

## Azienda Sanitaria Locale Rieti

*U.O.C. ACQUISIZIONE E LOGISTICA DI BENI E SERVIZI*

### DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

n° 1590 del 31 LUG. 2019

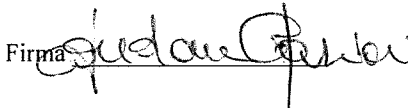
Oggetto: Fondo Economico A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese sostenute nel II trimestre 2019 ammontanti complessivamente ad € 15.188,96

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, L. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;

Il Responsabile del procedimento

Dott.ssa Loredana Casciani

Firma



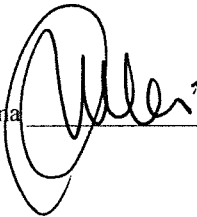
Data

11/7/2019

Il Dirigente dell'U.O.:

Dott. Andrea MARTELLUCCI

Firma



Data

25-07-2019

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti *sfavorevoli* rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

## DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Visto l'art. 4, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 concernente le attribuzioni dei dirigenti nelle amministrazioni pubbliche;

Visto l'Atto Aziendale approvato con DCA n.U00004 del 15/01/2019 pubblicato sul B.U.R.L. n. 9 del 29/01/2019 da cui si rileva l'organizzazione aziendale ed il funzionigramma

Vista la deliberazione n. 7/D.G. del 12/12/2017 e s.m.i. di attribuzione delle deleghe al Direttore Amministrativo, al Direttore Sanitario ed ai dirigenti delle strutture aziendali in relazione agli incarichi formalmente conferiti ed i conseguenti successivi atti di delega;

### IL DIRETTORE DELLA U.O.C. ACQUISIZIONE E LOGISTICA DI BENI E SERVIZI

**PREMESSO CHE** con deliberazione n. 1220/DG del 28/12/2015 la ASL Rieti ha regolamentato il ricorso alle spese tramite cassa economale *“che, per loro natura, sono necessarie a far fronte ad esigenze imprevedibili ed urgenti ovvero a soddisfare bisogni correnti di minima entità, previa adeguata motivazione, e comunque per importi non superiori a cinquemila euro necessarie per sopperire con immediatezza ed urgenza ad esigenze funzionali della ASL Rieti che a vario titolo si dovessero presentare”*;

**CHE** con deliberazioni n. 580/DG del 22/05/2007, n. 43/DG del 28/01/2008, e n. 485/DG del 28/04/2008 sono stati individuati i gestori delle casse economali della ASL Rieti e determinato, tra l'altro l'importo delle anticipazioni di cassa trimestrali gestibili dai singoli cassieri entro la disponibilità annua complessiva;

**VISTE** le modalità di rendicontazione delle spese economali, trimestrale ed annuale, definite nel suddetto regolamento aziendale;

**VISTA** la legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) di modifica del D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 in materia di I.V.A., e successive circolari interpretative dell'Agenzia delle entrate (n. 1/E del 09/02/2015 e n. 15/E del 13/04/2015) con cui è stato introdotto per le Pubbliche Amministrazioni, a partire dal 01/01/2015, il meccanismo della scissione dei pagamenti, c.d. *Split Payment*;

**VISTA** la circolare n. 1/DF del 9/03/2015, Dipartimento delle Finanze e Dipartimento della Funzione Pubblica avente ad oggetto: *“Decreto 3 aprile 2013, n. 55, in tema di fatturazione elettronica – Circolare interpretativa”* che, nel richiamare la legge 24 dicembre 2007, n. 244, art. 1, commi da 209 a 214 e s.m.i. istitutiva, nell'ordinamento italiano, dell'obbligo di fatturazione elettronica nei confronti della pubblica amministrazione, ha fornito chiarimenti rispetto a regole tecniche di operatività del suddetto obbligo normativo individuando, altresì, la data del 31/03/2015 quale data di decorrenza dell'obbligo di fatturazione elettronica per tutte le pubbliche amministrazioni diverse da quelle centrali;

**VISTA** la legge di stabilità 2016 che ha introdotto modalità semplificate per l'acquisizione di beni e servizi di importo inferiore ad € 1.000,00;



**PRESO ATTO** della Determinazione dirigenziale della UOC Economico Finanziaria n. 717 del 04/04/2019 di attribuzione alla dr.ssa Casciani Loredana, tra gli altri ordinatori di spesa, del budget di spesa con cassa economale quantificato, in via previsionale per il II trimestre 2019, in € 16.000,00;

**RICHIAMATA** la determinazione dirigenziale della UOC ALBS n. 927 del 07/05/2019 di approvazione del rendiconto delle spese economali sostenute nel I trimestre 2019 nonché della consistenza complessiva del fondo cassa aziendale ammontante, alla data del 31/03/2019, a complessivi € 35.807,63 (trentacinquemilaottocentosette/63) come di seguito ripartito:

