

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

DELIBERAZIONE COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 380 del

10 MAG. 2024

OGGETTO: Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC), punto D2.4 "Area Immobilizzazioni" – Presa d'atto dell'attività di elaborazione dati e allineamento contabile al 31/12/2023 relativamente ai cespiti aziendali oggetto di inventariazione "straordinaria" allocati presso il P.O. Centro – Area Sanitaria e Area Amministrativa.

Proposta n. 32 del 10.05.2024

STRUTTURA PROPONENTE
Settore Economico Finanziario e Patrimoniale

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

Il Capo 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, dr. Giuseppe Giammanco,

nominato con D.A. n. 1/2024/GAB del 31.01.2024 con l'assistenza del Segretario,

Dott. Luca Fallica

ha adottato la seguente deliberazione:

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 la suddetta attività inerente l'Area Sanitaria, è stata ultimata in data 28/12/2023 con l'adozione dell'atto deliberativo del Commissario Straordinario n. 1349 del 29/12/2023;

che nell'ambito dell'attività di inventariazione straordinaria dei cespiti aziendali, oltre la ricognizione delle UU.OO. di cui sopra, vi rientrano anche le UU.OO. Amministrative del P.O. Centro;

che con la nota prot.n. 593/S.E.F.P. del 30/10/2023, è stato richiesto dunque alle UU.OO. del P.O. Centro, Area Amministrativa, di procedere alla ricognizione di tutti i beni presenti nelle stanze assegnate a ciascuna Unità;

che la suddetta ricognizione è stata effettuata dai consegnatari, attraverso la compilazione di apposito form editabile allegato alla citata nota 593/S.E.F.P. del 30/10/2023, firmato dagli stessi consegnatari e controfirmato dal responsabile dell'Unità Operativa;

che la sopra citata attività inerente l'Area Amministrativa, è stata ultimata nel 2023 e formalizzata in data 25/03/2024, con l'adozione dell'atto deliberativo del Commissario Straordinario n. 257 del 08/04/2024.

Atteso

Che alla luce dei risultati contabili delle attività di inventariazione condotte, inerenti l'Area Sanitaria e l'Area Amministrativa, si sono rese necessarie le seguenti ulteriori attività di elaborazione dati e allineamento contabile al 31/12/2023:

- Aggiornamento dei valori contabili del centro di consegna virtuale "Deposito Inventario 2023" afferente l'area Sanitaria, a seguito dell'attività di inventariazione straordinaria dei cespiti relativi all'Area Amministrativa;
- Trasferimento in apposita stanza virtuale, creata in applicativo, avente localizzazione A1E100 e denominata "Deposito Inventario Nesima", di tutti i cespiti elettromedicali, presenti nell'applicativo aziendale presso il presidio P.O. Centro, non rinvenuti fisicamente durante le attività di inventariazione, ma dichiarati esistenti presso il P.O. Nesima, dall' U.O.S. Ingegneria Clinica e presenti nell'elenco elaborato dalla stessa Unità;
- Trasferimento virtuale presso il centro di consegna "Deposito Inventario 2023" afferente l'Area Sanitaria, degli elettromedicali non rinvenuti fisicamente durante le attività di inventariazione e dichiarati non esistenti dall'U.O.S. Ingegneria Clinica, in nessuno dei due Presidi Aziendali;
- Trasferimento virtuale presso il centro di consegna "Deposito Inventario 2023" afferente l'Area Sanitaria dei beni presenti in applicativo con il codice 9, che durante le attività di inventariazione straordinaria sono stati trovati privi di etichette;
- Nuova etichettatura e contestuale registrazione presso il libro cespiti, di tutti i beni rinvenuti privi di contrassegno;

Le attività di cui sopra, hanno prodotto delle variazioni di natura contabile al 31/12/2023, sui valori dei cespiti indicati nella tabella della deliberazione n. 1349 del 29/12/2023, che pertanto risulta integralmente sostituita dalla tabella di seguito rappresentata.

