



DELIBERAZIONE DEL COLLEGIO DEI LIQUIDATORI

N. 2 DEL 29/01/24

APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI CASSA ECONOMALE

Visti:

- il D.Lgs. n. 502/1992 recante “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art. 1 della legge 23/10/1992, n. 4212” e s.m.i.;
- la D.G.R. n. 20-10663 del 02/02/2009 contenente “Autorizzazione alle Aziende sanitarie locali TO4 e TO2 alla realizzazione del progetto di sperimentazione gestionale presentato per la gestione sia a fini sanitari che socio-sanitari della struttura sita in Settimo Torinese, Via Santa Cristina 3”;
- la Legge n. 190 del 6/11/2012 che prevede “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella Pubblica Amministrazione” e il D. Lgs n. 33 del 14/03/2013 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni”;
- il D.Lgs. n. 175 del 19/08/2016 recante “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”;
- la D.D. Regione Piemonte n. 116/A1414C/2021 del 29/01/2021, “S.A.A.P.A. S.p.A. - Ospedale Civico Città di Settimo” sito in via Santa Cristina n. 3, a Settimo Torinese (TO): autorizzazione all’esercizio dell’attività sanitaria e relativo accreditamento;
- la legge 7 agosto 1990, n. 241, Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi e la legge 11 febbraio 2005, n. 15 "Modifiche ed integrazioni alla legge 7 agosto 1990, n. 241, concernenti norme generali sull'azione amministrativa";
- il D. Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023;

Premesso che, **in merito all’evoluzione istituzionale di S.A.A.P.A. S.p.A.**, si evidenziano i seguenti passaggi:

- in data 02/08/2021, la Delibera di Giunta Regionale n. 1-3666 disponeva, ai sensi del comma 6 dell’art. 23 L.R. 12/2008 e s.m.i. e alla luce delle valutazioni effettuate in seguito dell’istruttoria condotta dal gruppo di lavoro istituito con D.D. n. 410 del 18/06/2012 e s.m.i., la chiusura del programma di sperimentazione gestionale relativo alla società S.A.A.P.A.



per la gestione dell'Ospedale di Settimo Torinese e demandava a successivo provvedimento regionale, previa proposta delle ASL Città di Torino e ASL TO4 – socie della società S.A.A.P.A. S.p.A. - la definizione delle nuove modalità organizzative e gestionali per l'erogazione, in coerenza con le linee e gli indirizzi della programmazione sanitaria, dei servizi sanitari attualmente prestati presso la struttura sita in Settimo Torinese – via Santa Cristina 3, ferma restando l'esigenza di garantire, senza soluzione di continuità, le attività sanitarie secondo l'assetto da ultimo autorizzato con D.D. 116/A1414C/2021 del 29/01/2021 per il periodo necessario alla conclusione dei procedimenti per l'avvio del nuovo modello organizzativo;

- in data 07/09/2021, l'Assemblea straordinaria dei Soci di S.A.A.P.A. deliberava, a maggioranza, di prendere atto delle decisioni della Giunta della Regione Piemonte e di iscrivere, presso il Registro delle Imprese competente, S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione, nominando tre liquidatori, così come di seguito identificati: 1) Asvisio Luca, nato a Torino (TO) il giorno 16 marzo 1965, domiciliato in Torino (TO), via Galliano n. 15, Codice Fiscale SVS LCU 65C16 L219E; 2) Rossi Alessandro, nato a Torino (TO) il giorno 27 dicembre 1982, domiciliato in Torino (TO), via Massena n. 44, Codice Fiscale RSS LSN 82T27 L219K; 3) Sodero Guido, nato a Torino (TO) il giorno 8 giugno 1975, domiciliato presso Ernest Young in Torino (TO), via Meucci n. 5, Codice Fiscale SDR GDU 75H08 L219W, conferendo all'organo di liquidazione tutti i più ampi poteri per compiere gli atti utili per la liquidazione della società; in data 18/02/2022, il Dott. Guido Sodero rassegnava le proprie dimissioni dalla carica di membro del Collegio dei Liquidatori e l'Assemblea dei Soci di S.A.A.P.A. in liquidazione, in data 07/03/2022, provvedeva a nominare un nuovo Collegio dei Liquidatori, confermando a tale carica i Dott.ri Asvisio Luca e Rossi Alessandro (sopra identificati) e nominando l'Avv. Mondello Fabrizio, nato a Torino (TO) il giorno 18 settembre 1983, domiciliato in Torino (TO), via Gioberti n. 79, Codice Fiscale MND FRZ 83P18 L219D, e attribuendo loro la rappresentanza della società;
- in data 03/08/2022, ratificando le azioni nel contempo intraprese da S.A.A.P.A. in liquidazione e confermando la sua volontà, con delibera di Giunta n. 34 – 5488, la Regione Piemonte prendeva atto della proposta congiunta trasmessa con nota del 03/03/2022, in attuazione ed entro i termini di cui alla D.G.R. n. 1-3666/2021, dall'ASL Città di Torino e dall'ASLTO4 - per la cessione a terzi di beni ed attività della società S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione; nella stessa delibera, la Regione



