



Deliberazione del Direttore Generale n. 397 del 29 GIU 2018, avente come

Oggetto: **“ATTUAZIONE DEL PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITA’ DEI BILANCI DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI ALLA L.R. N. 23/2015, DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA E DEL CONSOLIDATO REGIONALE AI SENSI DEL D.M. 1/3/2013 – APPROVAZIONE DELLE PROCEDURE AREA D) IMMOBILIZZAZIONI”.**

**ATTESTAZIONE REGOLARITA’ ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA’ DEL PROVVEDIMENTO**

**1. Esposizione del contenuto della delibera:**

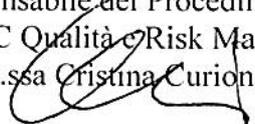
Necessità di approvazione entro il 30.06.2018, nell’ambito del percorso attuativo della Certificabilità dei Bilanci (PAC), delle procedure adottate dall’ASST Valtellina e Alto Lario con riferimento all’area D) immobilizzazioni.

**2. Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo relativo alla presente delibera:**

- Deliberazione n. X/7009 del 31.07.2017 “ Approvazione del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci degli enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015, della Gestione Sanitaria accentrata e del consolidato regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013 (di Concerto con l’assessore Gallera);
- Linee Guida di Regione Lombardia area D) Immobilizzazioni trasmesse con nota prot. n. A1.2017.0275384 del 29.09.2017 avente ad oggetto “Avvio Percorso Attuativo della Certificabilità ex DGR 7009/2017”;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 796 del 23.11.2017 “Approvazione del percorso attuativo della Certificabilità dei Bilanci”;
- Nota del 29.12.2017 dell’ASST della Valtellina e dell’Alto Lario con la quale si comunica a Regione Lombardia il recepimento da parte dell’Azienda del nuovo PAC e lo stato di avanzamento delle procedure area D);
- Nota del 31.12.2017 dell’ASST della Valtellina e dell’Alto Lario con la quale si trasmettono a Regione Lombardia le procedure di cui all’area D);
- Nota A1.2018.0048964 del 23.03.2018 con al quale vengono illustrate le modalità di approvazione delle procedure di riferimento previste dalle linee guida regionali per l’area D) immobilizzazioni;
- Nota di Regione Lombardia del 21.06.2017 con la quale si ricorda la scadenza del 30.06.2018 quale termine entro il quale approvare le procedure di riferimento previste dalle linee guida regionali per l’area D) immobilizzazioni;

**3. La presente delibera non comporta oneri.**

Pratica gestita da : Carmen Zubiani

Il Responsabile del Procedimento  
Il Direttore UOC Qualità e Risk Management  
(dr.ssa  Curioni)

**ATTESTAZIONE di COMPATIBILITA' di BUDGET per gestore di spesa** **Area Sanitaria**

ANNO	CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO

 **Area Territoriale**

ANNO	CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO

Si attesta che l'importo relativo all'anno 2018 sarà compatibile con il Budget assegnato.

Sondrio,

Il Responsabile Gestore di spesa

**VISTO di COPERTURA ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il costo complessivo di € \_\_\_\_\_ sarà imputato nel Bilancio così come segue:

BILANCIO	N. CONTO e DESCRIZIONE	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALE
SAN				
<b>Totale</b>				
TER				
<b>Totale</b>				
<b>TOTALE</b>				

Sondrio,

Il Direttore della S.C. Economico-Finanziaria  
(dr.ssa Giuliana Rabbiosi)



**DELIBERAZIONE** n. **3.9.7**.... del **29 GIU 2018**

**OGGETTO: “ATTUAZIONE DEL PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITA’ DEI BILANCI DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI ALLA L.R. N. 23/2015, DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA E DEL CONSOLIDATO REGIONALE AI SENSI DEL D.M. 1/3/2013 – APPROVAZIONE DELLE PROCEDURE AREA D) IMMOBILIZZAZIONI”.**

**IL DIRETTORE GENERALE**

su proposta del DIRETTORE del Dipartimento Amministrativo

**PREMESSO** che con Deliberazione del Direttore Generale n. 796 del 23.11.2017 “Approvazione del percorso attuativo della Certificabilità dei Bilanci” si è provveduto ad approvare il nuovo percorso attuativo della Certificabilità (PAC) aziendale;

