



Azienda Ospedaliera di Perugia

Direzione Generale e Sede Ammin.va: Ospedale Policlinico – Via Brunamonti, 51 – 06122 PERUGIA
Sede Legale: Ospedale Silvestrini – S. Andrea delle Fratte – 06156 PERUGIA – Part.IVA 02101050546
Tel. : 075.5781 – Fax. : 075.5783531 – Sito Internet: www.ospedale.perugia.it

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

31/12/2007 N° 1489

OGGETTO: Recepimento dei “Principi Contabili e Procedure Minime di Controllo Interno” di cui alla D.G.R.U. n. 2281 del 20/12/2006 – Misure di adeguamento.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di deliberazione 27/12/2007 N. 39 di pari oggetto predisposta dalla competente Articolazione Organizzativa e allegata a questo atto come parte integrante:

ACQUISITI I PARERI FAVOREVOLI DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E DEL DIRETTORE SANITARIO

DELIBERA

DI FARE INTEGRALMENTE PROPRIA LA MENZIONATA PROPOSTA DI DELIBERA E DI DISPORRE QUINDI COSI' COME IN ESSA INDICATO

IL DIRETTORE GENERALE (Dr. Walter Orlandi) _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Maurizio Valorosi) _____

IL DIRETTORE SANITARIO (Dr. Emilio Duca) _____

**DIREZIONE
CONTABILITA' E BILANCIO**

PROPOSTA DI DELIBERA 27/12/2007 N° 39

OGGETTO: Recepimento dei “Principi Contabili e Procedure Minime di Controllo Interno” di cui alla D.G.R.U. n. 2281 del 20/12/2006 – Misure di adeguamento.

La Deliberazione della Giunta Regionale dell’Umbria dell’8/1/2007, n. 14 recante “Obiettivi direttori generali delle Aziende Sanitarie: integrazione Delibera di Giunta Regionale n. 1874 del 30/10/2006” dispone di assegnare gli obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere per il periodo decorrente dalla nomina e fino al 31/12/2007.

Tra gli obiettivi comuni a tutte le Aziende Sanitarie regionali, riportati nell’allegato n. 2 alla suddetta DGR, risulta l’avvio del percorso di revisione dei bilanci per il quale è stata predisposta un’apposita scheda di negoziazione che prevede la compilazione di un’apposita “check list” sullo stato dell’implementazione dei controlli interni alle date del 30/6/2007 e del 31/12/2007.

Con nota prot. n. 0102874 del 27/6/2007 la Regione dell’Umbria – Direzione Regionale Sanità e Servizi Sociali ha specificato che la “check list”, indicata al punto precedente, deve essere trasmessa alla Regione nei termini previsti per gli altri modelli di rilevazione economica (CE). Conseguentemente la “check list” al 30/6/2007 ha come termine d’invio il 31/7/2007 e la “check list” al 31/12/2007 ha come termine d’invio il 31/1/2008.

Questa Azienda, con lettera prot. n. 15319 del 30/7/2007, ha trasmesso alla Regione la prima “check list” al 30/6/2007 contenente il piano di adeguamento dei sistemi di controllo interno.

Tale piano di adeguamento prevedeva la formalizzazione di determinate procedure aziendali rivisitate alla luce dei nuovi principi contabili; a tale scopo, allegate al presente atto, sono state predisposte n. 7 schede aventi ad oggetto:

- SCHEDA A4.1 – Processo per la redazione del piano degli investimenti aziendale
- SCHEDA B1 - Regolamento aziendale per la gestione, la valutazione, la contabilizzazione e lo stralcio dei crediti
- SCHEDA B2 – Regolamento aziendale per la gestione dei fondi finalizzati
- SCHEDA C1.1 – Regolamento aziendale per le competenze e le procedure finalizzate alla verifica delle giacenze.
- SCHEDA C1.2 - Regolamento aziendale per le competenze e le procedure finalizzate alla rilevazione dei beni di terzi presso l’Azienda e dei beni aziendali presso terzi.
- SCHEDA D1 – Procedure del ciclo passivo
- SCHEDA E1 – Gestione del personale: alimentazione della procedura SAP ai fini della Contabilità Generale e della Contabilità Analitica.

Nelle schede sopra descritte la disciplina dei processi in essere presso l’Azienda Ospedaliera di Perugia è stata oggetto di revisione ed adeguamento ai principi contabili regionali.

Nel corso del corrente anno questa Azienda ha altresì effettuato l’adeguamento ai principi contabili regionali di quanto previsto dalla “check list” ai punti F.1.1, F.2.1 e F.2.2.

Tutto ciò premesso e considerato

SI PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE

- 1) Prendere atto dell'obiettivo relativo all'avvio del percorso di revisione dei bilanci assegnato con Deliberazione della Giunta Regionale dell'Umbria dell'8/1/2007, n. 14 recante "Obiettivi direttori generali delle Aziende Sanitarie: integrazione Delibera di Giunta Regionale n. 1874 del 30/10/2006".
- 2) Dare atto che questa Azienda, nel corso del corrente anno, ha effettuato l'adeguamento ai principi contabili regionali di quanto previsto dalla "check list" ai punti F.1.1, F.2.1 e F.2.2
- 3) Approvare le n. 7 schede allegate che costituiscono parte integrante del presente atto ed integrano il piano di adeguamento delle procedure aziendali ai nuovi principi contabili regionali.
- 4) Inviare, entro il 31/1/2008, la "check list" sullo stato dell'implementazione dei controlli interni al 31/12/2007 .
- 5) Trasmettere copia della presente deliberazione a tutte le strutture dell'area centrale.

L'Estensore
Dr. Roberto Ambrogi

Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogi