



Deliberazione n. 1489

VERBALE DI DELIBERAZIONE
del DIRETTORE GENERALE F.F.

L'anno **DUEMILADICIANNOVE (2019)** il giorno **VENTIQUATTRO** del mese di **DICEMBRE** alle ore **08:00** presso la sede legale il Direttore Generale f.f. dr. Giuseppe Ferrari ha adottato la seguente deliberazione:

OGGETTO: FASC. 3/2017 (1.05.02) APPROVAZIONE PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITA' DI BILANCIO - AREA I) DEBITI E COSTI

**IL DIRETTORE GENERALE F. F.**

CONSIDERATA l'assenza temporanea del Direttore Generale e del Direttore Sanitario;

PRESO ATTO della delega conferita dal Direttore Generale al Direttore Amministrativo con delibera n. 212 del 21/02/2019, in virtù dell'art. 3 del D.lgs n. 502/92 e sue successive integrazioni, nonché della delega conferita con nota prot.35896 del 24/07/2019 al Direttore del Presidio di Mantova, Dr.ssa Consuelo Basili di sostituzione del Direttore Sanitario;

DATO ATTO che l'esercizio delle superiori funzioni di Direttore Generale assorbe il parere obbligatorio sugli atti;

VISTI:

- ⇒ la L.R. 30 dicembre 2009, n. 33 Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità come modificata dalla legge n. 23 dell'11 agosto 2015 *"Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al titolo I e II della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)"*;
- ⇒ la DGR X/4495 del 10/12/2015 ad oggetto "Attuazione L.R.23/2015: costituzione Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) di Mantova" che dispone la costituzione della nuova Azienda con decorrenza dal 1° gennaio 2016 avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica;

CONSIDERATO che a seguito della L.R. n. 23 del 11/8/2015, è previsto che la nuova ASST di Mantova subentri a titolo di successione universale in tutte le funzioni precedentemente svolte dall'A.O. "C. Poma di Mantova ed a titolo di successione particolare in tutte le funzioni erogative svolte dalla A.S.L di Mantova;

RICHIAMATI:

- ⇒ il Decreto Legislativo 23/06/2011, n. 118, contenente disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e degli enti del SSN a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42;





- ⇒ il Decreto del Ministero della Salute 18 gennaio 2011, avente ad oggetto: *"Valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili necessarie ai fini della certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli IRCCS pubblici, anche trasformati in fondazioni, degli IZS e delle aziende ospedaliere universitarie, ivi compresi i policlinici universitari"* che reca disposizioni in materia di valutazione straordinaria delle procedure amministrativo-contabili necessarie ai fini della certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie;
- ⇒ Il Decreto del Ministero della Salute 17/09/2012 ad oggetto *"Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale"*, che introduce, attraverso l'approvazione di una casistica applicativa omogenea a livello nazionale, i requisiti comuni dei Percorsi Attuativi della Certificabilità e il termine massimo entro il quale tutti i citati percorsi attuativi dovranno essere completamente realizzati al fine di garantire la certificabilità dei dati;
- ⇒ Il Decreto del Ministero della Salute 01/03/2013, avente ad oggetto: *"Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità"*, che all'articolo 2 contiene la previsione dell'approvazione e della verifica dell'attuazione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità da parte delle singole regioni, secondo le modalità e le tempistiche previste dall'articolo 3, commi 3 e 4 del decreto del Ministro della salute del 17 settembre 2012;

RICHIAMATE le seguenti Delibere di Giunta Regionale:

- ⇒ n. X/551 del 02.08.2013 relativa all'Approvazione del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci degli enti del SSR, della gestione sanitaria accentrata e del consolidato regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013;
- ⇒ n. X/1185 del 20/12/2013 avente ad oggetto: *"Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2014"*, e in particolare il paragrafo 1.1. dell'Allegato 3, nel quale si danno indicazioni in merito al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) dei Bilanci in attuazione del D.M.S. 01/03/2013;
- ⇒ n. 3066 del 23/1/2015 ad oggetto *"Modifica e/o integrazione della DGR X/551 del 2/8/2013 "Approvazione del Percorso Attuativo della"*





Certificabilità degli enti del SSR; della Gestione Sanitaria Accentrata e del consolidato regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013”;

- ⇒ n. 3798 del 3/7/2015 “*Modifica e/o integrazione della DGR X/551 del 2/8/2013 “Approvazione del Percorso Attuativo della Certificabilità degli enti del SSR, della Gestione Sanitaria Accentrata e del consolidato regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013”;*
- ⇒ n. 6041 del 19/12/2016 “*Riprogrammazione del percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci degli Enti del SSR di cui alla L.R. 23/2015, della gestione sanitaria accentrata e del consolidato regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013”;*
- ⇒ n. X/7009 del 31.07.2017, relativa alla approvazione del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci degli enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015, della gestione sanitaria accentrata e del consolidato regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013;

RICHIAMATE:

