

**OGGETTO: Percorsi attuativi di Certificabilità (PAC)
approvazione 2° step delle scadenze previste al
30.10.2017**

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° 3499

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 SSR 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 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 deliberazione n. 3448 del 30/10/2017 sono stati adottati tutti i documenti/regolamenti/manuali/linee guida propedeutici alla attestazione della avvenuta implementazione delle attività del PAC relativamente al 2° step del 30.10.2017 e, specificatamente:

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

Vista la nota assessoriale prot. n. 70545 del 11/09/2017 avente oggetto "D.A. n. 1559 / 2016 – Stato di avanzamento PAC – scadenza definizione procedure ottobre 2017", con cui è stato trasmesso il report da pubblicare sul sito "Amministrazione Trasparente" dell'Azienda, distinto per area, obiettivo ed azione;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione del predetto report, debitamente compilato, delle indicazioni relative allo stato di attuazione delle aree oggetto del 2° step PAC;

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e Sanitario;

Su proposta del responsabile PAC;

DELIBERA

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

Approvare l'allegato report redatto secondo le indicazioni contenute nella nota assessoriale prot. n. 70545 del 11/09/2017 in premessa citata, dal quale risulta l'avvenuto adempimento, da parte di questa Azienda Ospedaliera per l'Emergenza ed entro il termine prescritto del 30.10.2017 (2° Step) , della implementazione delle attività previste nel Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) , delle seguenti AREE per le quali incombeva tale termine :

- "F" - AREA CREDITI E RICAVI;
- "G" - AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE;
- "I" - AREA DEBITI E COSTI

DISPORRE la pubblicazione del presente atto, nella sezione "Amministrazione Trasparente " coerentemente con le vigenti disposizioni ANAC;

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 13-11-17

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 Pellicano

Il Segretario Verbalizzante