Piemonte dava mandato all'ASL TO4 di provvedere all'avvio del procedimento amministrativo finalizzato al trasferimento del terreno dal patrimonio indisponibile al patrimonio disponibile e al Consiglio dei liquidatori di S.A.A.P.A., a mezzo delle ASL socie, ad espletare, in conformità alla normativa vigente e nel prosieguo della procedura già attivata, specifica procedura ad evidenza pubblica per la ricerca delle migliori condizioni per la cessione di beni ed attività della società;

- in data 08/03/2023, il Collegio dei Liquidatori, con Deliberazione n. 9, indiceva asta pubblica per la cessione dell'azienda di S.A.A.P.A. S.p.a. in liquidazione comprensiva di diritto reale di superficie, nonché per l'alienazione di beni immobili di proprietà di ASL TO4, in seguito, in data 18/05/2023, con Deliberazione n. 27, il Collegio dei Liquidatori prendeva atto che l'asta pubblica per la cessione dell'azienda di S.A.A.P.A. s.p.a. in liquidazione risultava essere andata deserta;
- in data 03/08/23, con DGR 20-7394/2023/XI, la Regione Piemonte, ravvisando la necessità di salvaguardare l'offerta sanitaria, prendeva atto del Verbale di assemblea ordinaria dei Soci di S.A.A.P.A. del 27 luglio 2023 e, condividendo la proposta ivi individuata, visto l'esito negativo della gara per la cessione, prevedeva un percorso amministrativo finalizzato al consolidamento della piena proprietà dell'immobile e quindi, della disponibilità della struttura in capo all'ASL TO4 ed una successiva gara per l'affidamento dell'attività;

Rilevato che S.A.A.P.A., in seguito alle disposizioni ricevute, prosegue regolarmente nella gestione ordinaria delle attività sanitarie senza soluzione di continuità, ai sensi della DGR succitata, nel rispetto delle normative sanitarie e amministrative di competenza, che risulta, altresì, essere in attesa della stipula dell'atto di "rinuncia a titolo oneroso di diritto di proprietà superficaria" a favore di ASL TO4 e che tale passaggio si configura quale condizione preliminare per la ricerca delle migliori condizioni per l'affidamento delle attività della società, così come da espresse indicazioni della Regione Piemonte nella DGR 20-7394/2023/XI;

Preso atto che, a seguito all'avvio del processo di digitalizzazione collegato alla nuova legge sui contratti pubblici, il servizio ANAC, dal 1° gennaio 2024, per tutti i contratti sopra e sotto soglia, ha demandato alle piattaforme di approvvigionamento digitale certificate, la gestione delle procedure di affidamento e che SAAPA, si avvale, per la gestione delle gare sopra soglia della piattaforma TRASPARE a cui, pertanto, demanderà, la gestione di tutte le transazioni come da nuove indicazioni di legge;



Considerato che ogni affidamento necessiterà di tempi più lunghi rispetto agli anni passati, dal momento che i nuovi obblighi di trasparenza impongono l'abbinamento del C.I.G. alla trattativa economica, solo dopo le verifiche effettuate dal sistema BDNCP (Banca dati nazionale dei Contratti pubblici) e che la Società, nella sua operatività, manifesta spesso urgenza di provvedere ad acquisti che, seppur di valore non elevato, manifestano carattere di urgenza (materiale sanitario, piccole riparazioni su apparecchiature cliniche, spese per missioni imprevedute etc.);

Considerato che le disposizioni di legge statuenti nella materia consentono, agli enti pubblici e a agli enti assimilati, di istituire una cassa economale per l'acquisizione di beni e servizi, il cui utilizzo sia subordinato al rispetto di una precisa soglia di valore economico e alla circostanza che l'acquisizione rientri nell'ambito di uno specifico settore merceologico e, soprattutto, che tali presupposti siano disciplinati all'interno di un regolamento delle spese in economia adottato dall'ente;

Ritenuto pertanto opportuno procedere all'approvazione di un regolamento di cassa economale che viene allegato alla presente e che preveda, in linea di massima, la possibilità di effettuare spese postali, telegrafiche, acquisto di valori bollati, materiali di consumo, stampati e modulistica, canoni di abbonamenti radiofonici, televisivi e internet, libri, giornali e pubblicazioni, sostenere spese per pubblicazione bandi, avvisi di gara e di concorso, riproduzioni grafiche, spese per generi alimentari da consumarsi nell'ambito dello svolgimento di attività istituzionali, corsi di aggiornamento, partecipazione a convegni e seminari nonché acquisti indifferibili di medicinali e prodotti farmaceutici o DPI e spese per piccole riparazioni, manutenzioni;

