AZIENDA OSPEDALIERA SAN PIO
BENEVENTO

AZIENDA OSPEDALIERA
"SAN PIO" - BENEVENTO
di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione
DEA di II Livello

IL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n. 164 **del** 16-02-2024

PUBBLICAZIONE **Dichiarazione di conformità del trattamento dei dati ex D.Lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii.** Premesso che il regolamento UE 2016/679 e il D.Lvo 196/2003 e ss.mm.ii. Contengono principi e prescrizioni per il trattamento dei dati personali, anche con riferimento alla loro "diffusione", il Proponente la presente deliberazione dichiara di aver valutato la rispondenza del testo, compreso degli eventuali allegati, destinato alla diffusione per il mezzo dell'Albo Pretorio alle suddette prescrizioni e ne dispone la pubblicazione nei modi di legge. **(firma del proponente)**	**OGGETTO**: Approvazione Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione
DICHIARAZIONE DI REGOLARITA' CONTABILE: il presente atto trova copertura sul/i conto/i economico/i: n. del Bilancio (anno) n. del Bilancio (anno) n. del Bilancio (anno) In presenza di fattura di importo superiore a € 5.000,00, prima dell'emissione del relativo mandato di pagamento l'UOC Risorse Economiche effettuerà il controllo tramite l'Agenzia delle Entrate. **Il Direttore U.O.C. Risorse Economiche**	☐ Il Presente provvedimento è reso immediatamente esecutivo. IL DIRETTORE GENERALE

PROPOSTA DI DELIBERA

Oggetto: Approvazione Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione

L'Ing. Emilio Morgevi, in qualità di Direttore UOC Controllo di Gestione

PREMESSO

- **che** gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale, di cui all'articolo 19, comma 2, lettere b) e c) del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in ottemperanza a quanto stabilito all'articolo 1, comma 291, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 e dall'articolo 11 del Patto per la Salute 20102012, devono avviare le procedure per perseguire la verificabilità dei bilanci, attraverso un percorso che garantisca l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo – contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili al fine di garantire, sotto la propria responsabilità ed il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri bilanci, di cui all'art. 2 del Decreto Ministeriale 17 settembre 2012;
- **che** per consentire alle Regioni di dare attuazione a quanto stabilito nel DM 17 settembre 2012, sono stati definiti con Decreto Ministeriale 1 marzo 2013 "I Percorsi Attuativi della Certificabilità. Requisiti comuni a tutte le Regioni", con l'esplicitazione di indicazioni e linee guida per la predisposizione, presentazione, approvazione e verifica;

CONSIDERATO

- **che** la Regione ha emanato i Decreti Commissariali n. 27/2019 "*Adozione Procedure amministrativo contabili e Piano dei Centri di rilevazione delle attività, dei ricavi, dei costi e delle variabili produttive di interesse regionale*" e n. 67/2019 "*Adozione delle linee guida della metodologia regionale uniforme di controllo di gestione*";
- **che** con Deliberazione n. 518 del 08.10.2019 ad oggetto *"Procedure Amministrativo-Contabili e Piano dei Centri di Rilevazione di Interesse Regionale (CRIL) – Recepimento DCA 27/2019"*, l'Azienda ha recepito il DCA 27/2019, con il quale la Regione Campania ha individuato le procedure amministrativo-contabili uniformi per le Aziende del SSR, e ha individuato i responsabili aziendali per le singole procedure amministrativo-contabili;
- **che** con Delibera Aziendale n. 501 del 21.07.2020 "*Regolamento di Budget e Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione – Approvazione",* è stato approvato il regolamento di budget aziendale;
- **che**, con Delibera Aziendale n. 713 del 16.11.2020 ad oggetto *"Rimodulazione dei percorsi attuativi della certificabilità del bilancio (PAC)"* e con Delibera Aziendale n. 596 del 18.11.2022 "*Rimodulazione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità del Bilancio (P.A.C.)*", l'Azienda Ospedaliera, al fine di pervenire alla definizione del percorso attraverso la corretta implementazione delle attività sottostanti agli obiettivi ed alle azioni in ragione dell'attivazione del nuovo gestionale SIAC, ha proceduto alla rimodulazione delle scadenze con rinnovato Cronoprogramma PAC;

PRESO ATTO

- della Delibera Aziendale n. 1306 del 12.12.2023 di presa d'atto della DGRC 653 del 16.11.2023 ad oggetto "*Atto Aziendale AORN SAN PIO di Benevento. Approvazione*" che prevede tra l'altro di "*incaricare le strutture sanitarie, tecniche e amministrative competenti della proposta di adozione/aggiornamento dei Regolamenti, come previsti dal DCA 18/2013*" e della conseguente nota 25075 del 14.12.2023 con cui la Direzione Strategica ha demandato ai Direttori /Responsabili delle UU.OO. competenti nella

proposizione dei regolamenti aziendali, di proporre l'adozione/aggiornamento dei regolamenti di propria competenza;

