Dott.ssa Lorenza Gilusto

Funzionario istruttoria

Firma

**Responsabile procedimento
(Dott./Sig.)**

Firma

IL Direttore Generale

Premesso che con Decreto del 17/09/2012 dei Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze in attuazione dell'art. 1 comma 291 della Legge 266/2005 è stato disposto a carico degli Enti del SSN l'obbligo di garantire sotto la responsabilità ed il coordinamento delle Regioni di appartenenza la certificabilità dei dati dei relativi bilanci ;

Che con il suddetto decreto sono state emanate norme in materia di certificabilità dei Bilanci sanitari volte all'applicazione di una regolamentazione della materia contabile e del sistema delle procedure amministrative che originano tutti i dati ;

Che in esecuzione dell'intesa del 24.01.2013 tra i Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze , l'Assessorato Regionale della Salute ha richiesto la redazione di specifico percorso aziendale con l'indicazione delle azioni necessarie al conseguimento degli obiettivi previsti nell'Allegato A del Decreto interministeriale sui Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC) nonché del cronoprogramma delle attività di cui alle azioni contenute all'interno dei singoli piani ;

Che questa Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro ha avviato il proprio P.A.C. entro i termini previsti dalla richiesta dell'Assessorato Regionale della Salute ;

Che con nota prot. 8919 del 4.02.2015 , avente per oggetto " Percorsi Attuativi di Certificabilità dei Bilanci degli Enti del SSR " l'Assessorato Regionale della Salute ha provveduto a richiedere la revisione e l'aggiornamento del cronoprogramma già in corso di realizzazione al fine di garantire il pieno recepimento delle innovazioni di cui alla intervenuta normativa in materia di fatturazione elettronica nonché eventuali rettifiche in applicazione dei principi contabili ex Dlgs 118/2011 ;

Che con DA n° 402 del 10.03.2015 sono state recepite le prescrizioni e le raccomandazioni individuate nel verbale del 12.11.2014 Tavolo di Verifica Ministeriale e Comitato LEA;

Che in riferimento agli obiettivi assegnati ai Direttori Generali delle Aziende sanitarie ed Ospedaliere della Regione Sicilia , l'Assessorato Regionale della Salute , di concerto con l'AGENAS , ha ritenuto di individuare uno specifico obiettivo (n°8) necessario a garantire il diretto coinvolgimento nel processo di realizzazione dei PAC ;

CHE il suddetto obiettivo prevede come indicatori i seguenti punti:

- dare evidenza,attraverso i rispettivi siti web istituzionali,del percorso di certificabilità dei bilanci,anche attraverso l'indicazione della specifica fase del processo in corso di realizzazione per dare atto dello stato di avanzamento del percorso ai fini del suo completamento (ANAC Determinazione n°12 del 28/10/2015-II sanità : punto 2.1.3);
- garantire l'effettiva implementazione , funzionalità ed affidabilità presso gli Enti delle azioni previste nel crono programma del PAC approvato dalla Regione

Che con deliberazione n° 1621 del 28.06.2016 questa Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro ha previsto di :

- **ADOTTARE** il documento analitico"PAC Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro
- **DARE ATTO** delle azioni , crono programma di realizzazione e individuazione dei responsabili per singola azione del percorso attuativo di certificabilità di questa Azienda , formulato in esito alle indicazioni fornite con i sopracitati Decreti Assessoriali e con la nota prot.8919/2015 e dell'analisi di fattibilità effettuata in relazione alle Azioni già attivate e di quelle ancora da attivare ;
- **INDIVIDUARE** il Coordinatore interno all'Azienda in rapporto alle attività da espletare per garantire il corretto , completo e tempestivo raggiungimento degli obiettivi previsti nel PAC ;
- **STABILITO** di modificare ed aggiornare il manuale delle procedure amministrativo contabili in adesione alle risultanze delle azioni ancora in corso di realizzazione di cui al crono programma dei PAC;

- **Previsto la relativa pubblicazione** , così come dei successivi steps , nella sezione “Amministrazione Trasparente “ coerentemente con la Determinazione ANAC n°12 del 28/10/2015-II sanità : punto 2.1.3);

Che con DA 1559 del 5.09.2016 , l'Assessorato Regionale della Salute ha ritenuto di modificare parzialmente il DA 402/2015 procedendo alla riprogrammazione delle tempistiche per l'implementazione delle azioni dei nuovi percorsi attuativi di certificabilità (PAC) per gli Enti del SSR , per la GSA ed il Bilancio consolidato per la Regione Siciliana che recepiscono integralmente le raccomandazioni/suggerimenti del Tavolo e Comitato di cui al Verbale del 12.11.2014;

Che con il medesimo DA 1559/2016 viene pertanto riprogrammata la tempistica prevista per l'implementazione delle azioni come riportate nell'allegato A al medesimo Decreto ed allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante ;

CHE con deliberazioni n. 2999, 3000, 3001 e 3002 tutte datate 29/11/2016 sono stati adottati tutti i documenti/regolamenti/manuali/linee guida propedeutici alla attestazione della avvenuta implementazione delle attività del PAC relativamente al primo step del 30.11.2016;

CHE questa Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro ha implementato tutte le attività del Percorso attuativo di Certificabilità (PAC) con scadenza programmata per il 30.11.2016 come dettagliate nell'Allegato A al succitato DA 1559/2016 e relativamente alle aree identificate come segue :

- “A” AREA GENERALE
- “D” “IMMOBILIZZAZIONI”
- “E” “RIMANENZE”
- “H” PATRIMONIO NETTO

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e Sanitario

D E L I B E R A

Per i motivi in premessa indicati che si intendono ripetuti e trascritti :

Dare atto della adozione delle deliberazioni n. 2999, 3000, 3001 e 3002, tutte datate 29/11/2016, con le quali sono stati adottati tutti i documenti/regolamenti/manuali/linee guida propedeutici alla attestazione della avvenuta implementazione delle attività del PAC relativamente al primo step del 30.11.2016;

Approvare l'allegata tabella redatta seguendo le indicazioni contenute nel DA 1559/2016 e dalla quale risulta l'avvenuto adempimento, da parte di questa Azienda Ospedaliera per l'Emergenza ed entro il termine prescritto del 30.11.2016 (1° Step) , della implementazione delle attività previste nel Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) , delle seguenti AREE per le quali incombeva tale termine :

- “A” AREA GENERALE
- “D” “IMMOBILIZZAZIONI”
- “E” “RIMANENZE”
- “H” PATRIMONIO NETTO

DISPORRE la pubblicazione del presente atto , così come dei successivi steps , nella sezione “Amministrazione Trasparente “ coerentemente con la Determinazione ANAC n°12 del 28/10/2015-II sanità : punto 2.1.3);

DARE al presente atto immediata esecuzione

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo dal 14/12 *al* 18/12/2016

Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Rosaria D'Ippolito

Il Direttore Sanitario

Dott. Salvatore Giuffrida

Il Direttore Generale

Dott. Angelo Pellicanò

Il Segretario Verbalizzante

Il Segretario Verbalizzante 