

AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE

Sede legale: Via G. Cusmano, 24 - 90141 PALERMO  
C.F. e P. I.V.A.: 05841760829

Palermo

78 AGO 2017  
PROT. N°

ASP/37212/2017

Ai Direttori dei Dipartimenti Amministrativi  
Ai Coordinatori Amministrativi dei PP.OO  
Ai Direttori dei Distretti Sanitari

SEDE

### OGGETTO: Aggiornamento Procedura per Approvazione Atti Deliberativi e Determinativi

Le aziende pubbliche del Servizio Sanitario Regionale hanno da tempo abbandonato il sistema della contabilità finanziaria ed adottato un sistema complesso, di origine privatistica, basato sulla contabilità generale di tipo economico-patrimoniale, sulla programmazione, sulla contabilità analitica e sul budget di esercizio.

Il controllo amministrativo-contabile degli atti deliberativi e determinativi svolto dall'Ufficio Controllo della Spesa dell'U.O.C. Bilancio e Programmazione, che prevede la verifica della disponibilità del budget aziendale assegnato per singolo conto, oggi viene superato grazie all'utilizzo del nuovo sistema informativo ERP-C4H Dedalus.

Il sistema citato consente, infatti, la gestione e il controllo automatizzati dell'iter autorizzativo di spesa.

Nella fattispecie, viene informatizzato il complessivo processo di autorizzazione del tetto di spesa assegnato che consente la verifica costante e puntuale degli utilizzi e, di conseguenza, dei budget residui.

Questa variazione procedurale rappresenta un'importante innovazione nella nostra organizzazione in quanto consente un monitoraggio efficace in tempo reale dell'iter di spesa dall'emissione dell'autorizzazione di spesa fino al mandato di pagamento, oltre che un risparmio di risorse umane preposte a controlli ed un notevole risparmio nei tempi di liquidazione.

Si introduce, di fatto, l'abitudine per il soggetto responsabile delle risorse economiche assegnate, non solo a "guardare indietro", cioè ad accertare la parte consumata delle risorse, ma anche a "guardare avanti", quindi a rilevare eventuali errori di previsione o gestionali e ad adottare le relative misure correttive.

Con riferimento a quanto sopra esposto e soprattutto con l'obiettivo di rendere maggiormente efficiente il processo di utilizzazione delle risorse, si stabilisce quanto segue:

- a) le proposte di deliberazione che comportano l'autorizzazione ad un utilizzo di Budget assegnato (Contratti, Gare, conferimenti/estensioni/cessazioni di incarichi a personale convenzionato e non, attivazione turni specialistica etc.), devono essere munite della "Stampa Proposta" generata dalla finestra "Delibera" del sistema C4H, di eseguito allegata, regolarmente firmata dal Responsabile di Struttura, dalla quale si evince, per conto economico, il budget autorizzato, le variazioni (Economie o Integrazioni), il budget

consumato, il budget prenotato ed il budget residuo ancora disponibile. Tali provvedimenti così composti, devono essere trasmessi direttamente alla Direzione per la successiva adozione senza transitare dal Dipartimento R.E.F.P.P.T. - U.O.C Bilancio e Programmazione.

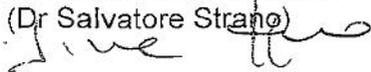
Le proposte dovranno utilizzare il nuovo modello di delibera di seguito allegato, già disponibile sul sito aziendale;

- b) Le residuali proposte di deliberazione che non comportano l'autorizzazione ad un utilizzo di Budget assegnato, ma che sono predisposte al fine di liquidare e pagare somme non di competenza dell'esercizio in corso ovvero oneri imprevisti (sopravvenienze ed insussistenze passive ovvero altri oneri straordinari), dovranno seguire l'iter delle delibere di cui al punto a) previa richiesta di budget da parte del responsabile della struttura responsabile per l'importo da liquidare. La proposta di delibera dovrà pertanto essere munita della "**Stampa Proposta**" generata dalla finestra "Delibera" del sistema **CAH** e contenere dettagliata motivazione circa le cause che hanno determinato tale onere straordinario;
- c) Le determine prive di lista di liquidazione e fatture (rimborsi ad assistiti, pagamento convenzionati esterni, farmacie, etc.), ma che prevedono l'emissione di mandati di pagamento, transiteranno in copia conforme all'originale direttamente all'ufficio ordinativo di pagamento di competenza del Dipartimento R.E.F.P.P.T. (UOC Contabilità Generale e Gestione Tesoreria), purché provvisti della "**Stampa Riepilogo Budget Servizi**", nel caso in cui la spesa sia relativa ad un conto per il quale è prevista l'assegnazione del budget e senza la suddetta stampa nel caso in cui la spesa sia da imputare ad un C.E. privo di Budget;
- d) Gli atti determinativi relativi alle rendicontazioni dei cassieri e dei funzionari delegati sono già regolamentate dalla nota prot. ASP/21883/REPT del 09/05/17.

