

**OGGETTO: Percorsi attuativi di Certificabilità (PAC).
Approvazione procedure relative alle Aree Crediti e
Ricavi, disponibilità liquide, debiti e costi.**

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° 5498

Adottata nella seduta del **30/10/2017**

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 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 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 ;

Vista la deliberazione n. 3002 del 30/11/2016 di approvazione delle procedure relative al 1° step PAC, appresso specificate:

- Procedura interna aziendale per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti;
- Piano formativo in materia di controlli, legalità e trasparenza;
- Lista di controllo in materia di legalità e trasparenza;
- Codice etico e comportamentale;
- assessment dei sistemi informativi con evidenza delle criticità di processo e disegno delle soluzioni da adottare;
- Funzionigramma aziendale;
- Procedura di gestione dei rilievi e segnalazioni da Regione, Collegio dei Revisori, Revisore esterno;
- Procedura cespiti;
- Procedura magazzino;
- Procedura patrimonio netto;

Vista le seguente documentazione (relativa alle procedure inerenti il 2° step PAC) che, allegata alla presente deliberazione, ne costituisce parte integrante:

- Procedura interna aziendale Area Crediti e Ricavi;
- Procedura interna aziendale Disponibilità liquide;
- Procedura interna aziendale Debiti e Costi;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione della documentazione allegata alla presente e di procedere alla successiva notifica della stessa ai dirigenti / funzionari referenti delle aree predette, nonché a tutto il personale direttamente coinvolto nelle stesse procedure;

Ritenuto altresì opportuno procedere alla pubblicazione della documentazione predetta utilizzando il canale INTRANET aziendale, allo scopo di consentirne la più ampia diffusione;

Ritenuto infine di procedere alla pubblicazione della presente – oltre che all'albo pretorio aziendale – anche sul sito internet dell'azienda, nella sezione "Amministrazione Trasparente " coerentemente con le disposizioni ANAC in materia, con esclusione degli allegati;

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e Sanitario;

Su proposta del responsabile PAC;

D E L I B E R A

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

- di procedere all'approvazione della documentazione appresso specificata, facente parte integrante della presente, allo scopo di consentire l'implementazione delle azioni del Piano Attuativo di Certificabilità rientranti nelle aree "F" (AREA CREDITI E RICAVI), "G" (AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE), "I" (AREA DEBITI E COSTI):

- Procedura interna aziendale Area Crediti e Ricavi;
- Procedura interna aziendale Disponibilità liquide;
- Procedura interna aziendale Debiti e Costi;
- di procedere alla successiva notifica della stessa ai dirigenti / funzionari referenti delle aree predette, nonché a tutto il personale direttamente coinvolto nelle stesse procedure;
- di procedere alla pubblicazione della documentazione predetta utilizzando il canale INTRANET aziendale, allo scopo di consentirne la più ampia diffusione;
- di procedere alla pubblicazione della presente – oltre che all'albo pretorio aziendale – anche sul sito aziendale, nella sezione "Amministrazione Trasparente " coerentemente con Le disposizioni ANAC vigenti, con esclusione degli allegati;
- di trasmettere la presente all'Assessorato della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 2 "Controllo Bilanci degli Enti del S.S.R. – Percorsi Attuativi di Certificabilità".

DARE al presente atto immediata esecuzione

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo dal 5-11 **al** 18-11-17

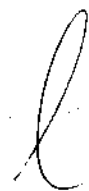
Il Responsabile PAC
Dr. Rosario Privitera

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Rosaria D'Ippolito

Il Direttore Sanitario
Dott. Salvatore Giuffrida

Il Direttore Generale
Dott. Angelo Pellicanò

Il Segretario Verbalizzante


1007