

REGIONE SICILIA
Azienda Ospedaliera
di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione
"GARIBALDI"
Catania

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N° 1348 del 29 DIC. 2023

OGGETTO: Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC), punto D2.4 "Area Immobilizzazioni" - Attività di inventariazione "straordinaria" dei cespiti aziendali allocati presso il P.O. Centro, Area Sanitaria (compresa la Direzione Medica di Presidio).

Proposta n. 47 del 28/12/2023

STRUTTURA PROPONENTE

Settore Economico Finanziario e Patrimoniale

Il Responsabile del Procedimento
(artt. 5-6 L. 241/90)

Il Responsabile del Settore
Dott. Giovanni Luca Roccella

Registrazione Contabile

Budget Anno _____ Conto _____ Importo _____ Aut. _____

Budget Anno _____ Conto _____ Importo _____ Aut. _____

NULLA OSTA, in quanto conforme alle norme di contabilità

Il Dirigente Responsabile
Settore Economico Finanziario e Patrimoniale
(dott. Giovanni Luca Roccella)

Nei locali della sede legale dell'Azienda, Piazza S. Maria di Gesù n. 5, Catania

il Commissario Straordinario, dott. Fabrizio De Nicola,

nominato con D.A. n. 53 del 29.12.2022 (rettificato con D.A. 1/2023) e prorogato con D.A. n. 28/2023 e D.A. 32/2023, con l'assistenza del Segretario, _____ ha adottato la seguente

deliberazione:

Dott.ssa Maria Antonietta Li Calzi

Il Dirigente Responsabile del settore Economico Finanziario e Patrimoniale

Visti

il DM del 17.09.2012, istitutivo dei Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC), la cui attuazione è stata disposta mediante DM 1° Marzo 2013;

l'Atto Deliberativo n. 1589 del 28.12.2022, con il quale sono state approvate dall'Azienda la revisione delle procedure amministrativo contabili del percorso attuativo di certificabilità (PAC) per la gestione, tra l'altro, dell'area immobilizzazioni;

il D.A. n. 14 del 13.01.2023, con il quale è stato disposto il differimento al 31.12.2023 del termine per la definizione dell'avviato percorso di consolidamento del PAC, già stabilito al 31.12.2022 dal D.A. n. 1211 del 22.11.2021;

Preso atto

che nell'ambito dell'attività di monitoraggio dei PAC, l'Assessorato della Salute ha condotto specifici incontri di verifica presso le sedi degli Enti del S.S.R. finalizzati a riscontrare lo stato di attuazione delle procedure PAC e il relativo stato di avanzamento;

che dalle suddette attività di verifica sono emerse alcune criticità, ribadite in linea generale dall'Assessorato della Salute con nota prot.n. 44032 del 07/08/2023, riguardanti, tra l'altro, l'attività di inventariazione dei cespiti aziendali e il conseguente allineamento con il libro cespiti, atteso che l'ultima attività d'inventariazione straordinaria effettuata risale all'anno 2009 ed ha riguardato il P.O. Centro e P.O. Nesima;

che, in considerazione dei rilievi dell'Assessorato, il Responsabile del Settore Economico Finanziario e Patrimoniale, giusta nota prot.n. 500/SEFP del 05/09/2023, ha proposto alla Direzione Strategica aziendale di effettuare, entro il 31/12/2023, un'attività di inventariazione "straordinaria" dei cespiti aziendali allocati presso il P.O. Centro, Area Sanitaria (compresa la Direzione Medica di Presidio) e il conseguente allineamento con il libro cespiti;

che, in considerazione della notevole mole di lavoro e, soprattutto, dei tempi ristretti, è stato chiesto alla stessa Direzione Strategica l'autorizzazione alla formazione di un gruppo di lavoro composto da 5 dipendenti del comparto amministrativo afferenti al Settore Economico Finanziario e Patrimoniale, di cui 2 afferenti l'ufficio Patrimonio, cui assegnare un progetto obiettivo per lo svolgimento della suddetta attività;

che la Direzione Strategica aziendale ha provveduto ad autorizzare lo svolgimento dell'attività in oggetto, secondo le modalità prospettate, mediante nota posta in calce all'istanza prot. n. 500/SEFP del 05/09/2023;

che il suddetto gruppo di lavoro ha svolto, nei tempi stabiliti, l'attività autorizzata, ponendo in essere i seguenti adempimenti:

- Estrazione dall'applicativo aziendale (AREAS) dell'elenco, in formato excel, di tutti i beni etichettati presenti nel Presidio Garibaldi Centro di proprietà di questa Arnas;
- Sopralluogo presso le U.U.O.O. del P.O. Centro area sanitaria e rilevazione dei codici delle stanze afferenti ad ogni Unità operativa e, ove mancanti, assegnazione di nuovi codici stanza;
- Rilevazione dei numeri di inventario dei cespiti presenti all'interno di ogni stanza e, ove mancanti, assegnazione di nuovi numeri, con apposizione della relativa etichetta di tutti i beni non elettromedicali rilevati;

che ai sopralluoghi effettuati, è seguita l'elaborazione dei dati rilevati e l'aggiornamento del gestionale (alla data del sopralluogo), come di seguito specificato:

- Creazione di nuovo centro di consegna "Deposito Inventario 2023" contenente i cespiti non rinvenuti fisicamente alle date dei sopralluoghi, ma comunque presenti nel gestionale aziendale;
- Censimento nel gestionale aziendale e, dunque, nel Libro Cespiti di tutti i beni non elettromedicali rilevati alle date di sopralluogo e sprovvisti di etichetta riportante il numero d'inventario, atteso che la competenza dell'inventariazione dei beni elettromedicali spetta all'Ingegneria Clinica contestualmente al collaudo;
- Aggiornamento allocazione dei cespiti rilevati alla data nelle corrette localizzazioni e centri di consegna;
- Trasferimento virtuale, presso il centro di consegna "Deposito inventario 2023", dei cespiti non rinvenuti fisicamente alle date dei rilievi, ma comunque presenti nel Libro Cespiti elaborato prima delle rilevazioni.

L'attività, come sopra descritta, è stata svolta anche presso l'UOC di Chirurgia Vascolare del P.O. Nesima, atteso che durante la pandemia da COVID-19, un indefinito numero di cespiti del P.O. Centro, rimodulato come presidio COVID, è stato trasferito in via emergenziale e "solo" fisicamente presso la citata Unità.

Dalle risultanze dell'attività svolta alla data del 22/12/2023 ne consegue la situazione contabile come sotto rappresentata:

CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE	BASE AMMORTAMENTO ESPRESSO IN (€)	FONDO AMMORTAMENTO ESPRESSO IN (€)	VALORE NETTO DA AMMORTIZZARE ESPRESSO IN (€)
10102040100	Impianti e macchinari	95.591,44	88.493,52	7.097,91
10102050100	Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.148.553,30	4.138.780,00	9.773,30
10102060100	Mobili e arredi	685.178,12	676.598,42	8.579,70
10102090100	Altri beni	54.034,76	53.961,56	73,20
10102090120	Macchine elettroniche d'ufficio	143.419,86	143.419,86	-
	Totale	5.126.777,48	5.101.253,36	25.524,11

Emerge, pertanto, che tutti i beni presenti nel centro di consegna appositamente creato, sono frutto di dismissioni avvenute dalla data dell'ultima inventariazione straordinaria (2009) ad oggi e non opportunamente comunicate nel corso degli anni al Settore economico-finanziario e patrimoniale. Alla luce di quanto sopra, dunque, i suddetti beni saranno oggetto di dismissione, e quindi definitiva eliminazione dal Libro Cespiti.

In particolare, ai sensi del D.lgs. n. 118/2011, la dismissione di tali cespiti, trattandosi di beni "non finanziati in c/capitale" di proprietà di questa Arnas, acquistati quindi con Contributi in c/esercizio, e dunque non genererà costi a carico del bilancio aziendale (vedi Allegato n. 5 "Scritture contabili di dismissione cespiti Deposito Inventario 2023").

Si precisa, altresì, che nell'ambito dell'attività di inventariazione straordinaria, si è rilevato che le attrezzature elettromedicali contrassegnate da etichetta avente codice identificativo "10", sono state oggetto di nuova inventariazione da parte della società esterna che si occupa della manutenzione e collaudo delle attrezzature che ha provveduto ad etichettarle con il codice identificativo "15". Le stesse sono state inserite con il medesimo codice identificativo da parte dell'ufficio Patrimonio, sull'applicativo aziendale (Areas).

Attestata la legittimità formale e sostanziale dell'odierna proposta e la sua conformità alla normativa disciplinante la materia trattata, ivi compreso il rispetto della disciplina di cui alla L. 190/2012.

PROPONE

per le motivazioni descritte in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

1. prendere atto dell'attività di inventariazione "straordinaria" dei cespiti aziendali allocati presso il P.O. Centro, Area Sanitaria (compresa la Direzione Medica di Presidio);
2. dismettere le attrezzature elettromedicali di proprietà di questa ARNAS aventi codice identificativo "10", afferenti al Presidio Garibaldi Centro e Nesima;
3. dismettere tutti i cespiti trasferiti sul centro di consegna "Deposito Inventario 2023" appositamente creato e contestuale rilevazione contabile della dismissione;
4. approvare l'allineamento del libro cespiti relativamente alle risultanze dell'attività condotta;
5. munire il presente provvedimento della clausola di immediata esecutività, attesa la scadenza del 31/12/2023, assegnata dall'Assessorato Regionale della Salute.

Il Dirigente Responsabile del settore Economico Finanziario e Patrimoniale

Dott. Giovanni Luca Roccella

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Preso atto della proposta di deliberazione, che qui si intende riportata e trascritta, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Preso atto dell'attestazione di legittimità e di conformità alla normativa disciplinante la materia espressa dal dirigente che propone la presente deliberazione;

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario aziendale

DELIBERA

di approvare la superiore proposta per come formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente e, pertanto:

1. prendere atto dell'attività di inventariazione "straordinaria" dei cespiti aziendali allocati presso il P.O. Centro, Area Sanitaria (compresa la Direzione Medica di Presidio);
2. dismettere le attrezzature elettromedicali di proprietà di questa ARNAS aventi codice identificativo "10", afferenti al Presidio Garibaldi Centro e Nesima;
3. dismettere tutti i cespiti trasferiti sul centro di consegna "Deposito Inventario 2023" appositamente creato e contestuale rilevazione contabile della dismissione;
4. approvare l'allineamento del libro cespiti relativamente alle risultanze dell'attività condotta;
5. munire il presente provvedimento della clausola di immediata esecutività, attesa la scadenza del 31/12/2023, assegnata dall'Assessorato Regionale della Salute.

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Giovanni Annino)

Il Direttore Sanitario
(Dott. Giuseppe Giannanco)

Il Commissario Straordinario
(Dott. Fabrizio De Nicola)

Il Segretario

Maria Antonietta L'Esposito
Maria Antonietta L'Esposito

Allegati:

1. Tabella con date dei sopralluoghi effettuati e descrizione delle UU.OO. oggetto di inventariazione straordinaria fisica;
2. Planimetria generale analitica del Presidio Ospedaliero Garibaldi Centro;
3. Verbali di inventariazione fisica espletate presso le UU.OO.;
4. Stampa libro cespiti contenente i beni oggetto di dismissione;
5. Scritture contabili di dismissione cespiti Deposito Inventario 2023 e sterilizzazione minusvalenza.

Si riserva di allegare la lista dei cespiti dismessi a data successiva all'approvazione della presente deliberazione.

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 della Salute il _____ Prot. n. _____

Notificata al Collegio Sindacale il _____ Prot. n. _____

La presente deliberazione è esecutiva:

- immediatamente
- perché sono decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione
- a seguito del controllo preventivo effettuato dall'Assessorato Regionale per la Sanità:
 - a. nota di approvazione prot. n. _____ del _____
 - b. per decorrenza del termine

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