Per quanto sopra, si rappresenta l'aggiornamento dei dati contabili relativi ai cespiti distinti per conto patrimoniale, base di ammortamento e valore netto da ammortizzare:

CONTO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE	BASE AMMORTAMENTO ESPRESSO IN (€)	FONDO AMMORTAMENTO ESPRESSO IN (€)	VALORE NETTO DA AMMORTIZZARE ESPRESSO IN (€)
10102040100	Impianti e macchinari	68.995,60	68.995,60	-
10102050100	Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.769.414,49	5.759.941,19	9.473,30
10102060100	Mobili e arredi	1.491.762,15	1.481.822,93	9.939,22
10102090100	Altri beni	112.816,82	112.743,62	73,20
10102090120	Macchine elettroniche d'ufficio	242.357,14	242.046,04	311,10
	Totale	7.685.346,20	7.665.549,38	19.796,82

Rilevato

che a seguito dell'attività di ricognizione di tutti beni dell'Area Amministrativa, alcuni cespiti depositati in precedenza, presso il centro di consegna "Deposito Inventario 2023", sono stati rinvenuti presso le UU.OO. Amministrative e quindi riallocati correttamente;

che tutti i cespiti contenuti virtualmente nel centro di consegna "Deposito Inventario 2023", saranno oggetto di dismissione, e quindi definitiva eliminazione dal Libro Cespiti;

che ai sensi del D.lgs. n. 118/2011, la dismissione di tali cespiti - trattandosi di beni acquistati con Contributi in c/esercizio - non genererà costi a carico del bilancio aziendale (vedi Allegato n. 2 "Scritture contabili di dismissione cespiti Deposito Inventario 2023").

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'aggiornamento dei valori contabili del centro di consegna virtuale "Deposito Inventario 2023" afferente l'area Sanitaria, a seguito dell'attività di inventariazione straordinaria dei cespiti relativi all'Area Amministrativa;
2. prendere atto del trasferimento in apposita stanza virtuale, creata in applicativo, avente localizzazione A1E100 e denominata "Deposito Inventario Nesima", di tutti i cespiti elettromedicali, presenti nell'applicativo aziendale presso il presidio P.O. Centro, non rinvenuti fisicamente durante le attività di inventariazione, ma dichiarati esistenti presso il P.O. Nesima, dall' U.O.S. Ingegneria Clinica e presenti nell'elenco elaborato dalla stessa Unità;
3. prendere atto della nuova etichettatura e contestuale registrazione presso il libro cespiti, di tutti i beni rinvenuti privi di contrassegno;
4. dismettere al 31/12/2023, tutti i cespiti contenuti virtualmente nel centro di consegna "Deposito Inventario 2023" e contestuale rilevazione contabile della dismissione;
5. approvare l'allineamento del libro cespiti, relativamente alle risultanze dell'attività condotta;
6. munire il presente provvedimento della clausola di immediata esecutività.

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

DELIBERA

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

1. prendere atto dell'aggiornamento dei valori contabili del centro di consegna virtuale "Deposito Inventario 2023" afferente l'area Sanitaria a seguito dell'attività di inventariazione straordinaria dei cespiti relativi all'Area Amministrativa;
2. prendere atto del trasferimento in apposita stanza virtuale, creata in applicativo, avente localizzazione A1E100 e denominata "Deposito Inventario Nesima", di tutti i cespiti elettromedicali, presenti nell'applicativo aziendale presso il presidio P.O. Centro, non rinvenuti fisicamente durante le attività di inventariazione, ma dichiarati esistenti presso il P.O. Nesima, dall' U.O.S. Ingegneria Clinica e presenti nell'elenco elaborato dalla stessa Unità;
3. prendere atto della nuova etichettatura e contestuale registrazione presso il libro cespiti, di tutti i beni rinvenuti privi di contrassegno;
4. dismettere al 31/12/2023, tutti i cespiti contenuti virtualmente nel centro di consegna "Deposito Inventario 2023" e contestuale rilevazione contabile della dismissione;
5. approvare l'allineamento del libro cespiti, relativamente alle risultanze dell'attività condotta;
6. munire il presente provvedimento della clausola di immediata esecutività.

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Giovanni Annino)

Il Segretario
Dott. Luca Fallica

Il Commissario Straordinario
(Dr. Giuseppe Giammanco)

Allegati:

1. Stampa libro cespiti contenente i beni oggetto di dismissione;
2. 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
