

REGIONE SICILIANA  
**Azienda Ospedaliera**  
*di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione*  
**GARIBALDI**  
Catania

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO n. 146

Oggetto: **Approvazione delle procedure amministrativo contabili del percorso attuativo di certificabilità (PAC).**

<p>SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE</p> <p>Bilancio 2017 Sub aggregato di spesa C.E.</p> <p><u>Reg.to</u> al n.</p> <p>Si attesta che la disponibilità del fondo del sopra riportato sub-aggregato è sufficiente a coprire la spesa prevista dal presente atto.</p> <p>Per l'Ufficio Riscontro.....</p> <p>Il Responsabile del Settore .....</p>	<p>Seduta del giorno 18 OTT. 2017</p> <p><i>Nei locali della sede legale dell'Azienda Piazza S. Maria di Gesù, 5 Catania</i></p> <p><b>IL COMMISSARIO</b> <b>Dott. GIORGIO GIULIO SANTONOCITO</b></p> <p>Nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana N° 390/serv.1/S.G. del 01 agosto 2017, giusta art.3, L.R. N° 4 del 01 marzo 2017</p> <p>Con la presenza del:</p> <p><b>Direttore Amministrativo</b> Dott. Giovanni Annino</p> <p>e del</p> <p><b>Direttore Sanitario</b> Dott.ssa Anna Rita Mattaliano</p> <p>Con l'assistenza, quale Segretario del dott. Francesco Marangia</p> <p>ha adottato la seguente deliberazione</p>
<p>SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE</p> <p>Visto:</p> <p>Si conferma la suindicata disponibilità rilevata dal Settore e si iscrive nelle pertinenti utilizzazioni del budget</p> <p>Li .....</p> <p>L' addetto alla verifica della compatibilità economica</p>	
<p>Lista di liquidazione n°</p>	
<p>Il Dirigente Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale (Dott. Giovanni Roccella)</p>	
<p>Settore Economico Finanziario e Patrimoniale</p> <p>Il Responsabile dell'istruttoria</p> <p>Il Responsabile del procedimento</p> <p>Il Dirigente Responsabile del Settore (Dott. Giovanni Roccella)</p>	

## 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. 19, comma 2, lettere b) ed e) 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;
- l'articolo 3 del menzionato decreto ministeriale 17 settembre 2012, con il quale si dispone che le regioni debbano presentare un programma d'azione definito "Percorso attuativo della certificabilità, finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili o procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale";
- il D.M. 1 marzo 2013 emanato dal Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 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;
- 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;
- il D.A. alla salute n. 402 del 10 marzo 2015 concernente l'adozione dei percorsi attuativi di certificabilità (PAC), dei bilanci degli enti del Servizio sanitario regionale con il quale sono adottati i nuovi "Percorsi attuativi di certificabilità (PAC)" per gli enti del Servizio sanitario regionale;
- l'allegato al D.A. n. 402 del 10 marzo 2015 che definisce gli obiettivi, le azioni e la tempistica per l'attuazione del PAC per area di attività;

## CONSIDERATO

- che con verbale di deliberazione del Direttore Generale n. 161 del 22 Febbraio 2017 è stata deliberata l'approvazione, nell'ambito delle procedure amministrativo contabili del percorso attuativo di certificabilità PAC (Area DISPONIBILITA' LIQUIDE), del regolamento dell'attività di riscossione delle casse prestazioni/ticket aziendali;
- che il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC si realizza attraverso l'adozione di Procedure amministrativo contabili necessarie per la realizzazione degli standard organizzativi contabili e procedurali;

## VISTE

- le procedure previste dal PAC per le seguenti Aeree:

1. Area CREDITI E RICAVI;
2. Area DEBITI E COSTI;

### 3. Area DISPONIBILITA' LIQUIDE;

#### RILEVATO

- che le procedure in oggetto, a garanzia di uniformità e omogeneizzazione, dovranno essere applicate dalle strutture aziendali;
- che le citate procedure vanno adottate entro il 30 Ottobre 2017;
- che l'esecuzione delle procedure adottate dovranno essere verificate dal Servizio di Internal Audit;

Su proposta del Responsabile Economico Finanziario che con la sottoscrizione del presente atto apposta sul frontespizio ne attesta la correttezza formale e sostanziale;

Sentito il parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

#### DELIBERA

Per le motivazioni indicate in premessa che qui si intendono integralmente riportate, di adottare le procedure indicate in premessa (Area CREDITI E RICAVI; Area DEBITI E COSTI; Area DISPONIBILITA' LIQUIDE) e allegate alla presente deliberazione, quale parti integranti;

Di pubblicare le procedure approvate nell'apposita sezione prevista sul sito web istituzionale Amministrazione trasparente/Altri Contenuti/Sviluppo Percorso Attuativo di Certificabilità PAC;

Di incaricare, per l'applicazione sistematica delle procedure, ciascuna per gli adempimenti di propria competenza, tutte le strutture indicate nelle procedure stesse;

Di notificare, alle strutture stesse, l'approvazione delle procedure mediante pubblicazione sul sito web istituzionale Amministrazione trasparente /Altri Contenuti/ Sviluppo Percorso Attuativo di Certificabilità PAC e sul portale Intranet Aziendale;

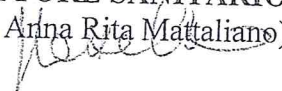
Di incaricare l'Internal Audit di verificare la corretta applicazione da parte delle strutture incaricate dell'esecuzione;

Di munire il presente provvedimento della clausola di immediata esecutività ai sensi della vigente normativa, stante le motivazioni di cui in epigrafe.

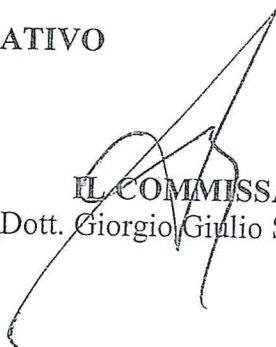
**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**  
(Dott. Giovanni Annino)



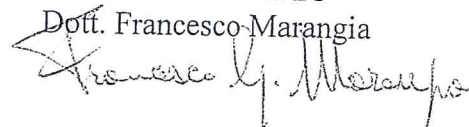
**IL DIRETTORE SANITARIO**  
(Dott.ssa Anna Rita Mattaliano)



**IL COMMISSARIO**  
(Dott. Giorgio Giulio Santonocito)



**IL SEGRETARIO**  
Dott. Francesco Marangia



Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo dell'Azienda, il giorno

\_\_\_\_\_ e ritirata il giorno \_\_\_\_\_

L'addetto alla pubblicazione

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo della Azienda dal

\_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_, ai sensi dell'art. 65 L.R. n. 25/93, così come sostituito dall'art. 53 L.R. n. 30/93,

e contro la stessa non è stata prodotta opposizione.

Catania, \_\_\_\_\_

Il Direttore Amministrativo

Inviata all'Assessorato Regionale alla Sanità il \_\_\_\_\_ prot. n. \_\_\_\_\_

Notificata al Collegio Sindacale il \_\_\_\_\_ prot. n. \_\_\_\_\_

REGIONE SICILIANA  
AZIENDA OSPEDALIERA  
A.R.N.A.S. "GARIBALDI"

La presente copia composta di

N. ...04... fogli è conforme all'originale  
esistente presso questo ufficio.

La presente deliberazione è esecutiva:

immediatamente

perché sono decorsi 10 giorni dalla data della pubblicazione

a seguito del controllo preventivo effettuato dall'Assessorato Regionale per la Sanità:

A) Nota approvazione prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

OVVERO

B) Per decorrenza del termine

Il Funzionario Responsabile

Catania, il 19.10.2017

IL SEGRETARIO