



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

DELIBERAZIONE DELLA DIRETTRICE GENERALE

OGGETTO:

L'Estensore:

Proposta N. Del

Allegati:

Numero imputazione spesa Imputazioni di spesa

Data imputazione spesa

Si autorizza l'imputazione della spesa sul conto e l'esercizio indicati entro il limite del budget annuale assegnato al centro di costo richiedente.

Nulla osta, in quanto conforme alle norme di contabilità.
Il Direttore Area Economica Finanziaria

Parere

Il Direttore
Amministrativo

La Direttrice
Generale

Dott.ssa Maria Grazia Furnari

Parere

Il Direttore
Sanitario

La Direttrice Generale dell'AOUP "Paolo Giaccone" di Palermo, Dott.ssa Maria Grazia Furnari, nominata con D.P. n.324 serv.1°/S.G. del 21 giugno 2024 e assistita dal segretario verbalizzante adotta la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata.

Il Segretario verbalizzante



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

LA RESPONSABILE DELLA U.O.C. FARMACIA

Dott.ssa Concetta La Seta

VISTO il Decreto Legislativo 30/12/1992 n. 502 recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria" a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992 n. 421 e ss.mm.ii.;

VISTO il Decreto Legislativo 21 dicembre 1999 n. 517 che disciplina i rapporti tra il Servizio Sanitario Nazionale e le Università a norma dell'art. 6 della legge 30 novembre 1998 n. 419;

VISTO il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" e ss.mm. e ii.;

VISTA la Legge Regionale n. 5 del 14 aprile 2009 pubblicata nella G.U.R.S. parte I n. 17 del 17 aprile 2009, con la quale si stabiliscono le norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale, in conformità ai principi contenuti nel decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO l'art. 8, comma 1, della Legge Regionale n. 5/2009 ai sensi del quale sono costituite le nuove Aziende sanitarie provinciali (A.S.P.), le Aziende ospedaliere (A.O.), le Aziende ospedaliere di rilievo nazionale (A.R.N.A.S.) e le Aziende ospedaliere Universitarie, dotate di personalità giuridica e autonomia imprenditoriale;

VISTA la Delibera n. 1262 del 19/12/2019 di "Approvazione preliminare dell'Atto Aziendale dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone di Palermo";

VISTO il D.A. n. 208 del 10 marzo 2020, di approvazione ai sensi del D. Lgs. n. 517/1999 e ss.mm.ii., del Protocollo di Intesa tra la Regione Siciliana e l'Università degli Studi di Palermo, pubblicato nella G.U.R.S. n. 19 del 3 aprile 2020;

VISTA la Deliberazione n. 569 del 10/07/2020 con la quale è stato approvato l'Atto Aziendale dell'A.O.U.P.;

PREMESSO che con l'art. 1, comma 291, della legge 23/12/2005 n. 266, sono stati definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli istituti di ricovero e cura, degli istituti zooprofilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie;

PREMESSO che l'art. 11 del nuovo Patto per la Salute 2010-2012 prevede che le regioni e le province autonome si impegnino ad avviare le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci, attraverso un percorso che dovrà garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo-contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione degli atti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i. recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n.42" ed in particolare il Titolo II recante "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", nell'ambito del quale è disciplinata, fra l'altro, l'implementazione e la tenuta della contabilità di tipo economico patrimoniale, nonché l'obbligo dei redazione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentuata e del bilancio sanitario consolidato regionale;

RICHIAMATE le disposizioni normative in merito ai controlli interni alle Pubbliche Amministrazioni contenute nel Decreto Legislativo n.286/1999 "Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'art. 11 della Legge 15 marzo 1997 n.59 e nel Decreto Legislativo n. 150/2009 "Attuazione della legge 4 marzo 2009 n.15 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni";



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

VISTA la deliberazione n. 790 del 15/09/2016 di adozione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) che riporta le azioni, il cronoprogramma di realizzazione e l'individuazione dei Responsabili per singola azione del Percorso Attuativo di Certificabilità di questa Azienda;

PRESO ATTO che, questa Amministrazione ha provveduto, nel tempo, alla redazione di procedure P.A.C. dell'Area Generale, Area Immobilizzazioni, Area Patrimonio Netto, Area Rimanenze, Area Crediti e Ricavi, Area Disponibilità Liquide e Area Debiti e Costi, in esecuzione del D.A. n. 1559 del 05.09.2016 e delle direttive assessoriali succedutesi nel tempo in materia;

DATO ATTO che dette procedure sono state pubblicate sul sito web aziendale Sezione Trasparenza (Link: <https://www.policlinico.pa.it/web/guest/percorso-attuativo-di-certificabilit%C3%A0-pac-1>);

RITENUTO necessario definire le modalità e le responsabilità connesse al processo di gestione dei Dispositivi Medici in Conto Deposito al fine di garantire una corretta e coerente registrazione contabile dei costi in contabilità generale ed una puntuale attribuzione dei costi nei pertinenti centri di responsabilità per le UU.OO che utilizzano il conto deposito e conseguente visibilità nei flussi informativi di pertinenza (Flusso ministeriale dei DM consumi e contratti, Flusso Regionale dei beni e servizi);

RITENUTO per quanto sopra, adottare la procedura "Conto Deposito Integrato" afferente all'Area E – Rimanenze dei Percorsi Attuativi di Certificabilità (P.A.C.) al fine di dotare i responsabili delle singole articolazioni aziendali di ulteriori manuali operativi a garanzia del rispetto delle azioni P.A.C. E1.5, E1.6 e 1.7, ferma restando l'attività di verifica circa la loro corretta applicazione, di competenza della funzione Internal Audit;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione ed adozione della procedura Percorsi Attuativi Certificabilità (P.A.C.) "Conto Deposito Integrato" di cui all'Allegato "A" facente parte integrante e sostanziale della presente proposta e di dotare il presente provvedimento dell'immediata esecutività, al fine di consentire a questa Azienda di porre in essere tutte le azioni necessarie per ottemperare alla disciplina vigente in materia, oltre che alle direttive emanate in materia dall'Assessorato regionale della Salute.

DATO ATTO che la Responsabile della U.O.C. Farmacia che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata è conforme alla normativa che disciplina la materia trattata ed è, sia nella forma che nella sostanza, totalmente legittimo, veritiero e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 14/01/1994 n. 20 e ss.mm.ii., e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L. 6/11/2012 n. 190 *"Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione" nonché nell'osservanza dei contenuti del vigente Piano Aziendale della Prevenzione della Corruzione*.

Per le ragioni di fatto e i motivi di diritto in premessa citati che qui si intendono integralmente ripetuti e trascritti:

PROPONE DI

- 1. APPROVARE ED ADOTTARE**, in coerenza con le azioni E1.5, E1.6 ed E1.7 dell'Area E – Rimanenze dei Percorsi Attuativi di Certificabilità (P.A.C.), la procedura "Conto Deposito Integrato" di cui all'Allegato "A" facente parte integrante e sostanziale della presente proposta;
- 2. DARE ATTO** che la procedura di cui sopra rappresenta "procedura di nuova emissione";
- 3. CONFERMARE** che le procedure PAC adottate dall'Azienda sono da intendersi quali *"Regolamenti e direttive aziendali"* e che, eventuali inosservanze, comportano responsabilità dirigenziali, contabili e disciplinari;
- 4. CONFERMARE** che compete ai Responsabili delle diverse articolazioni/strutture aziendali l'istituzione di punti di controllo interno a garanzia del rispetto delle procedure P.A.C., ferma restando l'attività di verifica circa la loro corretta applicazione, di competenza della funzione Internal Audit;



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

5. **PUBBLICARE** il presente provvedimento e il relativo allegato sul sito web aziendale nell'apposita Sezione Amministrazione Trasparente - Altri contenuti - Prevenzione della corruzione e altri contenuti - Percorsi Attuativi della Certificabilità (Link: <https://www.policlinico.pa.it/web/guest/percorso-attuativo-di-certificabilit%C3%A0-pac-1>);
6. **DARE ATTO** che, dal presente provvedimento, non discendono oneri per l'Azienda;
7. **TRASMETTERE** il presente provvedimento al Collegio Sindacale, al Referente aziendale PAC e all'Internal Audit aziendale;
8. **DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 65 della L.R. n.25/93, così come sostituito dalla L.R. n.30/93, attesa la necessità di dover rispettare i termini assegnati dall'Assessorato della Salute per il percorso di consolidamento del P.A.C..

La Direttrice Generale

- Vista la proposta di Deliberazione che precede e che qui si intende integralmente riportata e trascritta;
- Visto il parere favorevole espresso dal Direttore Amministrativo;
- Visto il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario;
- Ritenuto di condividerne il contenuto;
- Assistito dal segretario verbalizzante.

D E L I B E R A

Di approvare la superiore proposta, che qui si intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dalla Responsabile della struttura proponente.