



REGIONE CAMPANIA

AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO"
DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
DI CASERTA

Deliberazione n° 320 del 23 aprile 2019

Oggetto: Procedure Amministrativo Contabili e Piano dei Centri di Rilevazione di Interesse Regionale (CRIL) – Recezione DCA 27/2019 e Adozione

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Premesso che

- con il decreto del Commissario ad Acta n. 125 del 10 ottobre 2012, è stato approvato dalla Regione Campania il Programma relativo all'art. 79, comma 1-sexies, lettera c) del decreto legge 26.06.2008, n. 112, inserito dalla legge di conversione 6 agosto 2008, n.133.
- l'intervento ai sensi dell'art. 79, comma 1-sexies lettera c), della legge 133/2008 e dell'art.2, comma 70, della legge 191/2009 è imperniato sulle seguenti tre linee di attività:
 1. accompagnamento alla Certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie, della GSA e del Consolidato regionale, attraverso il ridisegno dei processi e delle procedure amministrativo contabili;
 2. progettazione, sviluppo ed avviamento operativo del modello di monitoraggio del SSR, volto a garantire la raccolta sistematica e continuativa di tutti i dati necessari per il governo operativo, economico e finanziario delle aziende sanitarie e il monitoraggio dei LEA;
 3. implementazione del Sistema Informativo Amministrativo Contabile unico in tutte le aziende del SSR;
- nell'ambito del suddetto intervento sono previste anche specifiche attività, finalizzate alla definizione ed implementazione delle procedure di contabilità analitica a livello di singola Azienda Sanitaria e GSA - Gestione Sanitaria Accentrata, ed alla realizzazione di una metodologia e di un modello regionale di controllo di gestione;

Visto

- il decreto 1° marzo 2013, emanato dal Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, recante "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità", il quale, tra l'altro, detta gli standard organizzativi, contabili e procedurali per le seguenti aree gestionali:
 - A) Ciclo Attivo: Area Immobilizzazioni
 - B) Ciclo Attivo: Area Rimanenze
 - D) Ciclo Attivo: Area Crediti e Ricavi
 - E) Ciclo Attivo: Area Disponibilità Liquide
 - F) Ciclo Passivo: Patrimonio Netto
 - G) Ciclo Passivo: Area Debiti e Costi;

Rilevato che

- la definizione delle procedure amministrativo contabili e di contabilità analitica e dei relativi strumenti di attuativi nonché lo sviluppo della funzione di controllo interno contabile sono stati oggetto dei decreti commissariali n. 14/2009, n. 60/2011 e n. 53/2017 per quanto attiene il sistema contabile ed la contabilità analitica e dei decreti commissariali n. 80/2013, n. 5/2015, n. 22/2018 e n. 63/2018 per la programmazione dei Percorsi Attuativi della certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie;
- relativamente all'adeguamento delle procedure amministrativo contabili, è stata avviata, per tutti gli Enti del SSR, un'attività di assessment sulle aree aziendali definite dal PAC (Parte Generale, Area Immobilizzazioni, Area Rimanenze, Area Crediti e Ricavi, Aree Disponibilità Liquide, Area Patrimonio Netto e Area Debiti e Costi) che ha consentito di individuare lo stato di avanzamento di ogni singola azienda nel percorso di certificabilità del bilancio, consentendo di determinare e valutare le necessarie azioni di miglioramento;

Rilevato altresì che

- la Regione Campania ha definito il Piano dei Centri di Rilevazione di Interesse Regionale (CRIL) che qualifica l'oggetto minimo a livello regionale rispetto al quale, per ogni singola azienda, sono raccolte, per destinazione, le informazioni relative alle attività e variabili produttive, nonché ai ricavi, costi e margini operativi;
- a livello di singola azienda l'attività di assessment ha comportato una prima transcodifica del piano dei centri di costo nel Piano dei CRIL;