**ACCERTATO CHE** il percorso attuativo di certificabilità (PAC) avviene secondo le seguenti aree di scadenza:

	DESCRIZIONE AREA	SCADENZE
A	Area Requisiti Generali	31 dicembre 2019
D	Area Immobilizzazioni	30 giugno 2018
E	Area Rimanenze	31 dicembre 2018
F	Area Crediti e Ricavi	30 giugno 2019
G	Area Disponibilità Liquide	30 giugno 2019
H	Patrimonio Netto	30 giugno 2018
I	Area debiti e Costi	31 dicembre 2019

**VISTE:**

- la Nota del 29.12.2017 dell’ASST della Valtellina e dell’Alto Lario con la quale si comunica a Regione Lombardia il recepimento da parte dell’Azienda del nuovo PAC e lo stato di avanzamento delle procedure area D);
- la Nota del 31.12.2017 dell’ASST della Valtellina e dell’Alto Lario con la quale si trasmettono a Regione Lombardia le procedure di cui all’area D);

**ACCERTATO CHE** le procedure di cui all’area D) risultano le seguenti:

- “Redazione Piano Investimenti (1.1.);
- “Gestione beni Immobili” (1.2);
- “Gestione Attrezzature Sanitarie” (1.3);



- “Gestione Altri Beni Mobili” (1.4);
- “Gestione Immobilizzazioni Immateriali” (1.5);
- “Manutenzioni e Riparazioni” (1.6);
- “Inventario Fisico Periodico” (1.7);
- “Riconciliazione tra libro cespiti e contabilità Generale” (1.8)

**RILEVATO CHE:**

- con nota A1.2018.0048964 di Regione Lombardia del 23.03.2018 vengono illustrate le modalità di approvazione delle procedure di riferimento previste dalle linee guida regionali per l’area D) immobilizzazioni;
- la procedura relativa a:
  - Riconciliazione tra libro cespiti e contabilità Generale (1.8) è stata revisionata e aggiornata al 29.06.2018;
- le procedure relative a:
  - “Redazione Piano Investimenti (1.1.);
  - “Gestione beni Immobili” (1.2);
  - “Gestione Attrezzature Sanitarie” (1.3);
  - “Gestione Altri Beni Mobili” (1.4);
  - “Gestione Immobilizzazioni Immateriali” (1.5);
  - “Manutenzioni e Riparazioni” (1.6);
  - “Inventario Fisico Periodico” (1.7);sono state emesse in data 28.12.2017 e sono confermate;

**VISTO** il D.lgs 23.06.2011 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”;

**RITENUTO** di approvare, nell’ambito del Percorso attuativo della Certificabilità (PAC) aziendale, le procedure di riferimento previste dalle linee guida regionali per l’area D) immobilizzazioni parti integranti del presente provvedimento (Allegato 1);

**VISTA** l’attestazione di regolarità istruttoria e di legittimità del provvedimento;

**DATO ATTO** che le predette attestazioni costituiscono parte integrante del presente atto;

**DATO ATTO** che il Responsabile del procedimento è il Direttore UOC Qualità e Risk Management;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario;



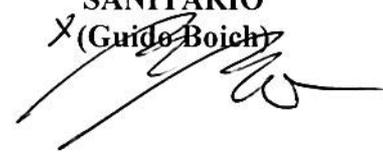
Per tutti i motivi in premessa indicati:

**DELIBERA**

- di approvare, nell'ambito del nuovo Percorso attuativo della Certificabilità (PAC) aziendale, le procedure di riferimento previste dalle linee guida regionali per l'area D) immobilizzazioni parti integranti del presente provvedimento (Allegato 1);
- di dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
- di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo online dell'Azienda, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo (art. 17 comma 6, L.R. n.33/2009 così come sostituito dall'art.1 della L.R. n.23/2015);
- di disporre l'invio della presente deliberazione alle UOC interessate.

  
**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Giuseppina Panizzoli)

  
**IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO**  
(Carlo Maria Iacomino)

  
**IL DIRETTORE  
SANITARIO**  
(Guido Boich)

  
**IL DIRETTORE  
SOCIOSANITARIO**  
(Rosella Petrali)

Deliberazione pubblicata all'Albo online dell'Azienda  
dal ..... al .....

Il Direttore ad interim  
UOC Legale, Giuridico e Affari Generali  
(Carlo Maria Iacomino)