- ⇒ la nota Regionale H1.2013.11489 del 16/04/2013 ove si evidenzia l'impegno di Regione Lombardia per la predisposizione del piano attuativo della certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie in ottemperanza al Decreto del Ministro della Salute adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, in data 1 marzo 2013;
- ⇒ la nota regionale prot. H1.2013.17945 del 18/6/2013 con la quale è stato trasmesso il Percorso attuativo della Certificabilità delle Aziende Sanitarie lombarde e sono state fornite le indicazioni relative al percorso per la definizione del PAC aziendale.
- ⇒ la nota H1.2014.0039859 del 16/12/2014, con la quale Regione Lombardia ha trasmesso alle Aziende Sanitarie il PAC regionale già inviato al Ministero con gli opportuni aggiornamenti richiesti dal Tavolo ministeriale;
- ⇒ la nota A1.2017.0275384 del 29/09/2017 della Direzione Centrale programmazione, finanza e controllo di gestione – U.O. Risorse economico-finanziarie del sistema socio sanitario, con la quale si precisa che, ai sensi della deliberazione n. 7009/2017, ciascuna azienda sanitaria pubblica del SSR provveda a recepire il nuovo PAC con apposito provvedimento deliberativo del proprio Direttore Generale;





- ⇒ la nota n. A1.2019.0136090 del 17/04/2019, ad oggetto: "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – Prossime scadenze relative alle Aree E) Rimanenze, G) Disponibilità liquide, F) Crediti e Ricavi e I) Debiti e Costi."
- ⇒ la nota n. A1.2019.0266450 del 21/06/2019, ad oggetto: "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – Trasmissione prima versione linee guida regionali per l'Area I) Debiti e Costi."
- ⇒ la nota n. A1.2019.0319124 del 23/09/2019, ad oggetto: "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – Prossime scadenze relative alle Aree F) Crediti e Ricavi, G) Disponibilità liquide, e I) Debiti e Costi."
- ⇒ la nota n. A1.2019.0349020 del 07/11/2019, ad oggetto: "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – Incontri Area I) Debiti e Costi - procedure da 6.1 a 6.5."
- ⇒ la nota n. A1.2019.0362997 del 22/11/2019, ad oggetto: "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – Incontri Area I) Debiti e Costi - procedure da 6.6 a 6.10 area Personale."
- ⇒ la nota n. A1.2019.0378272 del 12/12/2019, ad oggetto: "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – chiusure aree I) Debiti e Costi e A) Requisiti Generali."

RICHIAMATE le proprie deliberazioni:

- ✓ n. 1138 del 30/12/2014 ad oggetto "Approvazione PAC Aziendale" a seguito della nota prot. H1.2014.0039859;
- ✓ n. 1243 del 29/11/2017, ad oggetto: "Approvazione percorso attuativo della certificabilità di Bilancio" a seguito della DGR n. X/7009 del 31.07.2017;
- ✓ n. 1497 del 22/12/2017, ad oggetto: "Approvazione percorso attuativo della certificabilità di Bilancio – Integrazione Elenco Strutture Aziendali" a seguito della DGR n. X/7009 del 31.07.2017;





PRESO ATTO che con le citate note prot. n. A1.2019.0266450 del 21/06/2019, ad oggetto "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – Trasmissione prima versione linee guida regionali per l'Area I) Debiti e Costi" E la nota n. A1.2019.0319124 del 23/09/2019, ad oggetto "Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – Prossime scadenze relative alle Aree F) Crediti e Ricavi, G) Disponibilità liquide, e I) Debiti e Costi" sono state trasmesse le indicazioni per la predisposizione delle proposte di procedure relative all'Area I) Debiti e Costi;

RICHIAMATA la propria nota prot. n. 52275 del 5/11/2019 con la quale è stata trasmessa ai competenti uffici regionali la bozza di procedura aziendale, relativa all'Area I) Debiti e Costi, procedure 6.1, 6.2, 6.4 e 6.5 (Acquisto beni di consumo; Acquisizione immobilizzazioni materiali e immateriali; Acquisto servizi sanitari e non sanitari; Assegni, sussidi e contributi);

RICHIAMATA la propria nota prot. n. 55237 del 20/11/2019 con la quale è stata trasmessa ai competenti uffici regionali la bozza di procedura aziendale, relativa all'Area I) Debiti e Costi, procedure da 6.6 a 6.10 (Gestione trattamento economico personale dipendente; Gestione trattamento economico personale con rapporto di lavoro assimilato al lavoro dipendente; Gestione trattamento economico personale con rapporto di lavoro autonomo professionale o occasionale; Gestione del contratto di somministrazione lavoro; Gestione trattamento economico del personale convenzionato);

RICHIAMATA, infine, la nota prot. A1.2019.0378272 del 12/12/2019, ad oggetto: "Oggetto : Percorso Attuativo della Certificabilità ex d.g.r. n. 7009/2017 – chiusure aree I) Debiti e Costi e A) Requisiti Generali", con la quale veniva comunicato che:

- le procedure relative alle citate aree devono essere approvate dal Direttore Generale con provvedimento deliberativo entro giorno 31 dicembre 2019;
- le procedure relative alle citate aree devono essere trasmesse alla Regione entro giorno 10 gennaio 2020 (invio all'indirizzo PEC: presidenza@pec.regione.lombardia.it e contestuale deposito nella sezione documentale del portale SCRIBA);

