

**AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI**

Via del Terminillo, 42 - 02100 – Rieti - C.F. e P.I. 00821180577

Tel. 0746-2781-PEC asl.rieti@pec.it – www.asl.rieti.it

**Direttore Generale: Dott.ssa Marinella D’Innocenzo**

**Decreto Presidente Regione Lazio n. T00204 del 03.12.2020**

**Deliberazione n. 1/D.G. del 07/12/2020**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

| <b>STRUTTURA PROPONENTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>UOC ACQUISIZIONE E LOGISTICA DI BENI E SERVIZI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |
| <p>Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese economali sostenute nell’anno 2021. Approvazione operazioni di chiusura annuale e rendiconto delle spese economali sostenute nell’ esercizio 2021. Anticipazione di cassa economale I trimestre 2022.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                     |
| <p>Estensore: Dott. Capparella Alessandro</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                     |
| <p>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, D.lgs. 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.</p> |                                                                                     |
| <p>Responsabile del Procedimento: Dott. Capparella Alessandro</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                     |
| Data 31/03/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Firmato elettronicamente da Capparella Alessandro                                   |
| <p>Il Dirigente: Dott. Anibaldi Patrizio</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                     |
| Data 07/04/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Firmato elettronicamente da Anibaldi Patrizio                                       |
| <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                     |
| <p>Voce del conto economico su cui imputare la spesa: VARIE (VEDERE ALLEGATO)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                     |
| <p>Autorizzazione: AUT. 47/2021</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                     |
| Data 12/04/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Dott.ssa Antonella Rossetti Firmato elettronicamente da Rossetti Antonella          |
| <p><b>Parere del Direttore Amministrativo</b> <b>Dott.ssa Anna Petti</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                     |
| favorevole <input checked="" type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto) <input type="checkbox"/> |
| Data 20/04/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Firmato elettronicamente da Petti Anna                                              |
| <p><b>Parere del Direttore Sanitario</b> <b>Dott.ssa Assunta De Luca</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                     |
| favorevole <input checked="" type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto) <input type="checkbox"/> |
| Data 21/04/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Firmato elettronicamente da De Luca Assunta                                         |

**IL DIRIGENTE DELLA**  
**UOC 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” disciplinando, tra l' altro, tipologia e limiti delle spese economali, organizzazione del servizio di cassa economale e modalità di rendicontazione trimestrale ed annuale;
- tra vari adempimenti regolamentari è previsto che i gestori di cassa economale, centrale e periferiche individuati con specifici atti deliberativi, provvedano all' espletamento delle operazioni di rendicontazione trimestrale ed annuale delle spese sostenute;
- con chiarimenti ANAC è stata prevista per le spese economali tipizzate dall'amministrazione con apposito regolamento l'esclusione dalla disciplina di tracciabilità dei flussi finanziari definita con l. 136/2010 nonché della preventiva acquisizione del CIG;
- per la cassa economale aziendale è stata prevista l'attribuzione di specifica autorizzazione provvisoria di spesa, quantificata complessivamente, per l'anno 2021, in € 64.000,00;

VISTA la delibera n. 103/DG del 05/02/2021 di approvazione, tra l'altro, della rendicontazione delle spese economali sostenute nell' esercizio 2020 nonché di ricostituzione del fondo cassa economale – esercizio 2021, per l'importo iniziale € 45.000,00, determinato nei limiti degli stanziamenti previsti nel budget di spesa della cassa economale – I trimestre 2021 attribuito con determina della UOC Economico Finanziaria n. 41 del 15/01/2021;

VISTA la determinazione dirigenziale n. 1059 dell'8 giugno 2021 di rendicontazione ed approvazione spese del primo trimestre 2021;

CONSIDERATO che la rendicontazione del 2° trimestre 2021 non è stata effettuata – Rif. periodo 01/04/2021-30/06/2021;

CONSIDERATO che non è stata effettuata rendicontazione 3° trimestre per il periodo 01/07/2021-14/09/2021 vista l'assenza del precedente Economo Generale;

TENUTO CONTO che, stante l'assenza del precedente Economo Generale, sia le spese effettuate dalle varie strutture del DSM che non hanno potuto ottenere il rimborso di tutte le somme anticipate dal 01/07/2021 al 30/09/2021, sia la rendicontazione delle spese economali sostenute a partire dalla data del 15/09/2021 sino al 30/09, sono ricomprese all'interno di quelle del IV trimestre nel presente provvedimento;

VISTA la delibera di nomina n. 982 del 13/09/2021 a Economo Generale del Dott. Alessandro Capparella;

RILEVATO che al momento del subentro dell'attuale Economo Generale, la consistenza complessiva alla data del 01/10/2021, corrispondente alle risultanze della verifica di cassa effettuata alla data del 14/09/2021 dal Collegio Sindacale (riferita al periodo 01/01/2021-14/09/2021) verificando e certificando le spese sostenute sino al 14/09/2021, e successivamente alla quale non risultano effettuate operazioni stante l'inizio del periodo di assenza del precedente Economo Generale, per un importo complessivo di € 23.913,68 (allegato 1), ripartita tra le casse nel modo che segue:

- € 20.868,63 di fondi economali disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
- € 772,97 di fondi economali disponibili presso la cassa centrale (al netto dell'anticipo di € 16,00 concesso alla UOC Tecnico Patrimoniale);

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese economali sostenute nell'anno 2021.  
Approvazione operazioni di chiusura annuale e rendiconto delle spese economali sostenute nell' esercizio 2021.  
Anticipazione di cassa economale I trimestre 2022.

- € 2.272,08 di fondi economali disponibili presso le casse periferiche;

RILEVATO che nel IV trimestre 2021 l'Economo aziendale ha concesso, al gestore di cassa del Dipartimento di Prevenzione il reintegro di € 71,51 corrispondente all'entità delle spese sostenute da rimborsare;

TENUTO CONTO che, a seguito di richiesta dell'Economo Aziendale, sono stati invitati i gestori di cassa territoriale ad espletare le operazioni di chiusura di cassa, provvedendo all'invio:

- del registro cronologico delle spese sostenute nel III e IV trimestre 2021;
- 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 singola cassa territoriale alla data di chiusura annuale;
- 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 economali registrate complessivamente nel periodo 15/09/2021-31/12/2021, dalla cassa centrale e dalle casse periferiche, dettagliate nell' allegato n. 2 al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo, è pari a complessivi € 7.375,88 ripartite come segue:

- spese distinte per casse economali:
  - € 6.672,06 spese della cassa centrale
  - € 703.82 spese delle casse decentrate;
  - tutte le spese del periodo (15/09/-31/12) sono documentate con ricevute/scontrini/ecc;

DATO ATTO che le spese economali registrate nel corso dell'anno 2021 sono così ripartite:

| Anno 2021     | Fatture            | Non Fatture        | Totale Spese       |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I Trim.       | 5.575,29 €         | 4.506,14 €         | 10.081,43 €        |
| II Trim.      | 4.700,20 €         | 4.170,99 €         | 8.871,19 €         |
| III Trim.     | 981,82 €           | 1.135,88 €         | 2.117,70 €         |
| IV Trim.      | - €                | 7.375,88 €         | 7.375,88 €         |
| <b>TOTALE</b> | <b>11.257,31 €</b> | <b>17.188,89 €</b> | <b>28.446,20 €</b> |

i cui ulteriori dettagli sono indicati nell'allegato 3 al presente atto;

DATO ATTO che l'ammontare delle spese economali registrate complessivamente nel 2021 dalla cassa centrale e dalle casse periferiche, è pari a complessivi € 28.446,20 (allegato 3) di cui:

- € 21.070,32 spese economali dall'01/01/2021 al 14/09/2021 come accertato dal Collegio Sindacale in data 14/09/2021;
- € 7.375,88 spese economali dal 15/09/2021 al 31/12/2021 (allegato 2);

DATO ATTO altresì che nelle more dell'adozione di apposito provvedimento di individuazione dei gestori di cassa economale per le strutture del DSM e delle dipendenze patologiche le spese economali dell'esercizio 2021 riferite ai Centri Diurni del DSM ed all' Area Residenze Assistite sono state sostenute dalla cassa centrale per il tramite dei rispettivi Responsabili individuati dal Direttore CSM con nota prot. n. 20217 del 02/04/2020;

TENUTO CONTO che in adempimento delle operazioni di chiusura annuo 2021 i gestori di cassa territoriale hanno provveduto alla riconsegna all'economo aziendale della residua consistenza di cassa, per un importo complessivo di 1.639,77 €, determinando ciò il conseguente azzeramento di

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese economali sostenute nell'anno 2021.  
Approvazione operazioni di chiusura annuale e rendiconto delle spese economali sostenute nell' esercizio 2021.  
Anticipazione di cassa economale I trimestre 2022.

disponibilità di singola cassa territoriale e la quantificazione della cassa centrale in complessivi € 2.195,17 come indicato nell' allegato n. 4, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

RITENUTO, pertanto opportuno procedere all' approvazione delle spese economali complessivamente sostenute dalla ASL Rieti, nonché delle residue disponibilità di cassa per l'esercizio 2021, come indicato negli allegati nn. 3 e 4, parte integranti e sostanziali del presente provvedimento;

DATO ATTO che nel corso del 2021 è concessa una sola anticipazione di cassa economale pari ad € 45.000,00;

QUANTIFICATA in € 16.553,80 la residua disponibilità del fondo cassa economale aziendale (allegato 4) dopo la registrazione delle operazioni di chiusura relative all'esercizio 2021, così composto: per € 2.195,17 contanti e per € 14.358,63 su C/C;

RITENUTO approvare le operazioni di chiusura dell'esercizio 2021 e di mantenere le disponibilità, per provvedere alle criticità e alle urgenze collegate agli effetti dell'emergenza pandemica Covid-19 in relazione sia ai ritardi che si stavano registrando nelle catene di fornitura che alle possibili emergenze dell'ulteriore ondata pandemica registrata nel mese di dicembre, all'Economo Generale del complessivo fondo cassa economale residuo al 2021 pari ad € 16.553,80;

RITENUTO altresì di richiedere l'urgente ricostituzione del fondo cassa economale anno 2022 dando, pertanto, mandato alla UOC Economico-Finanziaria di procedere al reintegro del fondo cassa economale esercizio 2022 per l'importo di € 28.446,20 , necessario a ricostituire la consistenza di inizio anno di € 45.000,00;

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;

VISTO il D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni;

## **PROPONE**

DI PRENDERE atto delle premesse che qui si intendono integralmente richiamate;

Per i motivi e le valutazioni sopra indicate, che formano parte integrante del presente atto:

1. DI DARE ATTO ED APPROVARE, per le motivazioni sopra espresse, il rendiconto delle spese economali sostenute complessivamente (pari ad € 28.446,20 [allegato 3]) nel periodo:
  2. 01/01/2021 al 14/09/2021 – pari ad € 21.070,32 (come da risultanze allegato 5) spese economali come accertato dal Collegio Sindacale in data 14/09/2021 al netto dell'anticipo di cassa consesso alla UOC Tecnico Patrimoniale;
  3. 15/09/2021-31/12/2021 - pari a complessivi € 7.375,88 (allegato n. 2);
4. DI INCLUDERE l'onere del presente provvedimento, pari a complessivi € 28.446,20 nel bilancio d'esercizio 2021 con imputazione ai conti economici indicati negli allegati n.2 e n. 5 quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. DI DARE ATTO ED APPROVARE, le operazioni di chiusura delle casse economali decentrate della ASL Rieti;

6. DI DARE ATTO ED APPROVARE, per le motivazioni sopra espresse, il rendiconto delle spese economali della ASL Rieti complessivamente sostenute nell' esercizio 2021, ammontanti a complessivi € 28.446,20 come indicato nell' allegato n. 3 quale parte integrante e sostanziale;
7. DI DARE ATTO ED APPROVARE le operazioni di chiusura esercizio 2021 delle operazioni economali della ASL Rieti e della residua disponibilità del fondo cassa economale aziendale - esercizio 2021, ammontante ad € 16.553,80, da trattenere in diponibilità dell'economista per le eventuali urgenti criticità collegate agli effetti della 4<sup>a</sup> ondata pandemica Covid-19, che ha causato e sta causando problemi di consegna materiali con molti degli Operatori Economici, a causa delle difficoltà a livello internazionale relativamente alle catene di fornitura, e consentire le eventuali acquisizioni in urgenza al fine di non creare interruzione dei servizi istituzionali da garantire;
8. DI FAR DISPORRE dalla UOC Economico – Finanziaria, la immediata ricostituzione del fondo cassa economale - esercizio 2022 versando nel conto dedicato l'importo corrispondente alle spese sostenute pari ad € 28.446,20 (allegato 3) per la ricostituzione dell'importo iniziale di € 45.000,00 determinato nei limiti degli stanziamenti previsti nel budget di spesa della cassa economale;
9. 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 DIRETTORE GENERALE

Preso atto che:

- 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, D.lgs. 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 Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

Dato atto che:

- il presente provvedimento è sottoscritto dal Direttore Amministrativo, ai sensi e per gli effetti della Deliberazione del Direttore Generale n. 3/DG/2020 del 07.12.2020 con la quale è stata conferita apposita e formale delega, ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 6, del D.Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii. allo svolgimento delle funzioni vicarie di Direttore Generale al Direttore Amministrativo, Dott.ssa Anna Petti, nei casi in cui dovessero ricorrere i presupposti di vacanza o assenza del Direttore Generale:

## D E L I B E R A

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- 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. 45/96.

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese economali sostenute nell'anno 2021.  
Approvazione operazioni di chiusura annuale e rendiconto delle spese economali sostenute nell' esercizio 2021.  
Anticipazione di cassa economale I trimestre 2022.

Per il Direttore Generale  
Il Direttore Amministrativo  
Dott.ssa Anna Petti