



Deliberazione del Direttore Generale n. 412 del 31 MAG 2019, avente come oggetto:

**“PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITA’ DEI BILANCI DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI ALLA L.R. 23/2015 - APPROVAZIONE DELLE PROCEDURE AREA E) RIMANENZE”.**

**ATTESTAZIONE REGOLARITA’ ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA’ DEL PROVVEDIMENTO**

**1. Esposizione del contenuto della delibera**

Approvazione nell’ambito del percorso attuativo della Certificabilità dei Bilanci (PAC) delle procedure adottate dall’azienda per l’area E) Rimanenze.

**2. Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo relativo alla presente delibera**

- Deliberazione X/7009 del 31.07.2017 “Approvazione 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.
- Deliberazione aziendale n. 796 del 23/11/2017 – “approvazione del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci”
- Linee guida per l’area E) Rimanenze trasmesse da R.L. con nota prot. A1.2018.0249789 del 8/11/2018
- Nota di R.L. prot. N. A1.2018.261584 del 30/11/2018 con cui è fissata la scadenza del 31.05.2018 quale termine entro il quale l’azienda deve approvare le procedure di riferimento previste dalle linee guida regionali per l’area E) rimanenze.

**3. La presente delibera non comporta oneri.**

Pratica gestita da Cristina Curioni

*Responsabile del procedimento  
Il Direttore Dipartimento Amministrativo  
Dott.ssa Emanuela Tanzi*

Sondrio 30/5/2019

**VISTO di COPERTURA ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il costo complessivo di € ..... sarà imputato nel Bilancio così come segue:

BILANCIO	N. CONTO e DESCRIZIONE	IMPORTO 2019	IMPORTO 2020	IMPORTO 2021	TOTALE
SAN					
<b>Totale</b>					
TER					
	Diversi				
<b>Totale</b>					
<b>TOTALE</b>					

Sondrio, \_\_\_\_\_

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziario  
(dr.ssa Giuliana Rabbiosi)



DELIBERAZIONE n. ....412 del ...3.1.MAG.2019

**OGGETTO: "PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITA' DEI BILANCI DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI ALLA L.R. 23/2015 - APPROVAZIONE DELLE PROCEDURE AREA E) RIMANENZE".**

**IL DIRETTORE GENERALE**

su proposta del DIRETTORE del Dipartimento Amministrativo

**RICHIAMATI:**

- il D. Lgs. 23/06/2011, 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*";
- il Decreto del Ministro della salute del 17 settembre 2012, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, recante "*Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale*";
- il Decreto del Ministro della Salute 01/03/2013 "*Definizione dei Percorsi attuativi della certificabilità (PAC)*";
- la D.G.R. n. 7009 del 31/07/2017 con oggetto "*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*", con la quale Regione Lombardia approva il PAC dei Bilanci degli Enti del SSR di cui alla LR 23/2015;

**VISTE:**

- la deliberazione aziendale n. 796 del 23/11/2017 avente ad oggetto "Approvazione del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci (PAC) aziendali" ed in particolare le aree interessate e le scadenze fissate per ciascuna;
- la comunicazione di R.L. prot. N. A1.2018.261584 del 30/11/2018 con cui è fissata la scadenza del 31.05.2018 quale termine entro il quale l'azienda deve approvare le procedure di riferimento previste dalle linee guida regionali per l'area E) rimanenze e procedere con la trasmissione in Regione Lombardia;
- la comunicazione aziendale prot. 9463 del 28/02/2019 con cui l'Azienda ha trasmesso alla R.L. le procedure previste dalle predette Linee Guida e predisposte sull'area E) Rimanenze e nello specifico:
  - Gestione magazzini di primo livello – economici (00 PO DA 15);
  - Gestione magazzini di primo livello – farmacie (00 PO DA 16);
  - Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello – economici (00 – PO DA 17);
  - Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello – farmacia (00 – PO DA 18);
  - Gestione e rilevazioni inventariali presso i centri utilizzatori (magazzini di secondo livello) (00 – PO DA 19);
  - Gestione dei beni in conto deposito e in conto visione (00 PO – DA 20);



**RITENUTO** necessario revisionare e quindi modificare alcune delle succitate procedure alla luce dell'incontro formativo sulle stesse organizzato dalla Regione, al fine di meglio esplicitare le fasi, le tempistiche e le responsabilità nelle singole procedure nell'ottica anche di una maggiore completezza come di seguito:

- Gestione magazzini di primo livello – economici (00 PO DA 15) rev. 1 del 30/05/2019;
- Gestione magazzini di primo livello – farmacie (00 PO DA 16) - rev. 1 del 30/05/2019;
- Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello – economici (00 – PO DA 17) rev. 1 del 30/05/2019;
- Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello – farmacia (00 – PO DA 18) - rev. 1 del 30/05/2019;
- Gestione e rilevazioni inventariali presso i centri utilizzatori (magazzini di secondo livello) (00 – PO DA 19) rev. 1 del 30/05/2019;
- Gestione dei beni in conto deposito e in conto visione (00 PO – DA 20) rev. 0 del 25/02/2019.

