



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N.20210000674 DEL 30/06/2021

OGGETTO: Parziale modifica deliberazione n. 5014 del 21.12.2017, come già modificata con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019 e deliberazione n. 1715 del 30/12/2020: approvazione ed adozione Manuali P.A.C.: E) Area Rimanenze; D/H) Area Immobilizzazioni ed Area Patrimonio Netto; I) Area Debiti e Costi.

DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE	PROPOSTA N. 20210000866 DEL 27/06/2021
PROSPETTO DISPONIBILITA' GESTIONE ANNO AUTORIZZAZIONE DI SPESA n. AUTORIZZAZIONE DI ENTRATA n. CONTO: CONTO: CONTO: AUTORIZZAZIONE PRESENTE ATTO Euro	PROVENIENZA Risorse Economiche Finanziarie e Patrimoniali U.O. Bilancio-Contabilità separata- Adempimenti Fiscali SEDE Trapani RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Rosanna Oliva RESPONSABILE U.O. Rosanna Oliva

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

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Paolo Zappalà, nominato con Decreto Assessoriale n. 695 del 31 Luglio 2020, acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo Dott. Sergio Consagra e del Direttore Sanitario Dott. Gioacchino Oddo, 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 a t.d.;

RILEVATO che con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019 e n. 1715 del 30/12/2020 si è provveduto a modificare parzialmente la delibera n. 5014 del 21.12.2017, con conseguente approvazione ed adozione dei nuovi Manuali P.A.C.;

ATTESO che il Gruppo Operativo Internal Audit sta procedendo ad effettuare ulteriori verifiche, e che ci si riserva, pertanto, di modificare/implementare/revisionare le procedure di cui in premessa alla luce degli eventuali ulteriori rilievi del Gruppo Operativo Internal Audit, all'esito delle verifiche effettuate nel corrente anno;

CHE nelle more di quanto sopra il Direttore del Dipartimento Amministrativo, nella qualità di Referente P.A.C., ha ritenuto di dover, comunque, invitare i coordinatori dei Gruppi di Lavoro delle diverse Aree – da ultimo modificato come da disposizione prot. n. 28488 del 4/03/2021 - a modificare/implementare/revisionare le procedure di che trattasi, oltre che per le diverse esigenze procedurali registratesi nel tempo, anche ai fini di una completa e puntuale applicazione della disciplina di cui meglio al D.M. 7 dicembre 2018, che ha individuato nel **Nodo di Smistamento degli Ordini di acquisto (NSO)**, la modalità con cui gestire in via telematica la trasmissione dei documenti informatici che attestano l'ordinazione e l'esecuzione degli acquisti e dei noleggi di beni e servizi per gli enti del SSN, compresi i soggetti che agiscono per loro conto e i fornitori, ai sensi della quale dal 1° gennaio 2021 per i beni e dal 1° gennaio 2022 per i servizi, gli enti del Servizio Sanitario Nazionale e i soggetti che effettuano acquisti per loro conto, non potranno dar corso alla liquidazione e al successivo pagamento a fronte di documenti contenuti in messaggi che non siano stati validati da NSO;

VISTI i verbali relativi alle riunioni di Dipartimento Amministrativo in data 28/01-09/03- 01/04/-22/04/-2021, e i verbali delle Conferenze di servizi in data 05/02- 18/02- 15/04-2021;

VISTO il Decreto Assessoriale n. 189 del 6/3/2020, con cui «*l'art. 1 del D.A. n. 10 del 10 gennaio 2019 è modificato e si individua la data del 30.06.2021 quale termine per la definizione dell'avviato percorso di Consolidamento del P.A.C.*»;

VISTI i seguenti Manuali P.A.C., modificati/integrati dai competenti Gruppi di Lavoro, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento: **E) Area Rimanenze; D/H) Area Immobilizzazioni ed Area Patrimonio Netto; I) Area Debiti e Costi;**

RILEVATO che per l'**Area Debiti e Costi** l'attività di revisione svolta dal gruppo di lavoro ha riguardato principalmente la disciplina prevista dall'art. 5 del manuale, ed in particolare i paragrafi dedicati agli ordini, ai contratti e all'acquisizione delle fatture, e che sono state introdotte le nuove tipologie di ordini NSO e richiamate le disposizioni in materia di fatturazione elettronica, con particolare riguardo ai nuovi casi di rifiuto introdotti dal Decreto del MEF n. 132/2020;

