



VERBALE DI DELIBERAZIONE n. 398

U.O. Economico - Finanziaria

Responsabile del procedimento: Alessandro Cominelli

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE**

Il giorno 18 Dicembre 2014 presso la sede legale, il Direttore Generale Dott. Luigi Ablondi ha adottato la seguente deliberazione

**OGGETTO: REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO
CASSE**

con l'assistenza del Direttore Amministrativo Dott. Roberto Savazza che svolge le funzioni di Segretario.

Si attesta che la copia del presente atto viene pubblicata mediante affissione all'Albo dell'Azienda Ospedaliera, ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Dal 23/12/2014 al 06/01/2015

f.to Il Direttore Amministrativo
Dott. Roberto Savazza

Crema, 23/12/2014

IL DIRETTORE GENERALE

Visto l'articolo 11 del Patto sulla salute del 3 dicembre 2009 (Rep. n. 243/CSR) nel quale le Regioni si sono impegnate a garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrative contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 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", che, in particolare, al Titolo II, reca norme in materia di principi contabili generali e applicativi per il settore sanitario, nell'ambito dei quali sono previsti, fra l'altro, l'implementazione e la tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale, nonché l'obbligo di redazione del bilancio d'esercizio della gestione sanitaria accentrata e del bilancio sanitario consolidato regionale;

Visto l'articolo 3, comma 5 del decreto ministeriale 17 settembre 2012 che prevede che, con apposito decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, sono definiti i requisiti comuni dei Percorsi Attuativi della Certificabilità e il termine massimo entro il quale tutti i citati percorsi attuativi dovranno essere completamente realizzati;

Visto il decreto del Ministro della Salute adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 1 marzo 2013, "Definizione dei Percorsi attuativi della Certificabilità" che all'articolo 2 contiene la previsione dell'approvazione e della verifica dell'attuazione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità da parte delle singole regioni, secondo le modalità e le tempistiche previste dall'articolo 3, commi 3 e 4 del decreto del Ministro della salute del 17 settembre 2012;

Richiamata la nota Regionale H1.2013.11489 del 16/04/2013 ove si evidenzia l'impegno di Regione Lombardia per la predisposizione del piano attuativo della certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie in ottemperanza al Decreto del Ministro della Salute adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, in data 1 marzo 2013;

Richiamata la DGR n. X/551 del 2/8/2013 ad oggetto "Approvazione del percorso attuativo della certificabilità dei Bilanci degli Enti del SSR, della gestione sanitaria accentrata e del consolidato regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013";

Verificato che la certificabilità di Bilancio impone alle Aziende Sanitarie di applicare una regolamentazione della materia contabile e di adottare un sistema di procedure amministrative contabili che le ponga in condizione di sottoporsi con esito positivo alle certificazioni ed alle revisioni contabili;

Preso atto che, alla luce delle indicazioni fornite dalla normativa sopra indicata, si rende necessario aggiornare il regolamento per la gestione di tutti i punti cassa, al fine di uniformare i comportamenti e la rappresentazione contabile dei medesimi;

Richiamata la delibera del Direttore Generale n. 843 del 20/11/2003 ad oggetto "Regolamento per il servizio interno di cassa", con la quale era stato adottato il precedente regolamento;

Visti: l'art. 178 del R.D. 23/5/1924 n. 827; l'art. 74 del R.D. 18/11/1923, n. 2440; l'art. 44 del R.D. 12/7/1934 n. 1214;

Preso atto che alla Corte dei Conti spetta la giurisdizione contabile costituita dal giudizio di conto in materia di contabilità pubblica;

Valutato, pertanto, di demandare a successivo atto la corretta individuazione e formalizzazione degli Agenti Contabili, la dotazione di ciascun punto cassa nonché le attività da porre in essere ai fini della resa di conto giudiziale;

Acquisiti i pareri di competenza del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

- 1) di revocare integralmente il regolamento di cui alla delibera n. 843 del 20/11/2003 avente ad oggetto "Regolamento per il servizio interno di cassa" in quanto non più rispondente alle nuove esigenze aziendali;
- 2) di adottare il nuovo regolamento per la gestione di tutti i punti cassa aziendali, allegato al presente provvedimento di cui ne forma parte integrante e sostanziale;
- 3) di dare atto che il presente regolamento avrà vigenza dalla data di pubblicazione del presente atto e dovrà essere modificato sia per effetto di sopravvenute normative nazionali e/o regionali, che per effetto di adeguamenti ritenuti indispensabile dall'Azienda Ospedaliera per migliorare la gestione;
- 4) di demandare a successivo atto la corretta individuazione la formalizzazione degli Agenti Contabili, la dotazione di ciascun punto cassa nonché le attività da porre in essere ai fini della resa di conto giudiziale;
- 5) di trasmettere il presente atto alla U.O. Direzione Amministrativa di Presidio;
- 6) di prevedere, stante le recenti indicazioni regionali, un ulteriore aggiornamento del regolamento per la gestione di tutti i punti cassa aziendali entro il 1° trimestre 2015;
- 7) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale, ex articolo 3 ter del D. Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.e ii. e articolo 12, comma 1, L.R. n. 33/09.

Letto, confermato e sottoscritto

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Luigi Ablondi

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Roberto Savazza

IL DIRETTORE SANITARIO

Dr.ssa Ermanna Derelli