Rilevato che si ritiene, altresì, opportuno che:

- la singola spesa massima effettuabile sia pari ad euro 500,00;
- tutti i pagamenti avvengano a norma di legge tramite percorsi tracciabili;
- venga accantonato per tali spese un importo annuo massimo di euro 40.000,00 annui (euro 10.000,00 a trimestre);
- si proceda ad istituire un registro di cassa che tenga conto dei movimenti contabili e che sarà soggetto a controllo da parte degli organi deputati a tale attività e nominati da S.A.A.P.A. S.P.A in liquidazione;
- che la responsabilità dell'operato a riguardo sia affidata alla Direzione amministrativa che potrà nominare una persona deputata a tale attività;

Visto il parere positivo a riguardo ricevuto dall'ufficio legale di S.A.A.P.A.;



S.A.A.P.A. S.p.A.
In liquidazione

Via S. Cristina, 3 – 10036 Settimo Torinese (TO)
Tel +39 011-30.21.400 – P.IVA 08507160011

Mail: segreteria.saapa@ospedalesettimo.it

PEC: amministrazione@cert.ospedalesettimo.it

www.ospedalesettimo.it

DELIBERA

- di prendere atto di quanto espresso in premessa e di approvare l'allegato regolamento di cassa economale che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
- di pubblicare il presente atto nell'apposita sezione dell'Amministrazione Trasparente del sito online della Società.

Il Collegio dei Liquidatori

Dott. Luca Asvisio

Avv. Fabrizio Mondello

Dott. Alessandro Rossi

Firmato in originale



S.A.A.P.A. S.p.A.
In liquidazione

Via S. Cristina, 3 – 10036 Settimo Torinese (TO)
Tel +39 011-30.21.400 – P.IVA 08507160011

Mail: segreteria.saapa@ospedalesettimo.it

PEC: amministrazione@cert.ospedalesettimo.it

www.ospedalesettimo.it

Regolamento del servizio di cassa economale di S.A.A.P.A. S.P.A. in liquidazione

Articolo 1 - Oggetto

Il presente Regolamento reca la disciplina del servizio di cassa economale di S.A.A.P.A. S.P.A. Mediante il servizio di cassa economale si provvede al pagamento delle spese economali.

Articolo 2 Nomina dell'economista

La gestione del servizio di cassa economale è affidata alla Direzione Amministrativa che può nominare un economista. L'economista incaricato è tenuto a esercitare le proprie funzioni fino alla loro riconferma o alla nomina del nuovo responsabile. L'economista ha, per il suo servizio, personale responsabilità.

Articolo 3 - Responsabilità dell'economista

Ai sensi della normativa vigente e del presente Regolamento, l'economista ha la responsabilità contabile connessa allo svolgimento delle attività di competenza ed è responsabile della regolarità dei pagamenti. L'economista è tenuto all'osservanza degli obblighi previsti dalle disposizioni legislative e regolamentari di riferimento garantendo il buon andamento della gestione allo stesso affidata. Alla cessazione dell'incarico, l'economista cessante provvede al passaggio di consegne, redigendo apposito verbale sottoscritto dallo stesso nonché dall'economista entrante. L'economista è personalmente responsabile delle somme ricevute in anticipazione e nel rendiconto, deve dimostrare la regolarità dei pagamenti eseguiti in stretta correlazione agli scopi per i quali sono state disposte le anticipazioni. L'economista è obbligato ad utilizzare il fondo economale per le sole spese tassativamente previste nel presente regolamento.



S.A.A.P.A. S.p.A.
In liquidazione

Via S. Cristina, 3 – 10036 Settimo Torinese (TO)
Tel +39 011-30.21.400 – P.IVA 08507160011

Mail: segreteria.saapa@ospedalesettimo.it

PEC: amministrazione@cert.ospedalesettimo.it

www.ospedalesettimo.it

Articolo 4 - Gestione del servizio di cassa economale e delle anticipazioni

Trimestralmente viene accantonato un importo massimo pari a euro 10.000,00 (diecimila/00) da destinare alle anticipazioni per il servizio di cassa economale, considerando sia le risorse trasferite al fondo cassa in contanti che quelle depositate in banca. In casi di particolare urgenza, l'importo può essere variato con delibera del Collegio dei Liquidatori. Con questo importo, l'economista provvede alle anticipazioni ed ai pagamenti delle spese consentite. Il fondo è estinto alla fine di ogni esercizio e ricostituito all'inizio del successivo.

