

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

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

<i>STRUTTURA PROPONENTE</i> <i>UOC ACQUISIZIONE LOGISTICA BENI E SERVIZI</i>	
Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese sostenute nel II trimestre 2020 ammontanti complessivamente ad € 12.049,61.	
Estensore: Sig./Dott. Casciani Loredana	
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.	
Resp. del Procedimento: Sig./Dott. Casciani Loredana	
Data 10/08/2020	Firmato elettronicamente da Casciani Loredana
Il Dirigente.: Dott. Anibaldi Patrizio	
Data 14/08/2020	Firmato elettronicamente da Anibaldi Patrizio
Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti <i>sfavorevoli</i> rispetto al budget economico.	
Voce del conto economico su cui imputare la spesa: VARI	
Autorizzazione: AUT. 47/2020	
Data 17/08/2020	Dott.ssa Antonella Rossetti Firmato elettronicamente da Petti Anna

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 15/1/2019 pubblicato sul B.U.R.L. n. 9 del 29 gennaio 2019;

Vista la deliberazione del DG n. 339 del 18 aprile 2019, recante "Attuazione Atto Autonomia Aziendale approvato dalla Regione Lazio con D.C.A. n° U00004 del 15/01/2019, pubblicato sul BUR Lazio n° 9 del 29/01/2019. Determinazioni."

Vista la deliberazione n.7/D.G. del 12.12.2017 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, integrata con delibera n.222/D.G. del 12/3/2018;

IL DIRIGENTE/DIRETTORE DELLA

UOC ACQUISIZIONE LOGISTICA 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 il suddetto regolamento disciplina le modalità di rendicontazione, trimestrale ed annuale, delle spese economali;

VISTI:

- 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*;
- il chiarimento ANAC di esclusione delle spese economali dalla disciplina di tracciabilità dei flussi finanziari definita con l. 136/2010;
- la legge di stabilità 2016 che ha introdotto modalità semplificate per l' acquisizione di beni e servizi di importo inferiore ad € 1.000,00;

VISTA la Determinazione dirigenziale della UOC Economico Finanziaria n. 681 del 31/03/2020 di attribuzione alla dr.ssa Casciani Loredana, tra gli altri responsabili di spesa, del budget di spesa con cassa economale e relativa autorizzazione quantificato, in via previsionale, in € 64.000,00/ anno 2020 ed in € 16.000,00/ II trimestre 2020;

RICHIAMATA la determina dirigenziale della UOC ALBS n. 1002 del 08/05/2020 di approvazione del rendiconto delle spese sostenute nel I trimestre 2020 nonché della consistenza complessiva del fondo cassa aziendale alla data del 31/03/2020, ammontante a complessivi € 37.456,16 (trentasettemilaquattrocentocinquantasei/16) come di seguito ripartito:

- € 30.026,87 di fondi economali disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
- € 3.927,19 di fondi economali disponibili presso la cassa centrale;
- € 3.502,10 di fondi economali disponibili presso le casse periferiche;

RILEVATO che sul conto corrente bancario dedicato alla gestione delle spese economali è transitato il seguente bonifico dall' estero dell' importo di € 964,00: ordinante Birra del Borgo SrL – JPMORGAN CHASE BANK LONDON – per “Sian – D. Lgs 194/08 anno 2020” e che, come da documentazione agli atti, l' Istituto tesoriere non ha provveduto entro la data del 30/06/2020 a riversare tale importo mediante accredito sul conto corrente ASL Rieti trattandosi di importo estraneo alla gestione economale;

RILEVATO che nel II trimestre 2020 l' Economo aziendale ha effettuato un solo reintegro alla cassa centrale per € 2.000,00 non concedendo invece ai gestori di cassa territoriale ulteriori trasferimenti rispetto all' iniziale effettuato nel primo trimestre 2020 in ragione delle difficoltà di gestione emerse durante l' emergenza sanitaria “*COVID-19*” che hanno impattato anche sul completamento dell' iter amministrativo di rendicontazione di alcune spese, posticipandole al secondo trimestre 2020;

ATTESO che, per procedura condivisa, con note prot. 27170 del 08/05/2020, prot. 32645 del 09/06/2020 e prot. 38780 del 10/07/2020 sono stati comunicati alla U.O.C. Economico – Finanziaria gli estremi delle fatture economali pagate, in regime di “*split payment*”, nei mesi rispettivamente di aprile, maggio e giugno 2020;

TENUTO CONTO che a seguito di richiesta e-mail dell' Economo Aziendale del 18/06/2020 i gestori di cassa territoriale, al fine di adempiere alla rendicontazione trimestrale dettata dall' art. 14 del regolamento di cassa economale, sono stati invitati ad ultimare le operazioni di chiusura trimestrale di cassa ed a trasmettere all' Economo la seguente documentazione:

- registro cronologico delle spese sostenute nel II trimestre 2020;
- 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 30/06/2020 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;

TENUTO CONTO che con richiesta e-mail del 22/06/2020 l' Economo aziendale ha invitato i gestori di cassa per le esigenze economali delle strutture riabilitative del DSM, individuati con nota prot. 0020217 del 02/04/2020, a produrre la documentazione riferita alle spese economali sostenute nel II trimestre 2020, distinte tra spese per uscite risocializzanti e spese di ordinaria gestione dei CC.DD. riepilogate in apposite distinte mensili, per le quali il Direttore DSM, dott.ssa Nobili Gabriella, ha provveduto ad assegnare apposito budget di spesa economale annuale;

