

AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI

Via del Terminillo, 42 - 02100 – Rieti - C.F. e P.I. 00821180577
Tel. 0746-2781-PEC asl.rieti@pec.it – www.asl.rieti.it

Commissario Straordinario Dott. Mauro Maccari
(Decreto Presidente Regione Lazio n.T00043 del 24/05/2023)
Deliberazione del Commissario Straordinario n.1 del 26/05/2023

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO n. 1220/C.S./2024 del 20/12/2024

STRUTTURA PROPONENTE

UOC ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Aggiornamento Piano Attuativo di Certificabilità (PAC) e attribuzione della funzione di referente Aziendale PAC – Attuazione DGR 938 del 15/11/2024.

Estensore: Sig./Dott. De Santis Daniela

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n.165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.

Responsabile del Procedimento: Dott. De Santis Daniela

Data 20/12/2024 Firmato elettronicamente da De Santis Daniela

Il Dirigente: Dott. Rossetti Antonella

Data 20/12/2024 Firmato elettronicamente da Rossetti Antonella

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa:

Autorizzazione: Senza impegno di spesa

Data Dott.ssa Antonella Rossetti

Parere del Direttore Amministrativo sostituto

Dott.ssa Roberta Teodori

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 20/12/2024

Firmato elettronicamente da Teodori Roberta

Parere del Direttore Sanitario

Dott. Angelo Barbato

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 20/12/2024

Firmato elettronicamente da Barbato Angelo

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

**IL DIRETTORE/RESPONSABILE DELLA
UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

VISTO il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n° 502, concernente il riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992, n° 421 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45, che detta norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTO il Decreto Legislativo 19 giugno 1999, n° 229, recante norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della Legge 30 novembre 1998, n° 419;

VISTO il decreto del Ministero della salute 18 gennaio 2011, adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, recante “Disposizioni in materia di valutazione straordinaria delle procedure amministrativo contabili necessarie ai fini della certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, ospedaliere, degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e delle aziende ospedaliere universitari;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n° 118, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42”;

VISTO il decreto del Ministero della Salute 17 gennaio 2012, adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, recante “Disposizioni in materia di Certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale”;

VISTO il decreto del Ministero della Salute 01 marzo 2013, adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, recante “Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità”, finalizzato ad uniformare le procedure amministrativo-contabili e conseguire la maggiore attendibilità e trasparenza dei documenti contabili e dei bilanci delle aziende del Sistema Sanitario Nazionale;

PRESO ATTO del Decreto del Commissario ad acta n° U00292 del 02 luglio 2013 e ss.mm.ii., con cui la Regione Lazio ha provveduto a stabilire, per ciascuna Azienda sanitaria regionale, le principali linee guida sulle quali dovranno svilupparsi i percorsi attuativi finalizzati a conseguire la Certificabilità dei bilanci;

VISTA la Relazione di accompagnamento al Piano Attuativo della Certificabilità di cui Decreto del Commissario ad acta n° U00292 del 02 luglio 2013, in particolare il punto 1) Soggetti della Regione responsabili del PAC, che designa i responsabili regionali e stabilisce, per ogni Azienda, di designare un proprio responsabile dell'attuazione dello specifico PAC Aziendale;

CONSIDERATO che gli obiettivi posti alla base dei PAC sono articolati in azioni di carattere procedurale e sostanziale;

CONSIDERATO che, per le azioni di carattere procedurale, le Aziende devono garantire la corretta implementazione delle procedure amministrativo-contabili e che quest'ultime siano costantemente aggiornate in funzione delle evoluzioni normative e organizzative;

Oggetto: PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITA(PAC): ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI RELATIVE AL CONTROLLO INTERNO E DELLA FUNIZIONE DI RESPONSABILE PER L'ATTUAZIONE DEI PAC.

Pag. 3 di 5

PRESO ATTO della Determina Regionale G10720 del 03/08/2023 avente ad oggetto: “Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle aziende del SSR” che ha rappresentato l’avanzamento delle attività sostanziali nell’ambito dei PAC;

DATO ATTO che l’Azienda, in attuazione alla Determina G10720 sopra citata ha adottato la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 628 del 26/06/2024 avente ad oggetto:”Presa d’atto delle risultanze ottenute a seguito dell’attività di ricognizione straordinaria di cui alla Determina Regionale n. G10720/2023 avente ad oggetto “Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle aziende del SSR””;

VISTA la Delibera di Giunta Regionale n. 938 del 15/11/2024 avente a oggetto: Aggiornamento del Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) e relativo “Modello regionale di controllo interno e Processi di audit” che prevede, tra le altre azioni, che le Aziende adottino, con apposita Deliberazione aziendale, un proprio specifico piano di attività della Certificabilità che sviluppi e dettagli, sulla base delle specificità aziendali e dei rischi identificati, le puntuali azioni da porre in essere con annesse scadenze per il completamento e contenente anche la nomina del Referente Aziendale PAC;

DATO ATTO che le attività sostanziali previste nella Delibera di Giunta Regionale n. 938 del 15/11/2024 sopra citata rappresentano la prosecuzione di quelle avviate con la Determina Regionale G10720 del 03/08/2023 avente ad oggetto: “Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle aziende del SSR”;

VISTA la nota prot. regionale n.1443941 del 22/11/2024 avente ad oggetto: “Aggiornamento del piano attuativo di Certificabilità e prosecuzione dell’attività straordinaria di revisione degli Stati Patrimoniali – DGR 938 del 15/11/2024”;

VISTO il D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni concernente “Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell’art.1 della legge 23 ottobre 1992, n.421” e successive modificazioni ed integrazioni;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l’Integrità;

PROPONE

DI APPROVARE il Piano Attuativo della Certificabilità (PAC), aggiornato che, allegato alla presente (Allegato 1), costituisce parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;

DI DESIGNARE quale Referente Aziendale PAC la Dr.ssa Antonella Rossetti, Direttore della UOC Economico Finanziaria in quanto in possesso dei requisiti necessari per l’esercizio della funzione in argomento;

DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell’albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell’art. 32, comma1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell’Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Preso atto che:

- il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo sostituto ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

D E L I B E R A

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Il Commissario Straordinario
Dott. Mauro Maccari