

Deliberazione n° 455 del 21 SET. 2016

OGGETTO: PERCORSI ATTUATIVI PER LA CERTIFICABILITA' DEI BILANCI DELLE
AZIENDE DEL SSN - APPROVAZIONE PAC AZIENDALE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Premesso che

- con il D.lgs. 118/2011 viene resa obbligatoria la tenuta della contabilità economico patrimoniale e la redazione del bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata e del Bilancio Consolidato sanitario regionale;
- con il DM 17/09/2012, in particolare attraverso la casistica applicativa ad esso allegata, sono state poste le basi per la predisposizione dei bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie Pubbliche omogenei a livello nazionale;
- il citato DM 17/09/2012 stabilisce che le Regioni presentino un programma di azione (Percorso Attuativo della Certificabilità - PAC) finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del proprio sistema sanitario;
- con il DM Salute 01/03/2013 - Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC) - (di seguito DM PAC) - pubblicato il 26/3/2013, ha preso avvio la prima fase del processo di avvicinamento alla "certificabilità" dei bilanci delle Aziende Sanitarie pubbliche, della Gestione Sanitaria Accentrata e del Bilancio Consolidato sanitario regionale;
- l'allegato A del DM 01/03/2013 definisce lo schema del PAC, articolandolo su 53 obiettivi, a loro volta suddivisi in 9 aree tematiche di intervento (Requisiti Generali, GSA, Consolidato Regionale, Immobilizzazioni, Rimanenze, Ricavi e Crediti, Tesoreria, Patrimonio Netto, Debiti e Costi);
- la Regione Campania, con decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro n. 80 del 5 luglio 2013, ha provveduto alla predisposizione ed adozione del Percorso Attuativo di Certificabilità in attuazione dei decreti ministeriali del 17 settembre 2012 e del 1 marzo del 2013, in materia di definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie;
- la Regione Campania, con successivo Decreto del Commissario ad Acta n. 5 del 02.02.2015, ha apportato modifiche ed integrazioni al decreto sopra citato provvedendo, tra l'altro, ad approvare il Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC), composto dal Piano analitico delle azioni e dalla Relazione di accompagnamento ed a fissare la data del 1 febbraio 2015, come termine di decorrenza dei 36 mesi previsti dal Decreto Ministeriale del 1 marzo 2013, per la realizzazione degli obiettivi del PAC;
- con nota prot. 2313/C del 20/04/2016 del Commissario ad Acta sono state individuate, nell'ambito degli obiettivi fissati, alcune aree di attività il cui completamento è ritenuto indispensabile, già entro il mese di dicembre 2016, per un sufficiente sistema di rilevazione contabile;

Atteso che

- con la nota prot. 20160010578 del 27/05/2016, la Direzione Amministrativa dell'AORN Sant'Anna e San Sebastiano di Caserta ha individuato il Dr. Alfonso Bonavita, Dirigente Amministrativo, quale responsabile/coordinatore dell'attuazione dei "Percorsi attuativi per la certificabilità dei Bilanci";

- con PEC del 19/07/2016, il Dr. Alfonso Bonavita ha trasmesso una proposta di PAC aziendale in cui sono definite le procedure per gli obiettivi delle aree tematiche di intervento in cui si articola il PAC regionale (Requisiti Generali, GSA, Consolidato Regionale, Immobilizzazioni, Rimanenze, Ricavi e Crediti, Tesoreria, Patrimonio Netto, Debiti e Costi);
- in data 27/07/2016 si è tenuto un incontro tematico presso gli uffici del Commissario ad acta, giusto verbale, allegato alla presente, prot. 4844/c del 03/08/2016 (ALLEGATO 1);
- la Direzione Amministrativa ha provveduto ad adeguare il testo del PAC alle osservazioni della Regione Campania, fatta eccezione per la formalizzazione del nuovo Regolamento di Contabilità da adottarsi con separato provvedimento a seguito dell'ultimazione dei lavori dell'apposito gruppo di lavoro costituito, giusta nota prot. 6125 del 01/04/2016;

Ritenuto di

- dover prendere atto del verbale, prot. 4844/c del 03/08/2016, relativo all'incontro tematico presso gli uffici del Commissario ad acta tenutosi in data 27/07/2016 (ALLEGATO 1);
- dover approvare, in coerenza con i Decreti del Commissario ad Acta n. 80 del 05/07/2013 e n. 5 del 02/02/2015, l'allegato PAC aziendale (ALLEGATO 2) in uno con il correlato scadenziario (ALLEGATO 3);
- dover stabilire che gli obiettivi e le procedure previsti nel PAC aziendale sono parte integrante della strategia aziendale;

Considerato

infine, che la presente deliberazione è formulata previa istruttoria ed estensione conformi alla normativa legislativa vigente in materia

PROPONE

1. di prendere atto del verbale, prot. 4844/c del 03/08/2016, relativo all'incontro tematico presso gli uffici del Commissario ad acta tenutosi in data 27/07/2016 (ALLEGATO 1);
2. di approvare, in coerenza con i Decreti del Commissario ad Acta n. 80 del 05/07/2013 e n. 5 del 02/02/2015, l'allegato PAC aziendale (ALLEGATO 2) in uno con il correlato scadenziario (ALLEGATO 3);
3. di stabilire che gli obiettivi e le procedure previsti nel PAC aziendale sono parte integrante della strategia aziendale;
4. di demandare al Dirigente della U.O.C. "Gestione economico finanziaria e della progettualità europea" la proposta di Regolamento di contabilità in coerenza con le procedure previste nell'adottando PAC;
5. di demandare al Dirigente della U.O.C. S.I.A. le attività propedeutiche all'adeguamento dei sistemi informatici conseguenti all'implementazione delle procedure previste.

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
(Dr. Alfonso Bonavita)



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr. Alberto Di Stasio)



LA COMMISSIONE STRAORDINARIA

tale nominata con Decreto del Presidente della Repubblica del 23/04/2015, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.111 del 15/05/2015;

- letta la suestesa proposta del Direttore Amministrativo;

DELIBERA

di prendere atto della proposta e, per le motivazioni indicate in premessa costituente istruttoria del presente provvedimento, per l'effetto:

- prendere atto del verbale, prot. 4844/c del 03/08/2016, relativo all'incontro tematico presso gli uffici del Commissario ad acta tenutosi in data 27/07/2016 (ALLEGATO 1);
- approvare, in coerenza con i Decreti del Commissario ad Acta n. 80 del 05/07/2013 e n. 5 del 02/02/2015, l'allegato PAC aziendale (ALLEGATO 2) in uno con il correlato scadenziario (ALLEGATO 3);
- stabilire che gli obiettivi e le procedure previsti nel PAC aziendale sono parte integrante della strategia aziendale;
- demandare al Dirigente della U.O.C. "Gestione economico finanziaria e della progettualità europea" la proposta di Regolamento di contabilità in coerenza con le procedure previste nell'adottando PAC;
- demandare al Dirigente della U.O.C. S.I.A. le attività propedeutiche all'adeguamento dei sistemi informatici conseguenti all'implementazione delle procedure previste;
- inviare il presente provvedimento alla Regione Campania, al Collegio Sindacale come per legge, ai Dipartimenti Sanitari ed a tutte le UU.OO.CC. della Direzione amministrativa;
- pubblicare integralmente la presente deliberazione e di dichiararla immediatamente esecutiva.

LA COMMISSIONE STRAORDINARIA

Guercio

Ametta

Pace

