

Funzioni/attività attribuite alle SS.CC. e SS.SS.DD. afferenti al Dipartimento Risorse Economiche e Finanziarie

Tabella 1			
<u>Funzioni/attività relative alla SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio</u>			
OGGETTO ATTIVITA'	TIPOLOGIA PROVVEDIMENTO	STRUTTURA COMPETENTE PER ISTRUTTORIA	SOGGETTO COMPETENTE (adozione A / proposta P)
Adozione del bilancio d'esercizio e dei modelli ministeriali CE e SP annuali consuntivi	Deliberazione DG	Dipartimento/ SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore Dipartimento P
Rilevazione e monitoraggio scritture contabili, con alimentazione e allineamento dei segmenti della "chiave contabile" con riflessi sul riclassificatore di bilancio	Vari	SC Gestione Economica e Patrimoniale -Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Rilevazione e monitoraggio scritture contabili correlate ai fattori produttivi a consumo e a fecondità ripetuta (emolumenti al personale dipendente, esterno e convenzionato; acquisti di beni e servizi, ecc.)	Vari / Determina	SC Gestione Economica e Patrimoniale -Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Rilevazione e monitoraggio scritture contabili relative a fondi rischi e oneri per quanto di competenza, in raccordo con la SC Affari Legali, secondo la regolamentazione aziendale	Vari / Determina	SC Gestione Economica e Patrimoniale -Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Regolare tenuta dei libri contabili obbligatori	Vari / Determina	SC Gestione Economica e Patrimoniale -Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Adempimenti relativi alle casse economali (controllo dei rendiconti, reintegri periodici, ecc.)	Vari / Determina	SC Gestione Economica e Patrimoniale -Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A

			(secondo decisione del Direttore SC)
Verifica dei conti giudiziali delle casse economali, dei magazzini economali e farmaceutici; atti di parifica	Vari/Parifica	SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Completamento delle procedure relative al Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC), in stretto raccordo con le altre SC del Dipartimento (in particolare funzioni di Ciclo passivo e Ciclo attivo)	Vari / Deliberazione DG	Dipartimento/ SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC) Direttore Dipartimento P
Collaborazione con le Strutture aziendali competenti per la determinazione dei fondi contrattuali e gli indirizzi per la determinazione degli stessi	Vari /Attestazioni	SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Coordinamento di competenza per l'attività di rilevazione delle rimanenze dei magazzini farmaceutici di competenza del Dipartimento del Farmaco	Vari	SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Coordinamento di competenza per l'attività di rilevazione delle rimanenze dei magazzini economali di competenza della SC Acquisto di beni	Vari	SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione procedure accesso agli atti e documenti amministrativi	Vari	SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SC - A (secondo decisione del Direttore SC)

Attività inerenti alla pubblicazione dati e informazioni obbligatorie di competenza sul sito istituzionale, gestione dei flussi informativi obbligatori di competenza e delle comunicazioni e notificazioni degli atti (deliberazioni e determine ecc.) di competenza	Vari	SC Gestione Economica e Patrimoniale - Bilancio	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SC competente - A (secondo decisione del Direttore SC)
---	------	---	---

Tabella n.2			
<u>Funzioni/attività relative alla SC Gestione Finanziaria- Ciclo Passivo</u>			
OGGETTO ATTIVITA'	TIPOLOGIA PROVVEDIMENTO	STRUTTURA COMPETENTE PER ISTRUTTORIA	SOGGETTO COMPETENTE (adozione A / proposta P)
Registrazione fatture fornitori e altri documenti passivi con rilevazione dei debiti - costi	Vari	SC Gestione Finanziaria – Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione flussi di cassa, predisposizione del piano dei flussi di cassa prospettico (da allegare al BEP) da approvare entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento	Vari	SC Gestione Finanziaria – Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Verifica e rinegoziazione (in stretto raccordo con le Strutture competenti per il procedimento in questione, e con la SC Affari Legali), e pagamento degli interessi moratori	Vari / Determina	SC Gestione Finanziaria – Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione dei DURC e delle verifiche Equitalia	Vari	SC Gestione Finanziaria – Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione delle cessioni di credito	Vari / Determina	SC Gestione Finanziaria – Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Attività di circolarizzazione fornitori da concludere entro il 30 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento per importi superiori ad € 500.000,00	Vari	SC Gestione Finanziaria - Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione della piattaforma di certificazione dei crediti (PCC)	Vari	SC Gestione Finanziaria –	Direttore / Dirigente / Posizione

		Ciclo Passivo	Organizzativa / altro personale del Comparto – A (secondo decisione del Direttore SC)
Adempimenti finanziari e contabili gestione liquidatoria ex UU.SS.LL. secondo le disposizioni del Commissario liquidatore	Vari / Delibera Commissario Liquidatore	SC Gestione Finanziaria - Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC) Commissario Liquidatore - A
Monitoraggio tempi di pagamento, rilevazioni indicatori di tempestività dei pagamenti e relative pubblicazioni	Vari / Determina	SC Gestione Finanziaria - Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione del contratto Servizio tesoreria e Cassa e rapporti con tesoriere, secondo le direttive e con il coordinamento della Direzione del Dipartimento	Vari / Determina	SC Gestione Finanziaria - Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC e secondo direttive del Direttore Dipartimento)
Gestione procedure accesso agli atti e documenti amministrativi	Vari	SC Gestione Finanziaria - Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SC - A (secondo decisione del Direttore SC)
Attività inerenti alla pubblicazione dati e informazioni obbligatorie di competenza sul sito istituzionale, gestione dei flussi informativi obbligatori di competenza e delle comunicazioni e notificazioni degli atti (deliberazioni e determine ecc.) di competenza	Vari	SC Gestione Finanziaria - Ciclo Passivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SC competente - A (secondo decisione del Direttore SC)