Articolo 5 - Spese economali

La cassa economale può essere utilizzata per spese di non rilevante entità, urgenti ed imprevedibili, necessarie per il funzionamento degli uffici, rientranti nelle tipologie indicate e il cui importo unitario non sia superiore ad euro 500,00 (cinquecento/00), fermo restando il rispetto dei vincoli di legge per tutti i pagamenti effettuati.

Sono ammissibili le seguenti tipologie di spese economali:

- a) spese postali, telegrafiche, acquisto di valori bollati e spedizioni a mezzo servizio postale o corriere;
- b) spese per acquisto di materiali di consumo in genere;
- c) spese per acquisto di stampati e modulistica;
- d) spese per canoni di abbonamenti radiofonici, televisivi e internet;
- e) spese per acquisto di libri, giornali e pubblicazioni;
- f) spese per pubblicazione di bandi, avvisi di gara e di concorso;
- g) spese per riproduzioni grafiche e stampa;
- h) spese per servizi di ristoro/rinfresco da erogare in occasione di riunioni operative e gruppi di lavoro nonché spese per generi alimentari e bevande da consumarsi nell'ambito dello svolgimento di attività istituzionali;



S.A.A.P.A. S.p.A.
In liquidazione

Via S. Cristina, 3 – 10036 Settimo Torinese (TO)
Tel +39 011-30.21.400 – P.IVA 08507160011

Mail: segreteria.saapa@ospedalesettime.it

PEC: amministrazione@cert.ospedalesettime.it

www.ospedalesettime.it

- i) spese per l'organizzazione e la partecipazione del personale a convegni, congressi, corsi di aggiornamento e seminari, in Italia o all'estero;
- j) spese per acquisto indifferibile di medicinali e prodotti farmaceutici o DPI;
- k) spese per addobbi, targhe, bandiere e gonfaloni;
- l) spese per forniture di beni e prestazioni di servizio non continuative;
- m) spese per pedaggi autostradali e parcheggi;
- n) spese per noleggio di autovetture, taxi e per biglietti mezzi di trasporto;
- o) anticipazioni e/o rimborsi delle spese di rappresentanza, promozione, spese di missione e trasferte;
- p) spese per piccole riparazioni, manutenzioni;
- q) altre minute spese, non elencate, urgenti e necessarie per il funzionamento della struttura ospedaliera.

Le richieste di lavori, servizi e forniture e le richieste di pagamento di spese a valere sulla cassa economale devono essere adeguatamente motivate. Le anticipazioni ed i saldi per missioni o trasferte possono essere disposte solo previa verifica, da parte dell'economista, dell'autorizzazione alla missione/trasferta.

Le spese effettuate devono essere documentate da fattura, ricevuta fiscale o altri documenti validi ai fini fiscali, nel rispetto degli obblighi previsti in materia di fatturazione elettronica. L'economista è tenuto a verificare l'ammissibilità e la conformità delle spese economali alle norme di legge e al presente regolamento. In ogni caso, non è ammissibile pagare mediante cassa economale le spese effettuate a fronte di contratti di appalto.

Articolo 6 - Rendicontazione

Con cadenza almeno coincidente con le verifiche periodiche degli organi di controllo, l'economista presenta il rendiconto, corredato dei documenti giustificativi, delle spese economali sostenute. Con il rendiconto di fine esercizio si determina la somma giacente nella cassa economale che deve essere riversata su conto corrente dell'azienda.

Articolo 7 - Scritture contabili



S.A.A.P.A. S.p.A.
In liquidazione

Via S. Cristina, 3 – 10036 Settimo Torinese (TO)
Tel +39 011-30.21.400 – P.IVA 08507160011

Mail: segreteria.saapa@ospedalesettimo.it

PEC: amministrazione@cert.ospedalesettimo.it

www.ospedalesettimo.it

L'economo deve tenere costantemente aggiornato il registro della cassa economale, annotando in ordine cronologico tutti i movimenti in entrata e in uscita, con distinta ed analitica evidenza della causale, della data e dell'importo. Nel registro della cassa economale le spese economali pagate con carta di credito devono essere rilevate separatamente. Dal registro della cassa economale deve sempre potersi desumere distintamente quanto residua dal fondo cassa. L'economo deve conservare diligentemente tutti i documenti giustificativi delle spese per il periodo di tempo necessario al compimento dei termini di prescrizione.

Articolo 8 - Vigilanza sul servizio cassa economale

La gestione della cassa economale e i relativi documenti e rilevazioni contabili sono soggette alle verifiche periodiche da parte del Collegio sindacale e del Revisore legale di S.A.A.P.A. S.P.A.