

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI
MACERATA

Oggetto: **Oggetto: Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) D.M. 1° marzo 2013–
Nomina Responsabile Aziendale e presa atto procedure D.G.R. n. 435 del 25
marzo 2024**

VISTA la DGRM n. 1625 del 10/11/2023 con la quale il Dott. Marco Ricci è stato nominato Direttore Generale dell'AST di Macerata;

VISTO il documento istruttorio riportato in calce alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale e dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio, di adottare il presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario per quanto di rispettiva competenza;

1. di nominare per l'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata quale Responsabile Aziendale del Coordinamento del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) il Direttore Amministrativo Dott. Milco Coacci;
2. di individuare i referenti, come indicati nel documento istruttorio, che dovranno coadiuvare il Responsabile Aziendale per le attività ivi definite.
3. di prendere atto delle procedure PAC definite dall'ASUR Marche con Determina del Direttore Generale n. 804 del 29/12/2017 e Determina del Direttore Generale n. 624 del 14/10/2017 opportunamente revisionate per il loro aggiornamento e adattamento all'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata;
4. di trasmettere le procedure PAC alle Unità Operative interessate per la loro applicazione a regime e per la verifica della loro corretta applicazione;
5. di riservarsi di adottare, con successivi atti, le eventuali modifiche e/o integrazioni del presente provvedimento nonché delle procedure che si renderanno necessarie;
6. di dare atto che l'adozione del presente Determina non comporta costi a carico dell'Bilancio aziendale;
7. di dare atto che la presente determina non è sottoposta a controllo regionale ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informatico aziendale a norma dell'art. 39 della L.R. n. 19 dell'08.08.2022;



8. di trasmettere la presente determina al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 28 della Legge Regionale 19/2022;

Macerata, sede legale AST MACERATA

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Marco Ricci)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Milco Coacci)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Daniela Corsi)

IL DIRETTORE SOCIO-SANITARIO
(Dott. Giancarlo Cordani)

Documento informatico firmato digitalmente



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

UOC CONTABILITA' E BILANCIO

Normativa di riferimento:

- Decreto Interministeriale del 18 gennaio 2011 "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 ospedaliero-universitarie, ivi compresi i policlinici universitari";
- Decreto Legislativo n. 118 del 23/09/2011 – 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 e s.m.i.;
- Decreto del Ministero della Salute del 01/03/2013 "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità" – G.U. n. 72 del 26/03/2013;
- DGR 1667 del 9/12/2013 – D. Lgs. 118 del 23/06/2011 – Bilanci d'esercizio 2012 degli Enti del SSR, Bilancio d'esercizio 2012 della Gestione Sanitaria Accentrata e Bilancio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale delle Marche e adozione del Percorso Attuativo della Certificabilità;
- DGR 455 del 14/04/2014 – Modifica alla DGR 1667 del 09/12/2013 – Conferimento dell'incarico di Responsabile regionale del Coordinamento del Piano Attuativo della Certificabilità;
- DGR n. 1441 del 22/12/2014 – Modifica alla DGR n. 1667 del 09/12/2013 – Sostituzione delle schede del Percorso Attuativo della Certificabilità;
- DGR n. 536 del 08/07/2015 – Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) – Modifica alle DGR n. 455/2014 e n. 1441/2014 – Sostituzione della relazione di accompagnamento e delle schede del Percorso Attuativo della Certificabilità;
- DGR. N. 1576 del 19/12/2016 – Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) – Modifica alla DGR n. 536/2015 – Riprogrammazione del Percorso Attuativo della Certificabilità;
- Determina del Direttore Generale ASUR n. 804 del 29/12/2017 – D.M. Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 01 marzo 2013 "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC)" Nomina del Responsabile Aziendale e presa atto procedure.
- DGR. N. 1618 del 28/12/2017 – Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) – Modifica alla DGR n. 1576/2016 – Riprogrammazione del Percorso Attuativo della Certificabilità;
- DGR. N. 1627 del 22/12/2021 – Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) – Modifica alla DGR n. 1618/2017 – Riprogrammazione del Percorso Attuativo della Certificabilità;
- L.R. Marche n. 19 del 8 agosto 2022 "Organizzazione del Servizio Sanitario regionale";
- Determina del Direttore Generale ASUR n. 624 del 14/10/2022 Sottoscrizione ordinativi di incasso e pagamento da parte dei Responsabili Ufficio Contabilità, Bilancio e Finanza – Integrazione PAC e conseguenti disposizioni



- DGR 1980 del 18/12/2023 – Richiesta di parere alla Commissione Consiliare competente sullo schema di deliberazione avente ad oggetto "Art. 24 L.R. 19/2022 – Linee di indirizzo e criteri per la predisposizione dell'Atto Aziendale da parte degli Enti SSR";

Motivazione ed esito dell'istruttoria:

Con il decreto interministeriale del 17/09/2012 viene introdotto l'obbligo di certificabilità degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale ed introdotta una metodologia uniforme per la sua attuazione che definisce i requisiti comuni dei Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC) ed il limite entro il quale questi dovranno essere completamente realizzati.

Con il D.M. del 1 Marzo 2013 vengono approvati i Percorsi Attuativi della Certificabilità con cui vengono definiti i requisiti comuni in termini di standard organizzativi, contabili e procedurali, schematizzati per cicli contabili e aree di Bilancio.

Con DGR n. 1627/2021 la Giunta regionale ha approvato la nuova programmazione delle tempistiche delle attività previste dal Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alla DGR n. 1618 del 28/12/2017, prevedendo il completamento delle attività entro il 30/06/2023.

