



Regione Piemonte - Azienda Sanitaria Locale CN2 "Alba - Bra"

O G G E T T O :

**PIANO ATTUATIVO DI CERTIFICABILITÀ DEL BILANCIO DELL'ASL CN2.
PRESA D'ATTO ATTESTAZIONE ATTUAZIONE AZIONI IN SCADENZA AL 30/09/2016**

I L D I R E T T O R E G E N E R A L E

nominato con Deliberazione della Giunta Regionale 18 aprile 2016, n. 31-3182

Viste:

- la Deliberazione della Giunta Regionale 25 giugno 2013 , n. 26-6009 ad oggetto: Approvazione dell'attuazione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità secondo le modalità e le tempistiche previste dall'articolo 3, commi 3 e 4 del decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012.
- la Deliberazione della Giunta Regionale 2 marzo 2015, n. 34-1131 ad oggetto: Aggiornamento del Piano Attuativo di Certificabilità secondo le modalità e le tempistiche previste dall'articolo 3, commi 3 e 4 del decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, e indicazioni agli Enti del SSR per la corretta, completa e condivisa attuazione dei PAC.

Atteso che in attuazione dei suddetti provvedimenti regionali sono stati adottati dall'ASL CN2 i seguenti provvedimenti:

- n. 1559/000/DIG/13/0005 del 30 dicembre 2013 con cui si sono approvati un crono programma delle azioni da porre in essere per il conseguimento degli obiettivi previsti dal suddetto Piano e le azioni poste in essere e le procedure elaborate sino al 30 dicembre 2013, annoverando anche, nell'ambito del medesimo documento, a fini ricognitivi, alcune azioni già precedentemente approvate con determinazione n. 1330/000/DIG/13/0004 del 29 novembre 2013;
- n. 372/000/DIG/14/0001 del 31 marzo 2014, con cui si sono approvate le procedure relative agli obiettivi in scadenza al 31/03/2014;
- n. 498/000/DIG/14/0007 del 30 aprile 2014, con cui si sono approvate le procedure relative agli obiettivi in scadenza al 30/04/2014 ed al 30/06/2014;
- n. 923/000/DIG/14/0002 del 31 luglio 2014, con cui si sono approvate le procedure relative agli obiettivi in scadenza al 30/04/2014 ed al 31/07/2014;
- n. 1625/000/DIG/14/0019 del 30/12/2014, con cui si sono approvate le procedure relative agli obiettivi in scadenza al 31/12/2014;
- n. 360/000/DIG/15/0001 del 31 marzo 2015, con cui si sono approvate le procedure relative agli obiettivi in scadenza al 31/03/2015;
- n. 591/000/DIG/15/0002 del 20 maggio 2015, con cui si è approvato il nuovo crono programma e di revisione del contenuto del PAC Aziendale in relazione al sopraggiunto nuovo provvedimento regionale di disciplina della materia (la D.G.R. 2 Marzo 2015, n. 34-1131);
- n. 1003/000/DIG/15/0003 del 30 settembre 2015, con cui si è dare atto che risultano rispettate le disposizioni del Piano Attuativo della Certificabilità dei Bilanci di cui ai punti A2.2, A2.3, e A4.2, in quanto l'ASL CN2 ha un attivato un sistema di contabilità analitica gestito a livello informatico da una piattaforma amministrativo contabile integrata e si sono approvate le

procedure in scadenza al 30 settembre 2015 rettificando, al contempo, procedure precedentemente approvate;

- n. 1223/000/DIG/15/0004 del 20 novembre 2015, con cui si sono approvate le procedure in scadenza al 30/09/2015
- n. 1525/000/DIG/15/0005 del 31 dicembre 2015 e determinazione n. 613/000/DIG/16/0002 del 2 maggio 2016 con cui si sono approvate le procedure in scadenza rispettivamente al 31/12/2015 ed al 30/04/2016 nonché i verbali di verifica relativi all'avvenuto rispetto di procedure già approvate
- n. 717/000/DIG/16/0003 del 31 maggio 2016 con cui si sono approvate le procedure in scadenza al 30/05/2016 la relazione in ordine agli obiettivi fissati dalle azioni A3.5.3, A3.5.4, E3.1 e E6.1, redatta dal responsabile aziendale dell'attuazione del PAC. (dott. Lorenzo Sola)
- n. 868/000/DIG/16/0005 del 30 giugno 2016 con cui si è disposto di approvare la procedure I4.5, e si è al contempo preso atto delle relazioni del responsabile aziendale dell'attuazione del PAC. (dott. Lorenzo Sola) in ordine all'applicazione delle procedure A.5, E2.1. G3.3. ed I4.1;
- n. 956/000/DIG/16/0006 del 26 luglio 2016 con cui si è preso atto dell'attestazione di attuazione della procedura E52 a decorrere dal 31/07/2016 e del fatto che verifica della corretta applicazione della suddetta procedura avverrà, a far data dal 31 luglio, tramite ispezioni a campione con risultanze conservate presso la SOS Bilancio e Contabilità;

Preso atto che - al 30 settembre 2016 - occorre porre in essere le seguenti azioni e che esse sono state attuate come da tabella riepilogativa che segue:

OBIETTIVO	AZIONE	ATTO ATTUATIVO
D5) Individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto capitale, i cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, i conferimenti, i lasciti, le donazioni	D5.4 Verifica della corretta esecuzione della procedura "cespiti"	Verifica ad opera del responsabile aziendale dell'attuazione del PAC NOTA ID N.2844081 DEL 29/09/2016
F6) Rilevare la competenza di periodo delle operazioni che hanno generato crediti e ricavi	F6.2 Applicazione di una procedura per la ricognizione, archiviazione e monitoraggio di tutti i provvedimenti di assegnazione somme da Regione, Ministero ed altri enti	Dichiarazione di avvenuta applicazione da parte della SS Bilancio E Contabilità NOTA ID N. 2844231 DEL 29/09/2016
F7) Effettuare attività di riconciliazione: tra i crediti verso lo Stato, iscritti nel bilancio della G.S.A. e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio dello Stato; tra i crediti verso la Regione, iscritti nel bilancio della G.S.A. e i residui passivi iscritti nei capitoli di bilancio regionale	F7.5 Verifica della corretta esecuzione delle procedure definite ai punti precedenti (Es. F7.2)	Verifica ad opera del responsabile aziendale dell'attuazione del PAC NOTA ID N.2844081 DEL 29/09/2016
I6) Separare adeguatamente compiti e responsabilità nelle fasi di acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti (e dei correlati costi)	I6.2 Applicazione della procedura che garantisca che le diverse fasi dell'acquisizione, rilevazione e gestione dei debiti siano applicate da enti aziendali separati le cui principali funzioni concernano: la determinazione dei fabbisogni; correttezza procedure di gara, emissione delle richieste di approvvigionamento, ricevimento e controllo delle merci o dei servizi ed emissione dei relativi documenti, ricevimento e controllo delle fatture dei fornitori, rilevazioni contabile del debito, autorizzazione al pagamento delle fatture ecc..	Dichiarazione di avvenuta applicazione da parte dei servizi: Provveditorato, Tecnico e T.B.I. NOTA ID. N. 2836047 DEL 23/09/2016

OBIETTIVO	AZIONE	ATTO ATTUATIVO
17) Realizzare riscontri periodici tra le risultanze contabili interne all'azienda e quelle esterne, provenienti dai creditori	17.2 Esecuzione di una quadratura del partitario fornitori con la Co.Ge. A tal fine è necessario introdurre una procedura che preveda la regolare riconciliazione del partitario con i conti di co.ge di riferimento, ad intervalli temporali relativamente brevi. Inoltre, la procedura deve indicare che le eventuali scritture di prima nota a cui non corrisponde una partita siano: - documentate in maniera appropriata - approvate da un responsabile	Dichiarazione di avvenuta esecuzione della quadratura partitaria da parte della SS Bilancio e Contabilità NOTA ID N. 2844081 DEL 29/09/2016
18) Realizzare analisi comparate periodiche degli ammontari di debiti e costi, del periodo corrente, dell'anno precedente e del bilancio di previsione	18.4 Applicazione di una procedura di controllo ed analisi comparativa della spesa nel tempo e nello spazio con individuazione di un set di indicatori di riferimento	dichiarazione di avvenuta applicazione da parte della SS Bilancio e Contabilità NOTA ID N. 2844231 DEL 29/09/2016

Su proposta conforme del Direttore Amministrativo dott. Gianfranco CASSISSA (responsabile del coordinamento aziendale del PAC ai sensi della D.G.R. n. 26-6009 del 25/06/2013);

Acquisito il parere favorevole, per quanto di competenza, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario (ex art. 3, comma 1-quinquies, D.Lg.vo 30.12.92, n. 502 e s.m.i.);

D E L I B E R A

- di dare atto che i responsabili dei servizi aziendali coinvolti nel porre in essere le azioni in scadenza al 30 settembre 2016 vi hanno provveduto nei termini di cui alla tabella riportata nelle premesse del presente atto
- di trasmettere copia del presente atto al responsabile regionale del coordinamento del PAC individuato, con Deliberazione della Giunta Regionale 25 giugno 2013, n. 26-6009, nel Dott. Valter BARATTA ed al responsabile regionale della gestione sanitaria accentrata individuato, con Deliberazione della Giunta Regionale 14 marzo 2013, n. 10-5523, nel Direttore della Direzione Regionale Sanità.
- di demandare al Servizio Affari Generali l'invio del presente atto ai seguenti destinatari:

DESTINATARI

Regione Piemonte - Direzione sanità (sanita@cert.regione.piemonte.it)

Letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE GENERALE
Danilo BONO

Sottoscrizione per conferma del parere richiamato nel contesto della determinazione:

IL DIRETTORE SANITARIO
Giovanni MESSORI IOLI

Sottoscrizione per conferma del parere richiamato nel contesto della determinazione e per proposta :

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Gianfranco CASSISSA

Avverso i provvedimenti dell'ASL l'interessato può proporre:

RICORSO AL T.A.R.

Tale ricorso è finalizzato alla tutela di diritti soggettivi ed interessi legittimi.

Tale ricorso deve essere presentato

- *nel termine perentorio di 30 gg. nel caso di appalti, con decorrenza dalla data della pubblicazione del provvedimento sul sito ASL CN2 (ex art. 204 del D.lg.vo 50/2016)*
- *nel termine perentorio di 60 gg. in tutti gli altri casi, con decorrenza dalla data in cui l'interessato ha ricevuto la notifica del provvedimento o ne ha avuto pieno conoscenza*

RICORSO STRAORDINARIO AL PRESIDENTE DELLA REPUBBLICA

Tale ricorso, alternativo al ricorso avanti al T.A.R., è anch'esso finalizzato alla tutela di diritti soggettivi ed interessi legittimi.

Esso non è ammesso per i provvedimenti di affidamento di appalti.

Tale ricorso deve essere presentato nel termine di 120 gg. decorrenti dalla data in cui l'interessato ha ricevuto la notifica del provvedimento o ne ha avuto pieno conoscenza.

RICORSO AL GIUDICE ORDINARIO

Tale ricorso è finalizzato alla tutela di un diritto soggettivo.

Tale ricorso deve essere presentato nel termine di prescrizione dell'azione previsto dal Codice Civile.