



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AOU CAGLIARI**

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 50 DEL 29/01/2024

Proposta: PDTD/2024/61 del 26/01/2024

**STRUTTURA PROPONENTE: DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO / S.C.
SERVIZIO BILANCIO**

Dott.ssa Cristina Garau

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

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
L'istruttore	Dott. Marcello Murgia	
Il Responsabile del Procedimento	Dott.ssa Cristina Garau	

La presente Determinazione prevede un impegno di spesa a carico della AOU Cagliari

SI [] NO [X] DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO []

Il Direttore del Bilancio con la sottoscrizione del presente atto attesta la copertura economico/finanziaria della spesa di cui al presente provvedimento

RUOLO	SOGGETTO	FIRMA DIGITALE
Il Direttore del Bilancio	Dott.ssa Cristina Garau	

La presente Determinazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020

SI []

NO [X]

IL DIRIGENTE

PRESO ATTO che con la Delibera della Giunta Regionale del 30 marzo 2007, n. 13/1 è stata costituita l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Cagliari;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 717 del 24.07.2008 con la quale è stata conferita ai Direttori di Struttura la delega per l'adozione di atti determinativi;

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 09.01.2024 con NP/2023/6290 del 29.12.2023 relativa alla "*Trasmissione rendicontazione dicembre e chiusura Cassa Economale al 31.12.2023*", con i seguenti allegati:

- Giornale di Cassa Economale: movimenti contabili del mese di dicembre 2023 dal n. 252 al n. 270;
- pezze giustificative di spesa in originale del mese di dicembre 2023 per €. 1.469,26;
- Prospetto riepilogativo chiusura e quadratura Cassa Economale al 31.12.2023

ATTESO che il Servizio Contabilità e Bilancio ha effettuato in data 26.01.2024 l'apposito controllo delle registrazioni contabili della Cassa Economale riscontrando:

- la corrispondenza dei pagamenti nel mese di dicembre 2023 della cassa economale con i documenti di cui alla NP/2023/6290 trasmessi al Servizio Contabilità e Bilancio per un importo complessivo pari ad €. 1.469,26;

- la conciliazione delle spese del mese di dicembre 2023 tra le operazioni del Registro di Cassa Economale e il Mastro Contabile pari a €. 1.469,26;
- la correttezza della contabilizzazione e pagamenti delle fatture elettroniche registrate e pagate nel mese di dicembre 2023 in conformità della normativa sulla scissione dei pagamenti art. 17 ter DPR 733/72.
- la chiusura dei movimenti di cassa economale al 31/12/2023 con il saldo del “Giornale di Cassa” pari a €. 18.530,74 corrispondente al saldo del “Mastro Contabile di Cassa”.

VERIFICATA la quadratura della Cassa Economale al 31/12/2023 come da prospetto riepilogativo trasmesso a questo servizio bilancio con NP/2023/6290 del 29.12.2023:

Voci Cassa Economale al 31/12/2023		Importi
a	Somma in contanti custoditi in cassa	1.558,99
b	Saldo conto corrente bancario nr. 70310836 al 31/12/2023	16.971,75
a+b	Saldo cassa al 31/12/2023 (Mastro contabile e Giornale di cassa)	18.530,74
c	Spese mese di dicembre 2023 (rendicontate da reintegrare)	1.469,26
a+b+c	Totale somma al 31/12/2022	20.000,00

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all’oggetto dell’atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

Per i motivi esposti in premessa

DETERMINA

- 1) **DI APPROVARE** la corrispondenza dei pagamenti della Cassa Economale con i documenti trasmessi al Servizio Contabilità e Bilancio di cui alla NP/2023/6290 relativi al mese di dicembre 2023 pari a €. 1.469,26;
- 2) **DI DISPORRE** il reintegro all’Assegnatario della Cassa Economale Dott.ssa Maria Teresa Piras della somma di €. 1.469,26 per le spese del mese di dicembre 2023;
- 3) **DI STABILIRE** che dal presente provvedimento non derivano oneri a carico di AOU Cagliari;
- 4) **DI TRASMETTERE** copia del presente atto al Servizio Provveditorato ed Economato per gli adempimenti di competenza e alla SSD Affari Generali per la pubblicazione all’Albo Pretorio on-line dell’AOU Cagliari.

IL DIRIGENTE

Dott.ssa Cristina Garau

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'AOU Cagliari dal 29/01 /2024 al 13 /02 /2024

Il Dirigente responsabile della pubblicazione o suo delegato
(o il suo delegato).