DATO ATTO che l' ammontare delle spese economali sostenute complessivamente nel II trimestre 2020 dettagliate nell' allegato n. 2 al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo, tenuto conto delle suddette difficoltà, è pari a complessivi € 12.049,61 (dodicimilaquarantanove/61) di cui:

spese ripartite tra le casse:

- € 10.817,24 spese della cassa centrale e
- € 1.232,37 spese delle casse decentrate;

spese ripartite per documenti fiscali:

- € 7.549,56 spese documentate con fattura elettronica e
- € 4.500,05 spese documentate con ricevute/scontrini/ecc riepilogate per conto economico nell' allegato n. 3;

RILEVATO altresì che, in esito ai trasferimenti ricevuti/concessi ed alle suddette operazioni di rendicontazione trimestrale, la consistenza complessiva del fondo cassa aziendale alla data del 30/06/2020, indicata nell' allegato n. 1 al presente provvedimento, è pari ad € 25.406,55 (venticinquemilaquattrocentosei/55) riferito a:

- € 20.865,11 di fondi economali disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
- € 2.271,71 di fondi economali disponibili presso la cassa centrale;
- € 2.269,73 di fondi economali disponibili presso le casse periferiche;

RITENUTO opportuno procedere all' approvazione del sopra indicato rendiconto delle spese economali complessivamente sostenute nel II trimestre 2020, indicato nell' allegato n. 2, ed ammontante a complessivi € 12.049,61 (dodicimilaquarantanove/61) nonché della consistenza del fondo cassa aziendale alla data del 30/06/2020 esposta nell' allegato n. 1 e mantenuta nella disponibilità dei corrispondenti gestori di cassa;

RITENUTO altresì di dare mandato alla UOC Economico Finanziaria di procedere al reintegro del fondo economale aziendale sul c/c/bancario BNL all' uopo dedicato, nella misura di € 12.049,61 (dodicimilaquarantanove/61) corrispondente all' entità delle spese sostenute nel II trimestre 2020;

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;

D E T E R M I N A

1. **DI DARE ATTO ED APPROVARE**, la consistenza complessiva del fondo cassa economale aziendale mantenuto in disponibilità dell' Economo aziendale e dei gestori di cassa periferica al 30/06/2020, indicato nell' allegato n. 1 al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, che è quantificato come segue:
 - € 20.865,11 di fondi economali disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
 - € 2.271,71 di fondi economali disponibili presso la cassa centrale;
 - € 2.269,73 di fondi economali disponibili presso le casse periferiche;per un totale complessivo pari ad € 25.406,55 (venticinquemilaquattrocentosei/55);
2. **DI DARE ATTO ED APPROVARE**, per le motivazioni sopra espresse, il rendiconto delle spese economali sostenute nel II trimestre 2020, dall'Economo Aziendale e dai gestori delle casse decentrate indicate nell' allegato n. 2 parte integrante e sostanziale del presente atto,

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese sostenute nel II trimestre 2020 ammontanti complessivamente ad € 12.049,61.

ammontanti a complessivi € 12.049,61 (dodicimilaquarantanove/61) di cui € 4.500,05 spese documentate con ricevute/scontrini/ecc riepilogate per conto economico nell' allegato n. 3,

3. DI INCLUDERE l'onere del presente provvedimento, pari a complessivi € 12.049,61 (dodicimilaquarantanove/61) nel bilancio d' esercizio 2020 con imputazione ai conti economici indicati nell' allegato n. 2 quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. DI PROCEDERE allo storno dal conto corrente bancario dedicato alle spese economnali dell' importo di € 964,00 corrispondente all' errato bonifico estero effettuato da Birra del Borgo SrL, all' esito dell' operazione tecnica espletata da BNL mediante disposizione di accredito sul conto ASL – Istituto Tesoriere;
5. DI DARE ATTO che la documentazione originale (scontrini, atre ricevute) attestante le spese economnali sostenute durante il II trimestre 2020 risulta custodita presso l' ufficio economato aziendale del P.O. Rieti;
6. DI DARE MANDATO alla UOC Economico Finanziaria di procedere al reintegro del fondo economale aziendale sul c/c/bancario BNL all' uopo dedicato, nella misura di € 12.049,61 (dodicimilaquarantanove/61) corrispondente all' entità delle spese sostenute nel II trimestre 2020;
7. 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.
8. Di disporre che il presente atto venga pubblicato per esteso nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009, n. 69 e del D.lgs.

in oggetto

per esteso

Il Direttore della U.O.C. A.L.B.S.
Dott. Patrizio ANIBALDI

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese sostenute nel II trimestre 2020
ammontanti complessivamente ad € 12.049,61.

VERIFICATA DAL DIRETTORE AMMINISTRATIVO O DAL DIRETTORE SANITARIO:

Il Direttore Amministrativo: Dott.ssa Anna Petti

Data 17/08/2020 Firmato elettronicamente da Petti Anna

Il Direttore Sanitario: Dott.ssa Assunta De Luca

Data