



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N.20230000019 DEL 12/01/2023

OGGETTO: **Manuali P.A.C. - Parziale modifica deliberazione n. 5014 del 21.12.2017, come già modificata con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019, deliberazione n. 1715 del 30/12/2020, deliberazione n. 674 del 30 giugno 2021, n. 799 del 16.06.2022 e deliberazione n. 929 del 11.07.2022.**

| | |
|---|--|
| DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE | PROPOSTA N. 20230000036 DEL 11/01/2023 |
| PROSPETTO DISPONIBILITA' | |
| GESTIONE ANNO | PROVENIENZA Risorse Economiche Finanziarie e Patrimoniali |
| AUTORIZZAZIONE DI SPESA n. | U.O. Bilancio-Contabilità separata- Adempimenti Fiscali |
| AUTORIZZAZIONE DI ENTRATA n. | SEDE Trapani |
| CONTO: | RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Dott.ssa Rosanna Oliva |
| CONTO: | RESPONSABILE U.O. dott.ssa Rosanna Oliva |
| CONTO: | |
| AUTORIZZAZIONE PRESENTE ATTO Euro | |

L'anno duemilaventitre, il giorno dodici del mese di gennaio presso la sede dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani, sita in Trapani nella via Mazzini n° 1

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Ing. Vincenzo Spera, nominato con Decreto Assessorato alla Salute n. 31/gab del 14 luglio 2022, con il parere favorevole del Direttore Amministrativo Dott.ssa Ornella Maria Monasteri, ha adottato la seguente

DELIBERAZIONE

sottoscritta con firma digitale

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO
REFERENTE P.A.C.
Dott.ssa Rosanna Oliva

PREMESSO che, con delibera n. 5014 del 21.12.2017, questa Amministrazione ha proceduto a prendere atto dei Manuali delle 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 in materia;

DATO ATTO che dette procedure sono state pubblicate sul sito web aziendale, nonché trasmesse all'Assessorato ed inviate sia al Collegio Sindacale che all'O.I.V.;

CHE con disposizione prot. n. 5074 del 23/05/2017 è stato istituito il Gruppo Operativo di Internal Audit, quale organismo di controllo interno, indipendente ed autonomo oltre che trasversale alle diverse articolazioni aziendali, cui è stato istituzionalmente demandato il compito di monitorare l'adeguatezza e l'operatività del sistema dei controlli "interni" ed affidato un ruolo di verifica della compliance alle norme regolamentari cristallizzate dai PAC;

CHE a partire dal 6/11/2020 è stato assegnato all'U.O.S. Internal Audit un Dirigente Amministrativo, e a seguire n. 2 Collaboratori Amministrativi a tempo pieno;

CHE con nota 55252 del 17/12/2021 l'Assessorato alla Salute ha comunicato che con D.A. 1211/2021 è stato rideterminato al **31.12.2022 il termine di conclusione del P.A.C.**;

PRESO ATTO della nota assessoriale prot. n. 56133 del 20.12.2022;

RILEVATO che **entro il 16 gennaio 2023** questa ASP dovrà inoltrare, per "AREA", all'Organo di Controllo, tra l'altro, apposita Relazione con cui dare evidenza dei risultati raggiunti e delle criticità affrontate;

CHE con l'ultima delibera n. 929 del 11.07.2022 è stato disposto di:

1. PROCEDERE, a parziale modifica della delibera n. 799 del 16.06.2022, all'approvazione ed adozione dei nuovi Manuali P.A.C., F) Area Crediti e Ricavi e G) Area Disponibilità Liquide; 2. CONFERMARE i Manuali PAC approvati con delibera n. 799 del 16.06.2022, A) Area Generale, D) Area Immobilizzazioni, H) Area Patrimonio Netto, E) Area Rimanenze, I) Area Debiti e Costi; 3. DARE ATTO: a) Che i predetti Manuali PAC sono da intendersi quali "**Regolamenti e direttive aziendali**" e che eventuali inosservanze comportano responsabilità dirigenziali, contabili e disciplinari; b) Che i Regolamenti aziendali, richiamati ed allegati ai Manuali PAC, si intendono vigenti per le parti non espressamente modificate dagli stessi Manuali; c) Che il vigente Funzionigramma delle Strutture alle dirette Dipendenze del Direttore Generale e del Direttore Amministrativo, approvato con delibera n. 769 del 3 aprile 2018, richiamato ed allegato al Manuale PAC "Area Generale", disciplina l'articolazione interna delle strutture organizzative e la analitica descrizione di funzioni, ruoli e responsabilità, unitamente ai "procedimenti" pubblicati nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente sul sito dell'ASP; d) Che, nel rispetto dei vigenti CC.CC.NN.LL., le responsabilità degli adempimenti propri degli Uffici rispondenti a Posizioni Organizzative, elencate nei Manuali P.A.C., si intendono afferire al Responsabile della UOS di pertinenza in assenza di un Titolare di incarico di Posizione Organizzativa; per le Strutture prive di un Titolare di Posizione Organizzativa e di un Responsabile di UOS, le stesse afferiscono direttamente al Responsabile di UOC; e) Che compete ai Dirigenti Responsabili di UU.OO.SS. e di UU.OO.CC. la istituzione di **punti di controllo interno** a garanzia