Resta inteso che la Direzione Aziendale esiterà le proposte di deliberazione già predisposte ed inviate con la precedente procedura.

Per supporto informativo si fornisce il seguente numero telefonico interno 8000 (Help Desk).

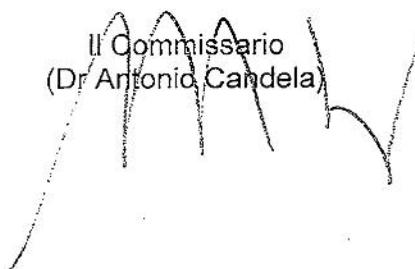
Il Direttore Amministrativo  
(Dr Salvatore Strano)



Il Direttore Sanitario  
(Dssa Giovanna Volo)



Il Commissario  
(Dr Antonio Candela)





Allegato alla proposta nr 322 del 26/07/2017

Importo Proposta 2.340,00

Oggetto: Procedura aperta sotto soglia comunitaria per la fornitura in somministrazione triennale di farmaci galenici

Conto Economico	Macro Struttura	Budget Assegnato	Variazioni Budget	Budget Autorizzato	Prop. Delibera	Budget Impegnato Delibera nr.	Importo	Budget Disponibile
5.01.01.02.01 - ACQ.PROD.FARMACEUTICI-NO AIC	ADFAR	50.407,00	0,00	40.042,01				8.024,99
					322		2.340,00	
							<b>2.340,00</b>	

Data

Firma dell'utilizzatore delle risorse assegnatario di budget

**REGIONE SICILIANA**  
**AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE**  
**PALERMO**  
**DELIBERA DEL COMMISSARIO**

Deliberazione n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

OGGETTO:

**STRUTTURA PROPONENTE**

.....  
**QUADRO ECONOMICO PATRIMONIALE**

Bilancio .....

Proposta n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

N° Centro di Costo \_\_\_\_\_

N° Conto economico \_\_\_\_\_

Ordine n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

Tetto di spesa/Budget assegnato alla Macrostruttura (Euro) \_\_\_\_\_

Budget già utilizzato/impegnato (Euro) \_\_\_\_\_

Budget presente atto (Euro) \_\_\_\_\_

Disponibilità residua di budget (Euro) \_\_\_\_\_

Numero di prenotazione della spesa del presente atto \_\_\_\_\_

Non comporta ordine di spesa

**Il Responsabile del procedimento**

.....

\_\_\_\_\_

**Il Direttore della U.O.C./U.O.S.**

.....

\_\_\_\_\_

**Il Responsabile della Macrostruttura**

.....

\_\_\_\_\_

L'anno duemiladiciassette, il giorno \_\_\_\_\_ del mese di \_\_\_\_\_, nei locali della Sede Legale di Via Giacomo Cusmano n.24 – Palermo, il Commissario dell'ASP di Palermo Dr. Antonio Candela, nominato con D.P.R.S. n.393/Serv.1 S.G. del 1/8/2017, assistito da \_\_\_\_\_ quale segretario verbalizzante, adotta la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata:

REGIONE SICILIANA  
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE  
PALERMO

ATTESTAZIONI

DELIBERAZIONE N. \_\_\_\_\_ DEL \_\_\_\_\_

Il Responsabile dell'Ufficio Deliberazioni

\_\_\_\_\_

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo il \_\_\_\_\_ l'Addetto \_\_\_\_\_

E' stata ritirata dall'Albo il \_\_\_\_\_ l'Addetto \_\_\_\_\_

Si attesta che contro la presente delibera non è pervenuto alcun reclamo.

Si attesta che contro la presente delibera è pervenuto reclamo da :

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Palermo \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

\_\_\_\_\_

Annotazioni \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_