Considerato che

- a seguito dell'attività di assessment gli uffici regionali preposti in collaborazione con l'Advisor Contabile hanno adeguato/definito a livello centrale le procedure amministrativo – contabili relative a: a) Immobilizzazioni, b) Crediti e Ricavi, c) Disponibilità Liquide, d) Rimanenze, e) Personale, f) Patrimonio Netto, g) Debiti e Costi;
- con DCA n. 27 del 05/03/2019 si è provveduto ad approvare le predette procedure amministrativo contabili unitamente a quella relativa al Contenzioso, come dettagliate in Allegato 1 allo stesso DCA, ed il Piano dei centri di Rilevazione di Interesse Regionale (CRIL), di cui all'Allegato 2, disponendo che le medesime procedure ed il piano dei CRIL sarebbero dovute essere recepite ed adottate dalle singole aziende sanitarie con evidenza dei responsabili delle attività ivi rappresentate;

Ritenuto

- di dover recepire il DCA 27 del 05/03/2019 e per l'effetto adottare le singole procedure amministrativo contabili di cui all'Allegato 1 al DCA 27/2019 ed il Piano dei Centri di Rilevazione di Interesse Regionale (CRIL) (Allegato 2) al quale il Piano dei Centri di Costo Aziendale, conforme alla struttura organizzativa aziendale, è già raccordato;
- **altresì** di individuare i responsabili aziendali delle singole procedure amministrativo contabili ed il responsabile della gestione del Piano dei CRIL;

Attestata

la legittimità della presente proposta di deliberazione, che è conforme alla vigente normativa in materia;

PROPONE

Di recepire il DCA 27 del 05/03/2019 e per l'effetto adottare le singole procedure amministrativo contabili relative a: a) Immobilizzazioni, b) Crediti e Ricavi, c) Disponibilità Liquide, d) Rimanenze, e) Personale, f) Patrimonio Netto, g) Debiti e Costi, h) Contenzioso, come meglio dettagliate in Allegato 1 al DCA 27/2019; Di recepire il Piano dei Centri di Rilevazione di Interesse Regionale (CRIL) (Allegato 2 DCA 27/2019) al quale il Piano dei Centri di Costo Aziendale, conforme alla struttura organizzativa aziendale, è già raccordato come da verifiche effettuate dall'Advisor contabile;

Di individuare per le singole procedure amministrativo contabili i responsabili aziendali come di seguito:

- a) Immobilizzazioni: Il Direttore UOC Provveditorato-Economato,
- b) Crediti e Ricavi: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria,
- c) Disponibilità Liquide: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria
- d) Rimanenze beni sanitari: Direttore UOC Farmacia; Rimanenze beni tecnici: Direttore UOC Ingegneria Ospedaliera; Rimanenze beni economici: Direttore UOC provveditorato-Economato,
- e) Personale: Il Direttore UOC Gestione Risorse Umane,
- f) Patrimonio Netto: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria,
- g) Debiti e Costi: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria,
- h) Contenzioso: Il Direttore UOC Affari Legali;

Di incaricare i nominati responsabili delle singole procedure della loro attuazione e, per le tematiche specifiche di interesse, di prevedere attività operative e di controllo aggiuntive rispetto a quanto definito dalle procedure regionali e ciò anche tenuto conto dell'entrata in esercizio del nuovo sistema amministrativo contabile SIAC ;

Di nominare il responsabile della UOC Controllo di Gestione referente della gestione del Piano dei CRIL;

Di inviare copia della presente deliberazione al Commissario ad Acta per il piano di rientro dal disavanzo del SSR, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e Coordinamento del SSR, al Collegio Sindacale, ai Direttori delle UOC nominati responsabili delle procedure amministrativo contabili

Di rendere la presente, vista l'importanza strategica e operativa, immediatamente eseguibile.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Gaetano Gubitosa

Vista la suesposta proposta di deliberazione, si esprime parere favorevole.

