

**DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE
ASUR
N. DEL**

Oggetto: D.M. Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 01 marzo 2013 "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC)". Nomina Responsabile Aziendale e presa atto procedure.

**IL DIRETTORE GENERALE
ASUR**

- . . . -

VISTO il documento istruttorio, allegato alla presente Determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

ACQUISITI il parere favorevole del Direttore Sanitario;

- D E T E R M I N A -

1. Nominare quale Responsabile aziendale del Coordinamento del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) il Direttore Amministrativo Dott. Pierluigi Gigliucci;
2. Di dare atto dell'aggiornamento dei componenti aziendali dei gruppi di lavoro, come riportato nel documento istruttorio, che si sono avvicendati nella definizione delle procedure in sostituzione dei componenti originari;
3. Di prendere atto delle procedure PAC così come definite dai gruppi di lavoro interaziendali preposti alla loro redazione.
4. Di trasmettere le procedure PAC alle Aree Dipartimentali del Dipartimento ATL e alle Aree Vaste - e per il loro tramite a tutte le UU.OO. interessate - per la loro applicazione a regime e per la verifica della corretta applicazione.
5. di riservarsi, con successivi atti, di adottare le eventuali modifiche delle procedure che si renderanno necessarie;
6. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e ss.mm.ii.;
7. di dichiarare il presente atto non soggetto al controllo regionale, ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informativo aziendale, ai sensi dell'art. 28 della L.R. 26/96 e ss.mm.ii.

Numero	804	Pag.	2
Data	29 DIC. 2017		

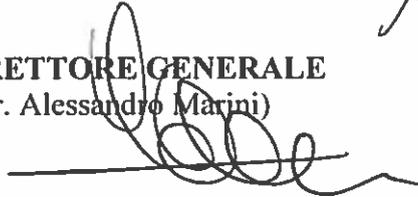
IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Nadia Storti)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Alessandro Marini)



**- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -
(DIREZIONE AMMINISTRATIVA)**

Normativa di riferimento

- D. Lgs. n. 502/92 e ss.mm.ii.;
- DGRM 187/04 “ piano regionale e-health;
- Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006);
- Decreto Interministeriale del 18 Gennaio 2011 “Valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili necessarie ai fini della certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli IRCCS pubblici, anche trasformati in fondazioni, degli IZS e delle aziende ospedaliero-universitarie, ivi compresi i policlinici universitari”
- D.lgs. 118 del 23/06/2011 “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.”
- D.M. 17 settembre 2012 “Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale”;
- D.M. 1° marzo 2013 “Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità”.
- DGRM n. 1667 del 9/12/2012
- Decreto 1/CGS del 9/12/2013
- DGRM n. 536 del 8/7/2015
- DGRM n. 1576 del 19/12/2016

Motivazione:

Con il decreto interministeriale del 17 settembre 2012 viene introdotto l’obbligo di certificabilità dei bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale ed introdotta una metodologia uniforme per la sua attuazione che definisce i requisiti comuni dei Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC) ed il limite entro il quale questi dovranno essere completamente realizzati.

Con il D.M. del 1 Marzo 2013, infine, vengono approvati i Percorsi attuativi della Certificabilità con cui vengono definiti i requisiti comuni in termini di standard organizzativi, contabili e procedurali, schematizzati per cicli contabili e aree di Bilancio.

Per dare adempimento ai decreti citati la Regione Marche ha avviato un percorso di condivisione con le Aziende del Servizio Sanitario Regionale e, per essi, con i rispettivi Referenti delle Strutture Bilancio e

Controllo di Gestione, con lo scopo di individuare le azioni più idonee al raggiungimento di ciascun obiettivo inserito nel PAC.

La Giunta Regionale con la delibera n. 1576 del 19/12/2016 ha stabilito una riprogrammazione del percorso attuativo della certificabilità.

L'ASUR con la determina del Direttore Generale n. 489 del 31/7/2014 ha provveduto a nominare il Responsabile Aziendale del Coordinamento del percorso attuativo nella persona del Direttore Amministrativo gruppi di lavoro per la preparazione dei documenti concernenti le Aree dei PAC in conformità alle normative statali e regionali.

