



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N.20220000929 DEL 11/07/2022

OGGETTO: Manuali PAC - Parziale modifica delibera n. 799 del 16.06.2022

DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO	PROPOSTA N. 20220001098 DEL 09/07/2022
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE	
PROSPETTO DISPONIBILITA'	PROVENIENZA Risorse Economiche Finanziarie e Patrimoniali
GESTIONE ANNO	U.O.
	SEDE Trapani
AUTORIZZAZIONE DI SPESA n.	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Rosanna Oliva
	RESPONSABILE U.O. Rosanna Oliva
AUTORIZZAZIONE DI ENTRATA n.	
CONTO:	
CONTO:	
CONTO:	
AUTORIZZAZIONE PRESENTE ATTO Euro	

L'anno duemilaventidue, il giorno undici del mese di luglio 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, 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;

CHE con deliberazione n. 1543 del 03/06/2019, n. 1715 del 30/12/2020 e n. 674 del 30/06/2021 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.;

CHE con delibera n. 799 del 16.06.2022 si è ritenuto utile procedere ad ulteriore modifica/implementazione/revisione dei Manuali P.A.C., sia per l'inserimento in ciascun Manuale di apposita tabella "**Matrice di Responsabilità**", sia per gli aggiornamenti conseguenti a nuove disposizioni di legge e/o direttive aziendali riferite alle procedure amministrativo - contabili di che trattasi;

PRESO ATTO della email in data 21 giugno 2022 con cui la UOC Provveditorato ha comunicato che per mero errore materiale era stato pubblicato sul sito web aziendale un Regolamento di cassa economale non rispondente all'allegato della delibera n. 2048 del 05.08.2019;

CHE si rende necessario, pertanto, procedere ad una parziale modifica del Manuale PAC Area Disponibilità Liquide adottato con la predetta delibera n. 799 del 16.06.2022, al fine di allegare il Regolamento vigente in materia di cassa economale;

CHE con l'occasione si ritiene utile integrare ulteriormente la disciplina degli Agenti Contabili di cui al Regolamento adottato con delibera n. 940/2019;

PRESO ATTO della nota prot. n.79992 del 22.06.2022 del Dipartimento di Prevenzione;

RILEVATO che nel nuovo Manuale Crediti e Ricavi non era stata richiamato il parere reso dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale della Sicilia – in risposta all'istanza di interpello n. 920-767/2021 presentata dall'ASP Trapani in data 27/07/2021 relativamente alle tariffe riscosse ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. 32 del 02/02/2021;

RITENUTO di dover procedere alle opportune integrazioni anche di tale Manuale, dando conferma che *i Regolamenti aziendali, richiamati ed allegati ai Manuali PAC, si intendono vigenti per le parti non espressamente modificate;*

CHE, in particolare, per effetto del succitato parere reso dall'Agenzia delle Entrate non è da intendersi più vigente la procedura per la riscossione delle tariffe di cui all'art. 8 del Regolamento aziendale per il recupero crediti, modificata come da allegato Manuale PAC Area Crediti e Ricavi;

RITENUTO, altresì, di dover confermare i rimanenti Manuali PAC dell'Area Generale, Area Immobilizzazioni, Area Patrimonio Netto, Area Rimanenze, e Area Debiti e Costi come approvati con delibera n. n. 799 del 16.06.2022;

RITENUTO di dover 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 motivazioni di cui in premessa:

1. **PROCEDERE**, a parziale modifica della delibera n. 799 del 16.06.2022, all'approvazione ed adozione dei nuovi Manuali P.A.C., parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, **F) Area Crediti e Ricavi e G) Area Disponibilità Liquide;**
2. **CONFERMARE** i Manuali PAC approvati con delibera n. 799 del 16.06.2022, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, **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 **Manuli 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;**
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 Collegio Sindacale 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;

D E L I B E R A

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

1. **APPROVARE ed ADOTTARE**, a parziale modifica della delibera n. 799 del 16.06.2022, i nuovi Manuali P.A.C., parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, **F) Area Crediti e Ricavi e G) Area Disponibilità Liquide;**
2. **CONFERMARE** i Manuali PAC approvati con delibera n. 799 del 16.06.2022, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, **A) Area Generale, D) Area Immobilizzazioni, H) Area Patrimonio Netto, E) Area Rimanenze, I) Area Debiti e Costi;**
3. **DARE ATTO:**
4. Che i predetti Manuali PAC sono da intendersi quali **“Regolamenti e direttive aziendali”** e che eventuali inosservanze comportano *responsabilità dirigenziali, contabili e disciplinari;*

5. Che i **Regolamenti aziendali**, richiamati ed allegati ai **Manuli PAC**, si intendono vigenti per le parti non espressamente modificate dagli stessi Manuali;
6. 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;
7. 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;
8. 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**;
9. **PUBBLICARE** il presente provvedimento e i relativi allegati sul sito web aziendale nell’apposita sezione – **Atti e Documenti – P.A.C.**;
10. **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.;
11. **DARE ATTO** che dal presente provvedimento non discendono oneri per l’Azienda;
12. **TRASMETTERE** il presente provvedimento a tutte le strutture interessate alla relativa applicazione, al Collegio Sindacale e al competente Assessorato della Salute;
13. **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.