CHE per quanto concerne le fasi della liquidazione e pagamento delle fatture, a seguito dell'introduzione del fascicolo elettronico, si fa riserva di modificare l'attuale Regolamento aziendale per la gestione delle fatture passive, alla luce anche delle nuove linee di indirizzo per l'assistenza integrativa e protesica - in corso di adozione - predisposte dall'apposito gruppo di lavoro all'uopo costituito;

CHE per il manuale **Area Immobilizzazioni ed Area Patrimonio Netto** con l'attività di revisione si è proceduto, tra l'altro, al reinserimento della Commissione Tecnica Acquisti per le competenze di cui meglio al punto 6.5 del Manuale;

CHE per l'**Area Rimanenze**, è stata delineata, tra le altre, come da punto 8.23 del relativo manuale, una procedura provvisoria finalizzata a garantire la registrazione tempestiva del movimento di scarico negli armadi di reparto, nelle more della configurazione dei lettori ottici, ferma restando la necessità di disporre al più presto di sistemi informativi che consentano la sostituzione del registro cartaceo di carico/scarico dei farmaci movimentati all'interno dei reparti ospedalieri, ai fini di una gestione ottimale anche di tale procedura;

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;

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 causali 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 e con delibera n. 1715 del 30.12.2020, all’approvazione ed adozione dei seguenti Manuali P.A.C., parti integranti e sostanziali del presente provvedimento: **E) Area Rimanenze; D/H) Area Immobilizzazioni ed Area Patrimonio Netto; I) Area Debiti e Costi;**
2. **DARE ATTO** della conferma dei seguenti Manuali P.A.C. adottati con deliberazione n. 5014 del 21.12.2017, come modificata con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019 e delibera n. 1715 del 30.12.2020: **A) Area Generale F) Area Crediti e Ricavi; G) Area Disponibilità Liquide.;**
3. **RISERVARSI** di modificare/implementare/revisionare le procedure di cui in premessa alla luce degli eventuali ulteriori rilievi del Gruppo Operativo Internal Audit, sulla base delle verifiche effettuate nel corso del corrente anno, non appena a conoscenza degli esiti delle verifiche di *audit*, nonché a seguito della adozione di nuova regolamentazione aziendale conseguente alla implementazione dei sistemi informativi aziendali;
4. **PUBBLICARE** il presente provvedimento e i relativi allegati sul sito web aziendale nell’apposita sezione – Atti e Documenti – P.A.C.;
5. **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.;
6. **DARE ATTO** che dal presente provvedimento non discendono oneri per l’Azienda;
7. **TRASMETTERE** il presente provvedimento a tutte le strutture interessate alla relativa applicazione e al competente Assessorato della Salute;
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.

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 e con delibera n. 1715 del 30.12.2020, all'approvazione ed adozione dei seguenti Manuali P.A.C., parti integranti e sostanziali del presente provvedimento: **E) Area Rimanenze; D/H) Area Immobilizzazioni ed Area Patrimonio Netto; I) Area Debiti e Costi;**
- 2. DARE ATTO** della conferma dei seguenti Manuali P.A.C. adottati con deliberazione n. 5014 del 21.12.2017, come modificata con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019 delibera n. 1715 del 30.12.2020: **A) Area Generale F) Area Crediti e Ricavi; G) Area Disponibilità Liquide.;**
- 3. RISERVARSI** di modificare/implementare/revisionare le procedure di cui in premessa alla luce degli eventuali ulteriori rilievi del Gruppo Operativo Internal Audit, sulla base delle verifiche effettuate nel corso del corrente anno, non appena a conoscenza degli esiti delle verifiche di *audit*, nonché a seguito della adozione di nuova regolamentazione aziendale conseguente alla implementazione dei sistemi informativi aziendali;
- 4. PUBBLICARE** il presente provvedimento e i relativi allegati sul sito web aziendale nell'apposita sezione – Atti e Documenti – P.A.C.;

5. **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.;
6. **DARE ATTO** che dal presente provvedimento non discendono oneri per l'Azienda;
7. **TRASMETTERE** il presente provvedimento a tutte le strutture interessate alla relativa applicazione e al competente Assessorato della Salute;
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 presente deliberazione è composta – escluso il frontespizio – da n. 5 pagine ed è firmata digitalmente.