



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**

**Determinazione giusta regolamento di amministrazione e contabilità, ai sensi dell'art. 29 del regolamento approvato con delibera n°301 dell'1.07.2016**

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

**OGGETTO: PARIFICAZIONE RENDICONTO LUGLIO-DICEMBRE 2019 ED ANNO 2020  
DITTA ACAPO**

### **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 della propria gestione;**

### **Premesso, altresì, che**

- **con DDG n. 211 del 11/04/2019 è stato affidato alla RTI Capodarco (aCapo mandataria del capogruppo), tra gli altri, il servizio quinquennale di cassa ticket dell'Azienda Santobono Pausilipon;**
- **l'art. 3 del Capitolato speciale di appalto, approvato con delibera del Direttore Generale n. 559 del 27/12/2017, disciplina il rendiconto dell'incaricato, prevedendo che la ditta aggiudicataria renda trimestralmente ed annualmente il conto delle somme incassate, nonché il conto giudiziale, secondo le modalità stabilite da Regolamento di contabilità aziendale;**

**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**

- con pec del 19 marzo 2020, la mandataria aCapo ha trasmesso il conto giudiziale datato e con apposta firma del Rappresentante Legale, relativo al periodo dal 01.07.2019 al 30.12.2019;
- con pec del 26.02.2021 la medesima ditta ha trasmesso il conto giudiziale datato e firmato relativo all'anno 2020;

Preso Atto del seguente prospetto riepilogativo delle movimentazioni di cassa per l'anno 2019 (periodo di competenza 1 luglio - 31 dicembre ) e per l'anno 2020:

Anno riferimento	Cassa iniziale	Incassato	Versato	Giacenza Cassa
1 luglio - 31 dicembre 2019	€0	€ 633.936,07	€ 629.723,87	€ 4.662,20
1 gennaio – 31 dicembre 2020	€ 4.662.20	€ 695.765,41	€ 683.938,84	€ 11.826,57

Accertata dalla contabilità aziendale la concordanza delle giacenze iniziali e finali nonché dei saldi di cassa per il periodo 1 luglio - 31 dicembre 2019 e per l'anno 2020;

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.**

**DETERMINA**

1. di parificare il rendiconto dell'anno 2019, periodo 1 luglio – 31 dicembre, presentato dalla Ditta Acapo, alle scritture contabili, dandone formale scarico;
2. di parificare alle scritture contabili, altresì, il rendiconto dell'anno 2020, presentato dalla medesima Ditta, dandone formale scarico;
3. 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.
4. Di trasmettere il presente provvedimento alla società Acapo 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 del procedimento:  
Sig.ra Rosaria Bernardo

Il Dirigente della UOC GEF  
Dott.ssa Antonella Strino  
(Firmato digitalmente)