Con Legge Regionale n. 19/2022 è stato riorganizzato il Sistema Sanitario Regionale con la soppressione dell'ASUR al 31/12/2022 e la costituzione di cinque Aziende Sanitarie Territoriali (AST) provinciali, tra le quali l'AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE di Macerata.

Con DGR n. 435 del 25/03/2024 che ha modificato la DGR n. 1627/2021 riprogrammando il Percorso Attuativo della Certificabilità all'Allegato A vengono aggiornate le schede dei PAC per consentire alle AST di recepire formalmente i PAC aziendali adattandoli alle nuove organizzazioni.

Alla luce del nuovo assetto organizzativo dell'AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE di Macerata è necessario recepire i Percorsi Attuativi della Certificabilità adottati dall'ASUR con Determina DG n. 804 del 29/12/2017 e Determina n. 624 del 14/10/2022 adattandoli al modificato assetto organizzativo dell'AST Macerata, secondo quanto previsto dalla DGR 435 del 25/03/2024 ed implementando PAC aziendali dei quali verrà garantita la piena applicazione individuando le azioni più idonee al raggiungimento di ciascun obiettivo nelle diverse aree dei percorsi dell'Allegato A.

Con il presente atto si propone pertanto di implementare procedure formalmente adottate, condivise e correttamente applicate da tutto il personale coinvolto nelle diverse UU.OO. afferenti alle sei aree dei percorsi dell'Allegato A della DGR 435 del 25/03/2024:

- Obiettivo D Immobilizzazioni
- Obiettivo E Rimanenze
- Obiettivo F Crediti e Ricavi
- Obiettivo G Disponibilità Liquide
- Obiettivo H Patrimonio Netto



- Obiettivo I Debiti e Costi

Si ritiene altresì necessario individuare i referenti che dovranno coadiuvare il Responsabile Aziendale nell'attività di implementazione, applicazione a regime e verifica delle varie procedure indicate come di seguito indicati:

- PROCEDURA PAC AREA "D" IMMOBILIZZAZIONI: referenti Direttore UOC Contabilità e Bilancio Diana Baldassarri, Direttore UOC Acquisti e eLogistica Zelinda Giannini, Direttore UOC Direzione Amministrativa Territoriale f.f. Massimiliano Carpineti, Direttore UOC SIA Antonio Agostini, Direttore UOC Patrimonio e Attività Tecniche Fulvia Dini.
- PROCEDURA PAC AREA "E" RIMANENZE: referenti Direttore UOC Contabilità e Bilancio Diana Baldassarri, Direttore UOC Controllo di Gestione f.f. Alessandro Ianniello;
- PROCEDURA PAC AREA "F" CREDITI E RICAVI: referenti Direttore UOC Contabilità e Bilancio Diana Baldassarri, Direttore UOC supporto al Legale Contenzioso e Assicurativo Adriana Carradorini, Direttore UOC Direzione Amministrativa Ospedaliera f.f. Cristiana Valerii, Direttore UOC Direzione Amministrativa Territoriale f.f. Massimiliano Carpineti;
- PROCEDURA PAC AREA "G" DISPONIBILITA' LIQUIDE: referenti Direttore UOC Contabilità e Bilancio Diana Baldassarri;
- PROCEDURA PAC AREA "H" PATRIMONIO NETTO: referente Direttore UOC Contabilità e Bilancio Diana Baldassarri;
- PROCEDURA PAC AREA "I" DEBITI E COSTI: referenti Direttore UOC Contabilità e Bilancio Diana Baldassarri, Direttore UOC Controllo di Gestione f.f. Alessandro Ianniello.

Esito dell'istruttoria:

- 1 di nominare per l'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata quale Responsabile Aziendale del Coordinamento del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) il Direttore Amministrativo Dott. Milco Coacci;
- 2 di individuare i referenti, come indicati nel documento istruttorio, che dovranno coadiuvare il Responsabile Aziendale per le attività ivi definite.
- 3 di prendere atto delle procedure PAC definite dall'ASUR Marche con Determina del Direttore Generale n. 804 del 29/12/2017 e Determina del Direttore Generale n. 624 del 14/10/2017 opportunamente revisionate per il loro aggiornamento e adattamento all'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata;
- 4 di trasmettere le procedure PAC alle Unità Operative interessate per la loro applicazione a regime e per la verifica della loro corretta applicazione;
- 5 di riservarsi di adottare, con successivi atti, le eventuali modifiche e/o integrazioni del presente provvedimento nonché delle procedure che si renderanno necessarie;
- 6 di dare atto che l'adozione del presente Determina non comporta costi a carico dell'Bilancio aziendale;



- 7 di dare atto che la presente determina non è sottoposta a controllo regionale ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informatico aziendale a norma dell'art. 39 della L.R. n. 19 dell'08.08.2022;
- 8 di trasmettere la presente determina al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 28 della Legge Regionale 19/2022;

Il Dirigente UOC Contabilità e Bilancio

Dott.ssa Diana Baldassarri

Documento informatico firmato digitalmente

Allegati:

- | | |
|---------------|-----------------------------------|
| Allegato n. 1 | Obiettivo D Immobilizzazioni |
| Allegato n. 2 | Obiettivo E Rimanenze |
| Allegato n. 3 | Obiettivo F Crediti e Ricavi |
| Allegato n. 4 | Obiettivo G Disponibilità Liquide |
| Allegato n. 5 | Obiettivo H Patrimonio Netto |
| Allegato n. 6 | Obiettivo I Debiti e Costi |