- € 33.251,47 fondi economali disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
- € 1.360,72 fondi economali disponibili presso la cassa centrale;
- € 1.195,44 fondi economali disponibili presso le casse periferiche;

**RILEVATO** che nel II trimestre 2019 l' Economo aziendale ha concesso al gestore di cassa del Dipartimento di prevenzione il reintegro pari ad € 445,60 corrispondente alle spese sostenute nel I trimestre 2019;

**RILEVATO** altresì il mancato versamento del reintegro di cassa centrale da parte della UOC Economico – Finanziaria, ammontante ad € 10.156,37, richiesto con determinazione n. 927/DG del 7/05/2019 e corrispondente all' entità delle spese economali sostenute nel I trimestre 2019;

**DATO ATTO** che con movimento di cassa centrale n. 23/BNL del 9/04/2019 si è provveduto a stornare con disposizione di accredito sul conto ASL – Istituto Tesoriere l' errato versamento di € 964,00 effettuato a mezzo bonifico dall' estero sul c/c economale dalla ditta “Birra del Borgo SrL” tramite Jpmorgan Chase Bank London per “SIAN – D.Lgs 194/08 anno 2019” ;

**DATO ATTO** altresì che nelle more dell' adozione di apposito provvedimento di individuazione dei gestori di cassa economale per le strutture riabilitative del DSM e delle dipendenze patologiche le spese economali del II trimestre 2019 riferite ai Centri Diurni del DSM ed all' Area Residenze Assistite sono state sostenute dalla cassa centrale per il tramite dei Responsabili individuati dal Direttore CSM con nota prot. 10310 del 25/02/2019, entro i limiti di fabbisogno definiti nonché dal Responsabile della UOSD DPA, dr. Enrico Bernardini, sostituto della dr.ssa Maria di Fazio cessata per raggiunti limiti di età;

**ATTESO** che, per procedura condivisa, con note prot. 24672 del 7/05/2019, prot. 29984 del 03/06/2019 e prot. 38063 del 08/07/2019 sono stati comunicati alla U.O.C. Economico – Finanziaria gli estremi delle fatture economali pagate, in regime di “*split payment*”, nel II trimestre 2019;

**PRESO ATTO** dell' espletamento delle operazioni di rendicontazione trimestrale delle spese economali sostenute nel II trimestre 2019, richiesto dall' Economo Aziendale ai suddetti gestori di cassa periferica con comunicazione e-mail del 14/06/2019 consistite nella restituzione, da parte di ciascun gestore di cassa periferica, della seguente documentazione:

- registro cronologico delle spese sostenute nel II trimestre 2019;
- documenti originali-non fatture attestanti le spese sostenute per un importo unitario inferiore ad € 100,00 nonché copia delle fatture elettroniche pagate con utilizzo del fondo economale;
- stampa della residua consistenza di cassa alla data del 30/06/2019 la cui entità è evidenziata nell' allegato n. 1 al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo;

- stampa dei singoli movimenti di cassa contabilizzati, contenenti i dati identificativi del creditore, l'importo corrisposto, il conto economico ed i centri di costo di riferimento della spesa;
- richieste di spesa avanzate dalle strutture richiedenti;

**DATO ATTO** che l'ammontare delle spese economiche sostenute complessivamente nel II trimestre 2019, dettagliate nell'allegato n. 1 al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo, è pari a complessivi € 15.188,96 (quindicimilacentottantotto/96) di cui:

- € 14.301,27 spese della cassa centrale;
- € 887,69 spese delle casse decentrate;

**DATO ATTO** altresì che l'entità delle spese documentate con fattura ammonta ad € 4.958,59 e l'ammontare delle spese documentate con scontrini/ricevute ammonta ad € 10.230,37;

**RILEVATO** altresì che, in esito alle suddette operazioni di rendicontazione trimestrale e tenuto conto della disponibilità di cassa di inizio trimestre nonché dei trasferimenti concessi, la consistenza complessiva del fondo cassa aziendale alla data del 30/06/2019, indicata nell'allegato n. 2 al presente provvedimento, è pari ad € 19.654,67 (diciannovemilaseicentocinquantaquattro/67) di cui:

- € 17.517,15 fondi economici disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
- € 1.384,17 fondi economici disponibili presso la cassa centrale;
- € 753,35 fondi economici disponibili presso le casse periferiche;

**RITENUTO** opportuno procedere all'approvazione del sopra indicato rendiconto complessivo delle spese economiche sostenute durante il II trimestre 2019 (allegato n. 1) da ciascun gestore di cassa economica aziendale, ammontanti a complessivi € 15.188,96 (quindicimilacentottantotto/96) nonché della sopra indicata consistenza del fondo cassa aziendale esposta nell'allegato n. 2 che, alla data del 30/06/2019, è mantenuta nella disponibilità dei corrispondenti gestori di cassa;

**RITENUTO** di dare mandato alla UOC Economico Finanziaria di procedere al reintegro del fondo economico aziendale sul c/c/bancario BNL all'uopo dedicato, nella misura di € 25.345,33 corrispondente all'entità delle spese sostenute nel I trimestre 2019 pari a € 10.156,37 e nel II trimestre 2019 pari ad € 15.188,96;

**VISTO** il D.L.vo 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni;

**DATO ATTO** che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;



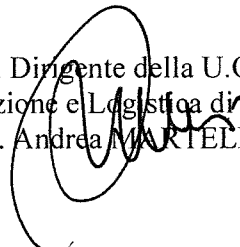
## DETERMINA

1. DI DARE ATTO ED APPROVARE, per le motivazioni sopra espresse, il rendiconto delle spese economiche sostenute nel II trimestre 2019, dall'Economo Aziendale e dai gestori delle casse decentrate, ammontanti complessivamente ad euro € 15.188,96 (quindicimilacentottantotto/96), dettagliate nell'allegato N.1 al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo;
2. DI INCLUDERE l'onere del presente provvedimento, pari a complessivi € 15.188,96 (quindicimilacentottantotto/96) nel bilancio d'esercizio 2019 con imputazione ai conti economici indicati nell'allegato n. 1 quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. DI DARE ATTO ED APPROVARE la consistenza complessiva del fondo cassa economico aziendale mantenuto in disponibilità dell'Economo aziendale e dei gestori di cassa periferica al 30/06/2019, indicato nell'allegato n. 2 al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale; che è quantificato come segue:
  4. - € 17.517,15 fondi economici disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
  5. - € 1.384,17 fondi economici disponibili presso la cassa centrale;
  6. - € 753,35 fondi economici disponibili presso le casse periferiche;per un totale complessivo pari ad € 19.654,67 (diciannovemilasicentocinquantaquattro/67);
7. DI DARE ATTO che la documentazione originale (scontrini, altre ricevute) attestante le spese economiche sostenute durante il II trimestre 2019 risulta custodita presso l'ufficio economico aziendale del P.O. Rieti;
8. DI DARE MANDATO alla UOC Economico Finanziaria di procedere al reintegro del fondo economico aziendale sul c/c/bancario BNL all'uso dedicato, nella misura di € 25.345,33 corrispondente all'entità delle spese sostenute nel I trimestre 2019 pari a € 10.156,37 e nel II trimestre 2019 pari ad € 15.188,96;
9. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art. 30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt. 21 e 22 della L.R. n. 45/96.
10. DI DISPORRE l'invio del presente atto alla U.O.C. Economico Finanziaria per i provvedimenti di competenza;
11. Di disporre che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009, n. 69 e del D.Lgs 14.03.2013 n. 33;

in oggetto

per esteso

Il Dirigente della U.O.C.  
Acquisizione e Logistica di Beni e Servizi  
Dott. Andrea MARTELLUCCI



VERIFICATA DAL DIRETTORE AMMINISTRATIVO O DAL DIRETTORE SANITARIO:

Il Direttore Amministrativo: Dott.ssa Anna Petti

AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI  
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dott.ssa Anna Petti)

Il Direttore Sanitario f.f: Dott. Gennaro D' Agostino

---

---

La presente Determinazione è inviata al Collegio Sindacale in data 01 AGO, 2019

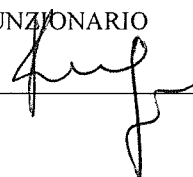
La presente Determinazione è esecutiva ai sensi di legge 01 AGO, 2019

La presente Determinazione viene pubblicata all'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32,  
comma 1, della legge 18.09.2009, n. 69 e del D.Lgs 14.03.2013 n. 33 in data 01 AGO, 2019

in oggetto  per esteso

Rieti li 01 AGO, 2019

IL FUNZIONARIO

















Filtri di selezione:  
dalla data: 01/04/2019, alla data: 30/06/2019

Cassa	Saldo iniziale	Entrata	Spesa+Anticipi	Saldo finale
BEC	0.00	0.00	0.00	0.00
BNL	33 251.47	0.00	15 734.32	17 517.15
CD1	0.00	0.00	0.00	0.00
CD2	417.80	0.00	75.90	341.90
CD3	348.90	0.00	127.00	221.90
CD4	0.00	0.00	0.00	0.00
CD5	0.00	0.00	0.00	0.00
CDS	0.00	0.00	0.00	0.00
CEC	1 360.72	5 445.60	5 422.15	1 384.17
CIA	69.40	445.60	470.99	44.01
CMI	0.00	0.00	0.00	0.00
COA	0.00	0.00	0.00	0.00
COM	359.34	0.00	213.80	145.54
COR	0.00	0.00	0.00	0.00
CSA	0.00	0.00	0.00	0.00
DIGE	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totali:</b>	<b>35 807.63</b>	<b>5 891.20</b>	<b>22 044.16</b>	<b>19 654.67</b>



ALLEGATO ..... ALLA DETERMINAZIONE  
N. .... PAG. N. .... DI .....