RITENUTO, pertanto, di approvare le procedure amministrativo contabile relative all'Area I) Debiti e Costi, dando atto che la scadenza per l'implementazione delle procedure stesse coincide con la data di trasmissione alla Direzione Generale Bilancio e Finanza e cioè, il 10 gennaio 2020;





RITENUTO, altresì, di provvedere ai successivi aggiornamenti delle procedure aziendali già oggetto di deliberazione attraverso l'adozione di un ulteriore e distinto atto deliberativo precisando che:

- l'aggiornamento della procedura aziendale, verrà tracciato per il tramite della data di approvazione della modifica e con l'indicazione della modifica effettuata;
- l'aggiornamento avverrà con cadenza triennale oppure nel caso di variazioni organizzative e/o operative con cadenze più ravvicinate;

VISTA l'attestazione di regolarità e di legittimità del presente provvedimento espressa dal Direttore della Struttura Risorse Economiche e Finanziarie e dal Responsabile del Procedimento;

DATO ATTO che dal presente provvedimento non derivano oneri per l'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli dei Direttori Sanitario f.f. e Socio Sanitario;

DELIBERA

per le motivazioni citate in premessa e che qui si intendono integralmente trascritte e riportate:

- 1) di approvare le seguenti procedure amministrativo contabile relative all'Area I) Debiti e Costi, complete di moduli, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - Acquisto beni di consumo PrS31PAC
 - Acquisizione di immobilizzazioni materiali e immateriali PrS32PAC
 - Acquisto di servizi sanitari e non sanitari PrS33PAC
 - Assegni, sussidi e contributi PrS34PAC
 - Gestione del trattamento economico del personale dipendente PrS35PAC
 - Gestione del trattamento economico del personale con rapporto di lavoro assimilato al lavoro dipendente PrS36PAC
 - Gestione del trattamento economico degli incarichi di lavoro autonomo professionale o occasionale PrS37PAC
 - Gestione del contratto di somministrazione lavoro (ex lavoro interinale) PrS38PAC





- Gestione del trattamento economico del personale convenzionato PrS39PAC
- 2) di dare atto che la scadenza per l'implementazione nella gestione delle procedure dell'Area I) Debiti e Costi è il 10 gennaio 2020;
 - 3) di dare atto che i successivi aggiornamenti delle procedure aziendali già oggetto di deliberazione avverrà attraverso l'adozione di un ulteriore e distinto atto deliberativo precisando che:
 - l'aggiornamento della procedura aziendale, verrà tracciato per il tramite della data di approvazione della modifica e con l'indicazione della modifica effettuata;
 - l'aggiornamento avverrà con cadenza triennale oppure, nel caso di variazioni organizzative e/o operative, con cadenze più ravvicinate;
 - 4) di dare atto che dal presente provvedimento non deriva alcun onere a carico del Bilancio;
 - 5) di dare atto che gli adempimenti previsti nel presente piano nonché il rispetto delle scadenze indicate costituiranno obiettivi istituzionale a carico delle singole strutture dei dirigenti preposti;
 - 6) di trasmettere il presente provvedimento a:
 - ✓ Struttura Risorse Economico Finanziarie;
 - ✓ Struttura Gestione Acquisti;
 - ✓ Struttura Tecnico Economale e dei Servizi;
 - ✓ Struttura Gestione Amministrativa Servizi Socio Sanitari;
 - ✓ Struttura Risorse Umane;
 - ✓ Struttura Tecnico Patrimoniale;
 - ✓ Struttura Controllo di gestione e Flussi Informativi;
 - ✓ Struttura Sitra;
 - ✓ Farmacia;
 - ✓ Direzione Sanitaria;
 - ✓ Direzione Socio Sanitaria;
 - ✓ Qualità Accredimento Risk Management;
 - ✓ Sistemi Informativi Aziendali;





Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

- 7) di pubblicare il presente provvedimento all'Albo on line sul sito istituzionale aziendale, ai sensi dell'art. 32 della legge n. 69/2009 e dell'art. 17 della L.R. 33/2009, così come modificato dalla L.R.n.23/2015, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
Dr. GIUSEPPE FERRARI

IL DIRETTORE SANITARIO F.F.
Dr.ssa Consuelo Basili

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO
Dr. Renzo Boscaini





Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

Allegato alla deliberazione n. 1489 del 24/12/2019

Proposta n.24

Oggetto: Fasc. 2017/3 (1.05.02) – Approvazione percorso attuativo della certificabilità di bilancio Area I) Debiti e Costi.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ TECNICA

Si attesta la regolarità e legittimità del presente provvedimento per quanto di competenza.

Il Direttore della Struttura Risorse
Economiche e Finanziarie

Il Responsabile del Procedimento





Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

Si dichiara che la presente deliberazione:

- viene pubblicata all'albo pretorio on line dal 10.01.2020
e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi;
- è immediatamente esecutiva ai sensi della L.R. n. 33/2009, così come modificata dalla L.R. n. 23/2015;

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Giuseppe Ferrari