**RITENUTO** pertanto di approvare, nell'ambito del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci (PAC) aziendali le procedure previste dalle Linee guida regionali per l'area E) Rimanenze, nonché le check list sull'adeguatezza delle procedure aziendali rispetto alle linee guida regionali contenute nell'Allegato 1, quali parti integranti del presente provvedimento;

**DATO ATTO** che la scadenza per l'implementazione delle predette procedure nell'operatività aziendale è fissata al 31 maggio 2019 e che la stessa avviene mediante pubblicazione sulla intranet aziendale e la diffusione a tutti gli interessati mediante avviso sulla homepage della intranet a cura dei responsabili delle procedure;

**DATO ATTO** altresì che le procedure e i documenti vengono aggiornati a seguito di revisioni o aggiornamenti organizzativi aziendali e/o normativi previsti in materia, e che gli aggiornamenti della documentazione sono effettuati secondo la procedura "Gestione della documentazione e delle registrazioni aziendali", in vigore in azienda (00-PO QR 001);

**VISTA** l'attestazione di regolarità istruttoria e di legittimità del provvedimento;

**VISTA** l'attestazione di copertura economica/patrimoniale;

**DATO ATTO** che le predette attestazioni costituiscono parte integrante del presente atto;

**DATO ATTO** che il Responsabile del procedimento è il Direttore del Dipartimento Amministrativo;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli del Direttore Sanitario, del Direttore Sociosanitario mentre il parere del Direttore Amministrativo si considera assorbito dall'esercizio di funzioni di sostituzione del Direttore Generale ai sensi dell'art. 3, comma 6, del D.lgs. 502/92 e s.m.i.;

### **DELIBERA**

Per tutti i motivi in premessa indicati:

- di approvare nell'ambito del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci (PAC) aziendale le procedure previste dalle Linee guida regionali per l'area E) Rimanenze, nonché le check list



sull'adeguatezza delle procedure aziendali rispetto alle linee guida regionali, quali parti integranti del presente provvedimento (Allegato 1):

- Gestione magazzini di primo livello – economici (00 PO DA 15) rev. 1 del 30/05/2019;
- Gestione magazzini di primo livello – farmacie (00 PO DA 16) - rev. 1 del 30/05/2019;
- Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello – economici (00 – PO DA 17) rev. 1 del 30/05/2019;
- Rilevazioni inventariali presso i magazzini di primo livello – farmacia (00 – PO DA 18) - rev. 1 del 30/05/2019;
- Gestione e rilevazioni inventariali presso i centri utilizzatori (magazzini di secondo livello) (00 – PO DA 19) rev. 1 del 30/05/2019;
- Gestione dei beni in conto deposito e in conto visione (00 PO – DA 20) rev. 0 del 25/02/2019;
- Check list adeguatezza delle procedure P.A.C. area E) rimanenze;
- di dare atto che la scadenza per l'implementazione delle predette procedure nell'operatività aziendale è fissata al 31 maggio 2019 con le modalità in premessa indicate e che l'aggiornamento delle stesse avviene come indicato nei punti precedenti;
- di dare atto altresì che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
- di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo online dell'Azienda, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo (art. 17 comma 6, L.R. n. 33/2009 così come sostituito dall'art.1 della L.R. n. 23/2015);
- di disporre l'invio della presente deliberazione alla Regione Lombardia e alle UU.OO.CC. interessate.

per IL DIRETTORE GENERALE

(dr. Tommaso Saporito)

giusta delega con delibera n. 111 del 27/02/2019

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Andrea De Vitis)

IL DIRETTORE  
SANITARIO  
(dr.ssa Giuseppina Ardemagni)

IL DIRETTORE  
SOCIOSANITARIO  
(dr. Antonio Zagari)

Deliberazione pubblicata all'Albo online dell'Azienda  
dal ..... al .....

U.O.C. Legale, Giuridico e Affari Generali