



**OGGETTO: Controllo rendicontazione della Cassa Economale della AOU di Cagliari e reintegro spese – competenza del mese di settembre 2023**

**Determinazione del Direttore della S.C. Servizio Bilancio**

- Visto** il D. Lgs. n. 502/92 e ss.mm.ii.;
- Vista** la Legge Regionale n. 10 del 24.03.1997 e ss.mm.ii.;
- Vista** la Legge Regionale n. 24 del 11.09.2020;
- Visto** l'atto deliberativo n° 717 del 24.07.2008 adottato dal Direttore Generale dell'AOU di Cagliari, in cui viene conferita la Delega ai direttori di Struttura per l'adozione di Determinazioni;
- Vista** La delibera n. 51 del 16/01/2013 del Direttore Generale dell'AOU di Cagliari attraverso la quale si nomina la Dott.ssa Cristina Garau dirigente del S.C. Contabilità e Bilancio;
- Visto** Il Regolamento di Gestione Cassa Economale di questa Azienda approvato con Deliberazione n. 219 del 20.12.2007;
- Vista** La deliberazione adottata dal Commissario Straordinario n. 673 del 22/11/2010 la quale prevede la chiusura della Cassa Economale presso il Presidio di Monserrato e di ridurre l'assegnazione della Cassa Economale del Presidio di San Giovanni di Dio da €. 30.000,00 a €. 20.000,00;
- Premesso** Che la dott.ssa Maria Teresa Piras, incaricata della gestione del Servizio di Cassa Economale è responsabile, quale agente contabile di diritto, della somma ricevuta in anticipazione e della regolarità dei pagamenti eseguiti;
- Vista** la determinazione n. 187 del 03.03.2023 adottata dal Direttore della S.C. Provveditorato ed Economato attraverso la quale si conferisce la delega alla dott.ssa Raffaella Manigas per la gestione della cassa economale;
- Preso atto** della circolare aziendale prot. PG/2011/9792 del 14/06/2011 avente ad oggetto: "Linee di indirizzo trasferimento pazienti";



**Verificata** la corrispondenza contabile della documentazione di spesa della Cassa Economale trasmessa al Servizio Contabilità e Bilancio in data 05.10.2023 con NP/2023/4702 del 04.10.2023 relativa alla competenza del mese di settembre 2023, con i seguenti allegati:

- a) Giornale di Cassa Economale: movimenti contabili del mese di settembre 2023 dal n. 173 al n. 196;
- b) pezze giustificative di spesa in originale del mese di settembre 2023 per €. 3.472,90;

**Atteso** che il Servizio Contabilità e Bilancio ha effettuato in data 19.10.2023 l'apposito controllo delle registrazioni contabili della Cassa Economale riscontrando:

- la corrispondenza dei pagamenti nel mese di settembre 2023 della cassa economale con i documenti di cui alla NP/2023/4702 trasmessi al Servizio Contabilità e Bilancio per un importo complessivo pari ad €. 3.472,90;
- la conciliazione delle spese del mese di settembre 2023 tra le operazioni del Registro di Cassa Economale e il Mastro Contabile pari a €. 3.472,90;
- la correttezza della contabilizzazione e pagamenti delle fatture elettroniche registrate e pagate nel mese di settembre 2023 in conformità della normativa sulla scissione dei pagamenti art. 17 ter DPR 733/72.

### **DETERMINA**

Per i motivi espressi in premessa:

**Di dare atto:** della corrispondenza dei pagamenti della Cassa Economale con i documenti trasmessi al Servizio Contabilità e Bilancio di cui alla NP/2023/4702 relativi al mese di settembre 2023 pari a €. 3.472,90;

**Di disporre:** il reintegro all'Assegnatario della Cassa Economale Dott.ssa Maria Teresa Piras della somma di €. 3.472,90 per le spese del mese di settembre 2023;

**Di trasmettere:** copia della presente determinazione al Servizio Provveditorato e al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza.

**Il Direttore della S.C. Servizio Bilancio**

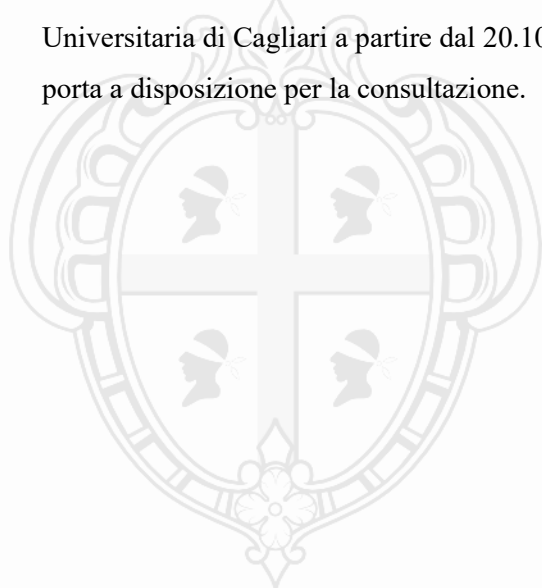
**Dott.ssa Cristina Garau**

**F.to**



**Il Direttore S.S.D. Affari Generali**

certifica che la determinazione è stata pubblicata all'Albo pretorio on line dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari a partire dal 20.10.2023, resterà in pubblicazione per 15 giorni consecutivi ed è stata porta a disposizione per la consultazione.



**AZIENDA  
OSPEDALIERO  
UNIVERSITARIA  
DI CAGLIARI**