RITENUTO, per quanto sopra esposto, occorre procedere all'aggiornamento del Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione;

DICHIARATA, in qualità di responsabile del procedimento, la regolarità giuridico amministrativa del presente provvedimento e le condizioni di ammissibilità, finalizzate alla sua adozione ai sensi dell'art. 2 della Legge n. 241/1990 e s.m.i., a seguito dell'istruttoria effettuata, nel rispetto delle proprie competenze, funzioni e responsabilità;

DICHIARATA l'insussistenza di conflitto di interessi, anche potenziale, ai sensi dell'art. 6 bis della legge 241/90, introdotto dalla Legge 190/2012 e della Misura M04 del Piano triennale della prevenzione della corruzione e trasparenza;

DICHIARATO il carattere di congruità del presente provvedimento e che non sussistono motivi ostativi a procedere, attesa la piena conformità alle disposizioni di legge e ai regolamenti aziendali;

DATO ATTO che tutta la documentazione a supporto del presente atto è detenuta presso la UOC proponente;

Tutto ciò premesso, argomentato ed attestato, il sottoscritto Direttore della UOC Controllo di Gestione

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

l'adozione del presente provvedimento, e nello specifico, per i motivi espressi in narrativa e che qui si intendono per trascritti e confermati:

- di approvare e per l'effetto adottare il Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione, allegato alla presente deliberazione e di cui ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- di revocare il precedente regolamento adottato con Delibera Aziendale n. 501 del 21.07.2020 "*Regolamento di Budget e Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione – Approvazione*"
- di demandare alla UOC Affari Generali e Legali la trasmissione del presente atto a tutte le Unità Operative Aziendali;
- di pubblicare il presente atto nell'apposita sezione del sito internet aziendale;
- di trasmettere, mediante le procedure aziendali in essere, copia del provvedimento in questione al Collegio Sindacale, al Responsabile della Prevenzione, della Corruzione e Trasparenza (RPCT);
- di dare atto che il provvedimento de quo è immediatamente eseguibile.

Vista la su estesa proposta di deliberazione, si esprime parere favorevole.

Il Direttore
U.O.C. Controllo di Gestione
Ing. Emilio Morgevi

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Maria Morgante

dell'A.O.R.N. "San Pio", nominato con D.G.R.C. n. 331 del 21.06.2022, immesso nelle funzioni con D.P.G.R.C. n. 108 del 04.08.2022 ed immesso in servizio con Delibera n. 416 del 09.08.2022, coadiuvato dal Direttore Amministrativo, Dott.ssa Daniela Capone, e dal Direttore Sanitario, Dott. Roberto Alfano, ha adottato la seguente delibera:

Vista
la suesposta proposta di deliberazione che precede, a firma del Responsabile del Dirigente c/o la U.O.C. Controllo di Gestione, avente ad oggetto: **Approvazione Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione**

Preso atto

- dell'espressa dichiarazione di regolarità giuridico amministrativa, resa dal U.O.C. Controllo di Gestione, a seguito della istruttoria dallo stesso effettuata e come dallo stesso attestato ed articolato;
- di tutto quanto riportato nella proposta di delibera;

Ritenuto di
prendere atto, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, della suesposta proposta resa dal Direttore della U.O.C. Controllo di Gestione e sulla scorta ed in conformità della stessa;

Con il parere favorevole reso, alla luce di tutto quanto sopra riportato ed attestato, dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario, con la sottoscrizione del presente provvedimento;

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Daniela Capone

Il Direttore Sanitario
Dott. Roberto Alfano

DELIBERA

di prendere atto, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, della suesposta proposta resa dal Direttore della U.O.C. Controllo di Gestione e sulla scorta ed in conformità della stessa:

- di approvare e per l'effetto adottare il Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione, allegato alla presente deliberazione e di cui ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- di revocare il precedente regolamento adottato con Delibera Aziendale n. 501 del 21.07.2020 "*Regolamento di Budget e Regolamento di Contabilità Analitica e Controllo di Gestione – Approvazione*"
- di demandare alla UOC Affari Generali e Legali la trasmissione del presente atto a tutte le Unità Operative Aziendali;
- di pubblicare il presente atto nell'apposita sezione del sito internet aziendale;
- di trasmettere, mediante le procedure aziendali in essere, copia del provvedimento in questione al Collegio Sindacale, al Responsabile della Prevenzione, della Corruzione e Trasparenza (RPCT);
- di dare atto che il provvedimento de quo è immediatamente eseguibile.

Il Direttore Generale
Dottssa Maria Morgante