

Oggetto: Adozione Linee Guida aziendali per l'Area Debiti e Costi e l'Area Disponibilità liquide, nell'ambito del Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie (PAC), integrative delle Linee Guida regionali nella loro versione finale.

Il Direttore Amministrativo

certifica:

La deliberazione viene pubblicata per 15 giorni consecutivi sull'albo pretorio on line presente nel sito aziendale ed è a disposizione per la consultazione cartacea presso gli uffici competenti.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Coadiuvato dal

Direttore Amministrativo: Dott.ssa Antonella Carreras

Direttore Sanitario: Dott. Pier Paolo Pani

Su proposta dell'UOC Contabilità e Bilancio

- VISTI** il Decreto Legislativo. n. 502/92 e s.m.i e la L.R. n. 10/2006;
- VISTA** la D.G.R. 29/8 del 24.07.2013 recante "Definizione e approvazione del Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci della Aziende sanitarie nella Regione Sardegna" con la quale è stato avviato il programma d'azione sulla Certificabilità dei bilanci della Aziende sanitarie (di seguito PAC), previsto dal DM 1 marzo 2013, finalizzato al conseguimento degli standard di qualità nelle Aziende sanitarie;
- VISTA** la Nota della Direzione Generale prot. N. PG/92469 del 2 agosto 2013, con la quale veniva nominato referente aziendale per il programma PAC il dott. Antonio Tognotti;
- VISTA** la Nota della Direzione Generale prot. N. PG/121006 del 14 ottobre 2013, con la quale veniva fornito il parere favorevole alla richiesta di collaborazione, da parte della Direzione Generale della Sanità prot. N. 24802 del 01.10.2013, del dott. Antonio Tognotti e del dott. Sebastiano Urru all'interno della Struttura Regionale di Coordinamento per l'attuazione del PAC, con l'impegno settimanale di una giornata completa e secondo le altre prescrizioni e finalità riportate nella suddetta Nota Assessoriale;
- VISTA** la Nota della Direzione generale dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 32055 del 13.12.2016, avente ad oggetto: *Tavolo di coordinamento regionale per il PAC. Trasmissione versioni finali delle procedure Area Debiti e Costi e Area Disponibilità liquide*, ricevuta con PEC in data 13 dicembre 2016, in attesa del decreto assessoriale;
- RITENUTO** necessario richiamare la deliberazione n. 1402 del 30/11/2015 con la quale questa ASL aveva provveduto a formalizzare l'intero ciclo passivo collegato alla fatturazione elettronica, sviluppando una serie di procedure di dettaglio, quali "Nota di credito", "Cassa Economale", "Liberi Professionisti" e "Assistenza Specialistica Ambulatoriale Privata Accreditata - A.S.A.P.A.", che risultano coerenti con le procedure sopra richiamate dell'Area Debiti e Costi e Area Disponibilità liquide;

- RITENUTO** necessario richiamare la deliberazione n. 1493 del 05/12/2016 con la quale questa ASL ha di recente regolamentato la "Gestione dei Fondi per Rischi", con la previsione di una serie di modalità operative e corrispondenti azioni, come risulta nel regolamento al Punto 8 e sue sottoarticolazioni, che risultano coerenti con le procedure sopra richiamate dell'Area *Debiti e Costi* e Area *Disponibilità liquide*;
- RITENUTO** di dover recepire integralmente le suddette *versioni finali delle procedure Area Debiti e Costi e Area Disponibilità liquide*, come da Nota della Direzione generale dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 32055 del 13.12.2016, ricevuta con PEC in data 13 dicembre 2016, in attesa del decreto assessoriale, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, sotto la lettera A);
- SENTITO** il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

- 1) di recepire integralmente le suddette *versioni finali delle procedure Area Debiti e Costi e Area Disponibilità liquide*, come da Nota della Direzione generale dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 32055 del 13.12.2016, ricevuta con PEC in data 13 dicembre 2016, in attesa del decreto assessoriale, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, sotto la lettera A);
- 2) di considerare le stesse procedure sopra recepite come Linee Guida Aziendali;
- 3) di demandare ai Responsabili di Unità Operativa, individuati nelle procedure Area Debiti e Costi e Area Disponibilità liquide, l'attivazione delle azioni e delle procedure ivi previste;
- 4) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, al Responsabile Patrimonio e Servizi Tecnici, al Responsabile Servizio Acquisti, al Responsabile Servizi Logistici e Alberghieri, al Responsabile Sistemi Informativi, ai Direttori di Distretto, al Responsabile Programmazione e Controllo, al Responsabile di Area Amministrativa Territoriale, al Responsabile di Area Amministrativa Ospedaliera, al Responsabile SSD Affari Generali, al Responsabile Area Affari Legali, al Responsabile Servizio Personale, al Direttore Dipartimento del Farmaco, al Direttore Dipartimento della Prevenzione, al Direttore Dipartimento Dipendenze, al Direttore Dipartimento Salute Mentale e al Responsabile Servizio Contabilità e Bilancio;
- 5) di demandare al SSD Affari Generali e all'Area della Comunicazione i conseguenti adempimenti di rispettiva competenza;

Letto, confermato e sottoscritto


IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Antonella Carreras)


IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Pier Paolo Panni)


IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott.ssa Savina Ortu)