



AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE

**SANTOBONO - PAUSILIPON**

Via Teresa Ravaschieri n. 8  
(già Via della Croce Rossa n.8)  
80122 Napoli  
C.F./P.I. 06854100630

## **DETERMINA DIRIGENZIALE**

**UNITÀ OPERATIVA: U.O.C. GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA**

**OGGETTO: PARIFICAZIONE RENDICONTO ANNO 2021 DITTA ACAPO**

### **Premesso che**

l'art. 28 del DPR 761/1979 ha esteso ai dipendenti delle ASL ed Aziende Ospedaliere il regime di responsabilità previsto dal DPR n. 3/1957 per gli impiegati civili dello Stato, con conseguente sottoposizione alla giurisdizione contabile della Corte dei Conti;

l'art. 93 del D.Lgs. 267/2000 stabilisce che "il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato nella gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che s'ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e le procedure delle leggi vigenti";

l'art. 18 del D. Lgs. n. 174 del 26/8/2016 ha confermato che la Corte dei Conti giudica sui conti degli agenti contabili dello Stato e delle altre pubbliche amministrazioni, nonché degli Enti del SSR, in quanto ente regionale, secondo quanto previsto dai termini di legge vigenti;

la normativa relativa agli agenti contabili dello Stato e degli Enti locali, integrata con la giurisprudenza e la dottrina contabile, annovera il cassiere o il funzionario delegato/incaricato tra le figure di agenti contabili e lo sottopone all'obbligo di resa del conto della propria gestione;

### **Premesso, altresì, che**

con DDG n. 211 del 11/04/2019 è stato affidato alla RTI Capodarco (aCapo mandataria del capogruppo), tra gli altri, il servizio quinquennale di cassa ticket dell'Azienda Santobono Pausilipon;

l'art. 3 del Capitolato speciale di appalto, approvato con delibera del Direttore Generale n. 559 del 27/12/2017, disciplina il rendiconto dell'incaricato, prevedendo che la ditta aggiudicataria renda trimestralmente ed annualmente il conto delle somme incassate, nonché il conto giudiziale, secondo le modalità stabilite da Regolamento di contabilità aziendale;

**Considerato** che, il conto della gestione è il riepilogo delle risultanze mensili delle ricevute emesse dalle casse per le prestazioni incassate in contanti e dei relativi versamenti effettuati al Tesoriere e la relativa documentazione giustificativa di tale riepilogo è conservata agli atti dell'Azienda;

**Considerato**, inoltre, che con posta certificata del giorno 21.03.2022 la ditta a Capo ha trasmesso il conto giudiziale per l'anno 2021;

**Preso Atto** del seguente prospetto riepilogativo delle movimentazioni di cassa per l'anno 2021:

Anno riferimento	Cassa iniziale	Incassato	Versato	Giacenza Cassa
<b>1 gennaio – 31 dicembre 2021</b>	€11.826,57	834.275,10	840.519,67	5.582,07

**Dato Atto** che, dalla contabilità aziendale, il saldo di cassa ammonta ad euro 18.842,54, ma, invero, l'Agente Contabile ha consegnato, a fine 2021, euro 13.260,47 alla società portavalori che ha provveduto, poi, a versarli in banca il primo giorno utile del 2022;

**Dato atto**, altresì, che la giacenza iniziale di cassa è stata debitamente versata ad inizio del 2021 e riscossa con reversali nn.5/6/7 dell'11.01.2021, 44 del 14.01.2021 e 106 del 21.01.2021;

**Accertata** dalla contabilità aziendale, quindi, la concordanza delle giacenze iniziali e finali nonché dei saldi di cassa per l'anno 2021;

**Ritenuto**, pertanto, di poter riconciliare le risultanze della gestione degli agenti contabili delle casse cup con quelle riportate nella contabilità generale, dando espressa attestazione;

**Richiamati:**

l'art. 28 del D.P.R 20 dicembre 1979 n.761;

il D.lgs. n. 502/92,

l'art. 93, comma 3, del decreto legislativo n.267 del 2000;

il D. Lgs. n. 174 del 26/8/2016 "Codice di giustizia contabile adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n.124";

il Regolamento di Contabilità e Amministrazione Aziendale, approvato con DDG n. 301 del 1 luglio 2016;

il Regolamento degli Agenti Contabili e della resa del conto giudiziale approvato con DDG n.140 del 07.03.2022;

**IL DIRETTORE della U.O.C. G.E.F.**

**Per le motivazioni espresse in narrativa:**

**DETERMINA**

1. di attestare e parificare alle scritture contabili l'allegato rendiconto dell'anno 2021 presentato dalla Ditta aCapo, dandone formale scarico;
2. di dare mandato al responsabile del procedimento affinché depositi i dati del conto giudiziale, ai sensi dell'art. 139 commi 1 e 2 C.G.C., in modalità informatica sul sistema informativo "SIRECO" reso disponibile dalla Corte

**Il responsabile della parificazione**

**Sig.ra Rosaria Bernardo**

**Il dirigente UOC GEF**

**Dr.ssa Antonella Strino**

**IL DIRETTORE DELLA U.O.C. G.E.F.**

**Dr. Salvatore Guetta**

Il Direttore

---