Rispetto alla loro prima individuazione sia il Responsabile aziendale che i componenti dei gruppi di lavoro, sono mutati a causa di avvicendamenti dovuti alle nomine regionali degli organi istituzionali degli Enti del SSR e al normale svolgimento delle vicende lavorative che ha portato alla cessazione di alcuni di loro oppure alla destinazione ad altro incarico.

In tali casi il lavoro dei gruppi è stato concluso da componenti diversi rispetto agli originari. In particolare ciò si è verificato nei seguenti casi:

Area "F" Crediti e Ricavi: la Dott.ssa Ilaria Bucchi è stata sostituita dal dott. Luigi Stortini;

Area "G" Disponibilità Liquide: i componenti Dott. Alessandro Maccioni e Dott.ssa Chiara Balestra sono stati sostituiti dalla Dott.ssa Laura Cardinali e dal Dott. Luigi Stortini;

Area "I" Debiti e Costi: il componente Dott. Luca Squadroni è stato sostituito dall'Ing Stefano Barbabietolini.

I gruppi di lavoro interaziendali hanno definito le seguenti procedure dei PAC:

- Area "D" Immobilizzazioni - capofila Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord; comunicazione del 31/3/2017 prot. 14678;
- Area "E" Rimanenze - capofila Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Ancona; comunicazione del 29/12/2016 prot. 78180;
- Area "F" Crediti e Ricavi - capofila INRCA; comunicazione del 14/12/2015 prot. 32280/15;
- Area "G" Disponibilità Liquide capofila - ASUR, comunicazione del 3/7/2017 prot. 19186
- Area "H" Patrimonio Netto capofila - Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Ancona; comunicazione del 11/12/2015 prot. 62354;
- Area "I" Debiti e Costi - capofila ASUR, comunicazione del 13/11/2017 prot. 32012

Tali procedure sono state contestualmente trasmesse anche alla Regione Marche P.F. Programmazione Economico Finanziaria del SSR.

Le procedure così stabilite devono essere inviate alle varie Aree Dipartimentali del Dipartimento ATL e alle Aree Vaste - e per il loro tramite a tutte le UU.OO. interessate - per la loro applicazione a regime e per la verifica della corretta applicazione.

Per quanto riguarda l' Area "A" - "Requisiti generali" i precedenti componenti aziendali saranno così sostituiti:

Referente il Direttore Amministrativo, che utilizzerà i Direttori Dipartimentali delle Aree ATL a seconda della materia relativa agli "obiettivi" e alle "Azioni" dei PAC.

Esito dell'istruttoria:

1. Nominare quale Responsabile aziendale del Coordinamento del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) il Direttore Amministrativo Dott. Pierluigi Gigliucci;
2. Di dare atto dell'aggiornamento dei componenti aziendali dei gruppi di lavoro, come riportato nel documento istruttorio, che si sono avvicendati nella definizione delle procedure in sostituzione dei componenti originari;
3. Di prendere atto delle procedure PAC così come definite dai gruppi di lavoro interaziendali preposti alla loro redazione.
4. Di trasmettere le procedure PAC alle Aree Dipartimentali del Dipartimento ATL e alle Aree Vaste - e per il loro tramite a tutte le UU.OO. interessate – per la loro applicazione a regime e per la verifica della corretta applicazione.
5. di riservarsi, con successivi atti, di adottare le eventuali modifiche delle procedure che si renderanno necessarie;
6. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e ss.mm.ii.;
7. di dichiarare il presente atto non soggetto al controllo regionale, ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informativo aziendale, ai sensi dell'art. 28 della L.R. 26/96 e ss.mm.ii.

Il Direttore Amministrativo

Dott. Pierluigi Gigliucci

- ALLEGATI -

- Allegato 1 – Procedure PAC Area “D” Immobilizzazioni
- Allegato 2 – Procedura PAC Area “E” Rimanenze
- Allegato 3 – Procedura PAC Area “F” Crediti e Ricavi;
- Allegato 4 – Procedura PAC Area “G” Disponibilità Liquide
- Allegato 5 – Procedura PAC Area “H” Patrimonio Netto
- Allegato 6 – Procedura PAC Area “I” Debiti e Costi