Tabella 3			
<u>Funzioni/attività relative alla SC Gestione del Ciclo Attivo</u>			
OGGETTO ATTIVITA'	TIPOLOGIA PROVVEDIMENTO	STRUTTURA COMPETENTE PER ISTRUTTORIA	SOGGETTO COMPETENTE (adozione A / proposta P)
Rilevazione dei crediti – ricavi ed emissione fatture attive	Vari	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione delle attività di riscossione dei crediti e del loro recupero in prima istanza - Avvisi bonari	Vari / Determina	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Gestione e definizione della riscossione dei crediti in seconda istanza in collaborazione con la SC Affari Legali	Vari / Determina	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Adempimenti contabili dell'ALPI e gestione contabilità separata	Vari	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Attività di circolarizzazione clienti per crediti superiori ad € 100.000,00 da concludere entro il 30 gennaio di ogni anno	Vari	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto – A (secondo decisione del Direttore SC)
Circularizzazione dei crediti verso la Regione Sardegna	Vari	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto – A (secondo decisione del Direttore SC)

Rilevazione crediti -ricavi correlati ai progetti finalizzati /vincolati e predisposizione reportistica entro il 15 febbraio di ogni anno	Vari / Determina	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Verifica e raccolta dei conti giudiziali delle casse ticket; atti di parifica	Vari /Parifica	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC)
Coordinamento e linee di indirizzo per la gestione degli Uffici Ticket presso le ASSL	Vari / Determina / Deliberazione DG (per linee generali aziendali)	Dipartimento / SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore SC) Direttore Dipartimento - P
Convenzioni attuative per il pagamento ticket sanitari	Vari / Determina	Dipartimento / SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore Dipartimento - SC / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Direttore Dipartimento - SC)
Gestione procedure accesso agli atti e documenti amministrativi	Vari	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SC - A (secondo decisione del Direttore SC)
Attività inerenti alla pubblicazione dati e informazioni obbligatorie di competenza sul sito istituzionale, gestione dei flussi informativi obbligatori di competenza e delle comunicazioni e notificazioni degli atti (deliberazioni e determine ecc.) di competenza	Vari	SC Gestione del Ciclo Attivo	Direttore / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SC competente - A (secondo decisione del Direttore SC)

Tabella 4			
Funzioni/attività relative alla SSD Gestione Fiscale			
OGGETTO ATTIVITA'	TIPOLOGIA PROVVEDIMENTO	STRUTTURA COMPETENTE PER ISTRUTTORIA	SOGGETTO COMPETENTE (adozione A / proposta P)
Adempimenti di natura fiscale e tributaria	Vari / Determina	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Adempimenti area fiscale in materia di IVA, IRES,TARI, TASI, IMU, IRAP, BOLLO ecc.	Vari / Determina	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Adempimenti di contabilizzazione e versamento ritenute erariali, assistenziali e previdenziali periodiche e annuali	Vari / Determina	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Contabilità IVA	Vari	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Predisposizione ed invio delle dichiarazioni annuali (mod.770, F24, ecc)	Vari	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Tenuta dei Registri fiscali	Vari	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro

			personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Rilevazione base imponibile ai fini IRAP in collaborazione con Dipartimento RRUU	Vari	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Gestione procedure accesso agli atti e documenti amministrativi	Vari	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Attività inerenti alla pubblicazione dati e informazioni obbligatorie di competenza sul sito istituzionale, gestione dei flussi informativi obbligatori di competenza e delle comunicazioni e notificazioni degli atti (deliberazioni e determine ecc.) di competenza	Vari	SSD Gestione Fiscale	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)

Tabella 5			
Funzioni/attività relative alla SSD Inventario Beni Immobili e Mobili			
OGGETTO ATTIVITA'	TIPOLOGIA PROVVEDIMENTO	STRUTTURA COMPETENTE PER ISTRUTTORIA	SOGGETTO COMPETENTE (adozione A / proposta P)
Gestione del patrimonio netto iniziale e rilevazione e monitoraggio delle scritture contabili delle voci che lo compongono	Vari / Determina	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Quantificazione e accertamento degli ammortamenti, delle sterilizzazioni e delle fonti di finanziamento	Vari / Determina	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Controlli periodici e a campione in merito alla corretta tenuta del libro cespiti	Vari	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Aggiornamento e rilevazione dell'inventario entro il 28 febbraio di ogni anno in stretta collaborazione con la SC Logistica e valorizzazione del patrimonio	Vari / Determina	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Corretta iscrizione delle manutenzioni straordinarie, in raccordo con Dipartimento Area Tecnica	Vari	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)

Attività trimestrale di riconciliazione tra libro cespiti e contabilità generale	Vari	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Gestione procedure accesso agli atti e documenti amministrativi	Vari	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente SSD / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD - A (secondo decisione del Responsabile SSD)
Attività inerenti alla pubblicazione dati e informazioni obbligatorie di competenza sul sito istituzionale, gestione dei flussi informativi obbligatori di competenza e delle comunicazioni e notificazioni degli atti (deliberazioni e determine ecc.) di competenza	Vari	SSD Inventario Beni Immobili e Mobili	Responsabile / Dirigente / Posizione Organizzativa / altro personale del Comparto SSD – A (secondo decisione del Responsabile SSD)