REGIONE SICILIANA

Azienda Ospedaliera

di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione

GARIBALDI

Catania

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 418

Oggetto: **Adozione manuale delle procedure amministrativo-contabili.**

SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE

Bilancio
Sub aggregato di spesa

C.E.

Reg.to al n.

Si attesta che la disponibilità del fondo del sopra riportato sub-aggregato è sufficiente a coprire la spesa prevista dal presente atto.

Per l'Ufficio Riscontro.....

Il Responsabile del Settore .....

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE
Visto:
Si conferma la suindicata disponibilità rilevata dal Settore e si iscrive nelle pertinenti utilizzazioni del budget

Li .....

L' addetto alla verifica della compatibilità economica

Lista di liquidazione n°

Il Dirigente Responsabile del Settore
Economico Finanziario e Patrimoniale
(Dott. Giovanni Roccella)

Settore
Il Responsabile dell'istruttoria
( )

Il Responsabile del procedimento
( )

Il Dirigente Responsabile del Settore
( )

Seduta del giorno 10 LUG. 2015

Nei locali della sede legale dell'Azienda
Piazza S.Maria di Gesù, 5 Catania

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. GIORGIO SANTONOCITO

Nominato con Decreto del Presidente
Della Regione Siciliana N°205/serv.1/S.G. del 24 giugno 2014,giusta art.33, comma 2,L.R. N°5 del 2009

Con la presenza del:

Direttore Amministrativo
Dott. Giovanni Annino

e del

Direttore Sanitario
Dott. Giuseppe Giammanco

Con l'assistenza, quale Segretario

della Dott.ssa Gaetana Bonanno

Sig. Salvatore Ledda

ha adottato la seguente deliberazione

VISTO l'articolo 1, comma 291 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, che dispone che "con decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze e d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, sono 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",

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", e 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 di redazione del bilancio d'esercizio della gestione sanitaria accentrata e del bilancio sanitario consolidato regionale;

VISTO il decreto del Ministro della Salute adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze 17 settembre 2012, recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale", il quale, all"art.2, dispone per gli enti del Servizio sanitario nazionale di cui all°art.l9, comma 2, lettere b) e c) del D.lgs. n.118/2011, l'obbligo di garantire, sotto la responsabilità e il coordinamento delle regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci;

VISTO il decreto del Ministro della Salute adottato di concerto con il Ministro del1"'Economia e delle Finanze 1° marzo 2013, pubblicato nella G.U.R.I del 26 marzo 2013 - Serie Generale n.72 – recante "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità", con il quale al fine di consentire alle regioni e alle province autonome di dare attuazione a quanto previsto dall'articolo 3 del decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012, sono definiti: "I Percorsi Attuativi della Certificabilità. Requisiti comuni a tutte le regioni", di cui all'allegato A al suddetto decreto, nonché i "Contenuti della Relazione periodica di accompagnamento al PAC da predisporsi da parte della regione" di cui all'allegato B del decreto, che ne costituiscono parte integrante;

VISTO il D.A. n. 2128 del 12 novembre 2013 con il quale sono stati adottati i "Percorsi attuativi di certificabilità (PAC)" per gli enti del Servizio sanitario regionale, per la GSA e il bilancio consolidato per la Regione Sicilia;

VISTO il D.A. n. 402 del 10 marzo 2015 con il quale sono stati adottati i nuovi "Percorsi attuativi di certificabilità (PAC)" per gli enti del Servizio sanitario regionale, per la GSA e il bilancio consolidato per la Regione Sicilia, che recepiscono integralmente le raccomandazioni/suggerimenti

del Tavolo e Comitato di cui al verbale del 12 novembre 2015 di cui all'allegato al presente decreto che ne forma integrante e sostanziale;

RITENUTO di doversi dotare di un manuale, anche se in una prima stesura, con l'obiettivo di descrivere le procedure amministrativo contabili che si riferiscono, tuttavia, ad articolazioni organizzative corrispondenti a ruoli tipizzati ed alla configurazione delle relazioni reciproche in modo tale da assicurare il conseguimento dei principi ed obiettivi del controllo e delle connesse garanzie procedurali minime previste per ogni singolo processo.

Su proposta del Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale che con la sottoscrizione del presente atto ne attesta la legittimità e correttezza sia formale che sostanziale;
Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

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

- Di adottare, anche se in una prima stesura, un manuale delle procedure amministrativo contabili con l'obiettivo di descrivere le procedure da seguire in relazione a:
    1. Ciclo Attivo;
    2. Ciclo Magazzino;
    3. Ciclo Finanziario;
    4. Ciclo Personale;
    5. Ciclo Patrimonio;
    6. Ciclo Passivo;
    7. Ciclo Chiusura del Bilancio.
- Trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale;
- Munire la presente della clausola di immediata esecuzione.

Il Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale
Dott. Giovanni Luca Roccella

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Giuseppe Giammanco

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Giovanni Annino

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giorgio Giulio Santonocito

IL SEGRETARIO
Sig. Salvatore Ledda