del rispetto delle procedure P.A.C., ferma restando l'attività di verifica sulla corretta applicazione delle procedure, di pertinenza dell'Internal Audit;

PRESO ATTO dell'esito delle verifiche effettuate dal Gruppo Operativo Internal Audit nel corso del 2022, nonché delle modifiche apportate a talune disposizioni aziendali in materia di procedure di acquisto, procedure ordini NSO, assistenza integrativa e protesica, gestione dell'inventario e dei beni aziendali, da cui le ulteriori modifiche/implementazioni /revisioni apportate ai Manuali P.A.C. dagli appositi Gruppi di lavoro da ultimo modificati come da disposizione prot. n. 162202/2022, e nello specifico ai Manuali P.A.C. , **A) Area Generale , D) Area Immobilizzazioni, E) Area Rimanenze ,F) Area Crediti e Ricavi, G)Area Disponibilità Liquide e I)Area Debiti e Costi;**

ATTESO che a seguito alle modifiche apportate al Manuale PAC Area Debiti e Costi si rende necessario revocare il Regolamento avente ad oggetto la gestione delle fatture passive, a suo tempo adottato con deliberazione n. 1291 del 19.04.2016;

RITENUTO di dover proporre l'adozione dei predetti nuovi Manuali P.A.C 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, da ultimo con nota prot. n. 56133 del 20.12.2022;

DATO ATTO che il Responsabile della Struttura che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è conforme alla normativa vigente con riferimento alla materia trattata ed è, sia nella forma che nella sostanza, totalmente legittimo, veritiero ed utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 14 gennaio 1994 n. 20 e s.m.i., e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L. 6 novembre 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, con particolare riferimento all'assenza di situazioni di conflitto d'interesse in relazione all'oggetto dell'atto e alla tematica connessa.

PROPONE

per le motivazioni di cui in premessa, di:

1. **PROCEDERE** a parziale modifica della delibera n. 5014 del 21.12.2017, già modificata con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019, con delibera n. 1715 del 30.12.2020, deliberazione n. 674 del 30 giugno 2021, deliberazione n. 799 del 16.06.2022 e deliberazione n. 929 del 11.07.2022, all'approvazione ed adozione dei seguenti nuovi Manuali P.A.C. **A) Area Generale , D) Area Immobilizzazioni, E) Area Rimanenze, F) Area Crediti e Ricavi, G)Area Disponibilità Liquide e I)Area Debiti e Costi**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. **REVOCARE**, per effetto del nuovo Manuale Debiti e Costi di cui al punto precedente, il Regolamento avente ad oggetto la gestione delle fatture passive, a suo tempo adottato con deliberazione n. 1291 del 19.04.2016;
3. **DARE ATTO** che rimane confermato il manuale P.A.C. **H) Area Patrimonio Netto;**
4. **CONFERMARE, altresì:**
 - a) Che i Manuali PAC sono da intendersi quali **"Regolamenti e direttive aziendali"** e che eventuali inosservanze comportano *responsabilità dirigenziali, contabili e disciplinari;*
 - b) Che i **Regolamenti aziendali**, richiamati ed allegati ai **Manuli PAC**, si intendono vigenti per le parti non espressamente modificate;

- c) Che, nel rispetto dei vigenti CC.CC.NN.LL., le *responsabilità* degli adempimenti propri degli **Uffici** rispondenti a Posizioni Organizzative, elencate nei Manuali P.A.C., si intendono afferire al Responsabile della UOS di pertinenza, in assenza di un Titolare di incarico di Posizione Organizzativa; per le Strutture prive di un Titolare di Posizione Organizzativa e di un Responsabile di UOS, le stesse afferiscono direttamente al Responsabile di UOC;
- d) Che compete ai Dirigenti Responsabili di UU.OO.SS. e di UU.OO.CC. la istituzione di *punti di controllo interno* a garanzia del rispetto delle procedure P.A.C., ferma restando l'attività di verifica sulla corretta applicazione delle procedure, di pertinenza dell'*Internal Audit*;
5. **PUBBLICARE** il presente provvedimento e i relativi allegati sul sito web aziendale nell'apposita sezione – **Atti e Documenti – P.A.C.**;
6. **PROVVEDERE** a dare la massima diffusione ai manuali in argomento a tutto il personale dell'Azienda, per la dovuta applicazione delle procedure P.A.C., tramite pubblicazione sul sito istituzionale dell'ASP di Trapani;
7. **DARE ATTO** che dal presente provvedimento non discendono oneri per l'Azienda;
8. **TRASMETTERE** il presente provvedimento al competente Assessorato della Salute, al Collegio Sindacale e alla UOS Internal Audit;
9. **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.

L'ESTENSORE DEL PROVVEDIMENTO

(dott.ssa Rosa Alba Mezzapelle)

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(dott.ssa Rosanna Oliva)

IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA

PROPONENTE

(dott.ssa Rosanna Oliva)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA

la proposta di deliberazione che precede e che si intende qui di seguito integralmente riportata e trascritta;

RITENUTO

di condividerne il contenuto;

DELIBERA

di approvare la proposta di deliberazione per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della Struttura proponente e, conseguentemente:

1. **PROCEDERE** a parziale modifica della delibera n. 5014 del 21.12.2017, già modificata con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019, con delibera n. 1715 del 30.12.2020, deliberazione n. 674 del 30 giugno 2021, deliberazione n. 799 del 16.06.2022 e deliberazione n. 929 del 11.07.2022, all'approvazione ed adozione dei seguenti nuovi Manuali P.A.C. **A) Area Generale , D) Area Immobilizzazioni, E) Area Rimanenze ,F) Area Crediti e Ricavi, G)Area Disponibilità Liquide e I)Area Debiti e Costi;**
2. **REVOCARE**, per effetto del nuovo Manuale Debiti e Costi di cui al punto precedente, il Regolamento avente ad oggetto la gestione delle fatture passive, a suo tempo adottato con deliberazione n. 1291 del 19.04.2016;
3. **DARE ATTO** che rimane confermato il manuale P.A.C. **H) Area Patrimonio Netto;**
4. **CONFERMARE, altresì,:**
 - a) Che i Manuali PAC sono da intendersi quali **“Regolamenti e direttive aziendali”** e che eventuali inosservanze comportano *responsabilità dirigenziali, contabili e disciplinari*;
 - b) Che i **Regolamenti aziendali**, richiamati ed allegati ai **Manuli PAC**, si intendono vigenti per le parti non espressamente modificate;
 - c) Che, nel rispetto dei vigenti CC.CC.NN.LL., le *responsabilità* degli adempimenti propri degli **Uffici** rispondenti a Posizioni Organizzative, elencate nei Manuali P.A.C., si intendono afferire al Responsabile della UOS di pertinenza, in assenza di un Titolare di incarico di Posizione Organizzativa; per le Strutture prive di un Titolare di Posizione Organizzativa e di un Responsabile di UOS, le stesse afferiscono direttamente al Responsabile di UOC;
 - d) Che compete ai Dirigenti Responsabili di UU.OO.SS. e di UU.OO.CC. la istituzione di **punti di controllo interno** a garanzia del rispetto delle procedure P.A.C., ferma restando l'attività di verifica sulla corretta applicazione delle procedure, di pertinenza dell'**Internal Audit**;
 - e) **PUBBLICARE** il presente provvedimento e i relativi allegati sul sito web aziendale nell'apposita sezione – **Atti e Documenti – P.A.C.**;
 - f) **PROVVEDERE** a dare la massima diffusione ai manuali in argomento a tutto il personale dell'Azienda, per la dovuta applicazione delle procedure P.A.C., tramite pubblicazione sul sito istituzionale dell'ASP di Trapani;
 - g) **DARE ATTO** che dal presente provvedimento non discendono oneri per l'Azienda;
 - h) **TRASMETTERE** il presente provvedimento al competente Assessorato della Salute, al Collegio Sindacale e alla UOS Internal Audit;
 - i) **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 presente deliberazione è composta – escluso il frontespizio – da n. 4 pagine ed è firmata digitalmente.