



AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE

SANTOBONO - PAUSILIPON

Via Teresa Ravaschieri n. 8
(già Via della Croce Rossa n.8)
80122 Napoli
C.F./P.I. 06854100630

DETERMINA DIRIGENZIALE

UNITÀ OPERATIVA: U.O.C. GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

OGGETTO: PARIFICAZIONE RENDICONTO ANNI 2017/2018 ED ANNO 2019 PERIODO 01.01.2019 / 30.06.2019 - DITTA GESAN S.R.L.

PARIFICAZIONE RENDICONTO ANNI 2017/2018 ED ANNO 2019 PERIODO 01.01.2019 / 30.06.2019 -
DITTA GESAN S.R.L.

Premesso che

l'art. 28 del DPR 761/1979 ha esteso ai dipendenti delle ASL ed Aziende Ospedaliere il regime di responsabilità previsto dal DPR n. 3/1957 per gli impiegati civili dello Stato, con conseguente sottoposizione alla giurisdizione contabile della Corte dei Conti;

l'art. 93 del D.Lgs. 267/2000 stabilisce che "il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato nella gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che s'ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e le procedure delle leggi vigenti";

l'art. 18 del D. Lgs. n. 174 del 26/8/2016 ha confermato che la Corte dei Conti giudica sui conti degli agenti contabili dello Stato e delle altre pubbliche amministrazioni, nonché degli Enti del SSR, in quanto ente regionale, secondo quanto previsto dai termini di legge vigenti;

la normativa relativa agli agenti contabili dello Stato e degli Enti locali, integrata con la giurisprudenza e la dottrina contabile, annovera il cassiere o il funzionario delegato/incaricato tra le figure di agenti contabili e lo sottopone all'obbligo di resa del conto annuale della propria gestione;

Premesso, altresì, che

con DDG n. 2276/2015 e successiva DDG 460/2017 è stato affidato alla Gesan s.r.l., tra gli altri, il servizio di cassa ticket dell'Azienda Santobono Pausilipon;

Considerato che, il conto della gestione è il riepilogo delle risultanze mensili delle ricevute emesse dalle casse per le prestazioni incassate in contanti e dei relativi versamenti effettuati al Tesoriere e

la relativa documentazione giustificativa di tale riepilogo è conservata agli atti dell'Azienda;

Considerato, inoltre, che

- a seguito di numerosi solleciti, la ditta Gesan s.r.l., con pec del 01.04.2022, ha trasmesso il conto giudiziale per gli anni 2017, 2018 e 2019 periodo 01 gennaio/30 giugno, data di cessazione dell'incarico, digitalmente sottoscritti;

Preso Atto del seguente prospetto riepilogativo delle movimentazioni di cassa per l'anno 2017 e 2018 nonché per il periodo dal 01 gennaio 2019 al 30 giugno 2019:

Anno riferimento	Cassa iniziale	Incassato	Versato	Giacenza Cassa
1 gennaio - 31 dicembre 2017	€21.455,58	€1.406.924,39	€ 1.416.430,83	€ 11.949,14
1 gennaio - 31 dicembre 2018	€ 11.949,14	€1.301.543,04	€ 1.288.911,95	€24.580,23
1 gennaio - 30 giugno 2019	€24.580,23	€ 754.989,6	€ 779.546,24	€ 38.360,23

Rilevato che relativamente al periodo 01 gennaio 2019/30 giugno 2019 risulta una differenza non versata pari ad € 113,59;

Dato atto che il suddetto importo è stato, poi, effettivamente incassato con le reversali n. 522 e n. 523 del 7/4/2022 rispettivamente di € 83,59 ed € 30,00;

Accertata, dunque, dalla contabilità aziendale la concordanza delle giacenze iniziali e finali nonché dei saldi di cassa per l'anno 2017 e 2018 e per il periodo dal 01 gennaio 2019 al 30 gennaio 2019;

Ritenuto, pertanto, di poter riconciliare le risultanze della gestione degli agenti contabili delle casse cup con quelle riportate nella contabilità generale;

Richiamati:

l'art. 28 del D.P.R 20 dicembre 1979 n.761;

il D.lgs. n. 502/92,

l'art. 93, comma 3, del decreto legislativo n.267 del 2000;

il D. Lgs. n. 174 del 26/8/2016 "Codice di giustizia contabile adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n.124";

il Regolamento di Contabilità e Amministrazione Aziendale, approvato con DDG n. 301 del 1 luglio 2016;

IL DIRETTORE della U.O.C. G.E.F.

Per le motivazioni espresse in narrativa:

D E T E R M I N A

1. di parificare i rendiconti degli anni 2017, 2018 e dell'anno 2019, periodo 1 gennaio – 30 giugno, presentati dalla Ditta Gesan s.r.l., alle scritture contabili, dandone formale scarico;
2. di depositare i dati dei conti giudiziali, ai sensi dell'art. 139 commi 1 e 2 C.G.C., in modalità informatica sul sistema informativo "SIRECO" reso disponibile dalla Corte dei Conti.
3. di trasmettere il presente provvedimento alla società Gesan srl nella sua qualità di agente contabile, al Collegio Sindacale, al RUP ed al DEC del Servizio di Prenotazione e cassa.

IL DIRETTORE DELLA U.O.C. G.E.F.

Dr. Salvatore Guetta

(firmato digitalmente)

Il Responsabile dell'istruttoria della parificazione
Rag. Rosaria Bernardo
(firmato digitalmente)

Il Dirigente della UOC GEF

Dott.ssa Antonella Strino

(firmato digitalmente)