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott.ssa Antonietta Siciliano

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Mario Nicola Vittorio Ferrante

nominato con D.G.R.C. n. 297 del 23.05.2017

immesso nelle funzioni con D.P.G.R.C. n.212 del 30.05.2017
deliberazione D.G. n. 1 del 31.05.2017 – immissione in servizio

- Vista la proposta di deliberazione che precede, a firma del Direttore Amministrativo
- Visto il parere favorevole reso sulla stessa dal Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per le causali in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate e trascritte, di prendere atto della proposta di deliberazione che precede e, per l'effetto, di:

Recepire il DCA 27 del 05/03/2019 e per l'effetto adottare le singole procedure amministrativo contabili relative a: a) Immobilizzazioni, b) Crediti e Ricavi, c) Disponibilità Liquide, d) Rimanenze, e) Personale, f) Patrimonio Netto, g) Debiti e Costi, h) Contenzioso, come meglio dettagliate in Allegato 1 al DCA 27/2019;

Recepire il Piano dei Centri di Rilevazione di Interesse Regionale (CRIL) (Allegato 2 DCA 27/2019) al quale il Piano dei Centri di Costo Aziendale, conforme alla struttura organizzativa aziendale, è già ricordato come da verifiche effettuate dall'Advisor contabile;

Individuare per le singole procedure amministrativo contabili i responsabili aziendali come di seguito:

- a) Immobilizzazioni: Il Direttore UOC Provveditorato-Economato,
- b) Crediti e Ricavi: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria,
- c) Disponibilità Liquide: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria,
- d) Rimanenze beni sanitari: Direttore UOC Farmacia; Rimanenze beni tecnici: Direttore UOC Ingegneria Ospedaliera; Rimanenze beni economici: Direttore UOC provveditorato-Economato,
- e) Personale: Il Direttore UOC Gestione Risorse Umane,
- f) Patrimonio Netto: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria,
- g) Debiti e Costi: Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria,
- h) Contenzioso: Il Direttore UOC Affari Legali;

Incaricare i nominati responsabili delle singole procedure della loro attuazione e, per le tematiche specifiche di interesse, di prevedere attività operative e di controllo aggiuntive rispetto a quanto definito dalle procedure regionali e ciò anche tenuto conto dell'entrata in esercizio del nuovo sistema amministrativo contabile SIAC;

Nominare il responsabile della UOC Controllo di Gestione referente della gestione del Piano dei CRIL;

Inviare copia della presente deliberazione al Commissario ad Acta per il piano di rientro dal disavanzo del SSR, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e Coordinamento del SSR, al Collegio Sindacale, ai Direttori delle UOC nominati responsabili delle procedure amministrativo contabili

Rendere la presente, vista l'importanza strategica e operativa, immediatamente eseguibile.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Nicola Vittorio Ferrante

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata sull'Albo Pretorio "on line" di quest'Azienda Ospedaliera dal giorno 24.4.2019

IL FUNZIONARIO
Severino



La presente deliberazione è IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

IL DIRIGENTE AFFARI GENERALI



La presente deliberazione diventa ESECUTIVA il _____
per il decorso termine di gg. 10 (dieci) dalla data di pubblicazione, ai sensi dell'art. 35 comma 6 della Legge Regionale n° 32 del 03/11/1994.

IL DIRIGENTE AFFARI GENERALI

Trasmessa copia della presente deliberazione al COLLEGIO SINDACALE, ai sensi dell'art. 35 della L.R. 03/11/1994 n° 32, in data _____

PER RICEVUTA

La presente deliberazione è stata trasmessa alla STRUTTURA DI CONTROLLO DELLA G.R.C., ai sensi dell'art.35 della L.R. 03/11/1994 n°32, con nota protocollo n° _____ del _____

IL FUNZIONARIO

Deliberazione della G.R. n° _____ del _____

Decisione:

IL DIRETTORE AFFARI GENERALI

La trasmissione di copia della presente Deliberazione viene effettuata ai destinatari indicati nell'atto nelle modalità previste dalla normativa vigente. L'inoltro alle UU.OO. aziendali avverrà in forma digitale ai sensi degli artt. 22 e 45 del D.Lgs. n° 82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni.