



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 CASSA TICKET ANNO 2023 AGENTE CONTABILE 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 27 Febbraio 2024 la ditta a Capo ha trasmesso il conto giudiziale per l'anno 2023;

**Preso Atto** del seguente prospetto riepilogativo delle movimentazioni di cassa per l'anno 2022:

Anno riferimento	Giacenza di Cassa iniziale	Incassato	Versato	Giacenza di Cassa finale
1 gennaio – 31 dicembre 2023	8.740,33	1.114.944,15	1.115.547,86	8.136,62

**Dato Atto** che, dalla contabilità aziendale, il saldo di cassa al 31/12/2023 ammonta ad euro 17.295,10 composto da € 8.136,62 quale somma in giacenza c/o gli sportelli del personale della società Acapo ed € 9.158,48 consegnati dalla società Acapo alla società portavalori in data 29/12/2023 che ha provveduto, poi, a versarli in banca il primo giorno utile del 2024 e riscossi con reversali n. 4 del 9/1/2024 di € 1.140,28 e n. 85 del 24/1/24 di € 8.018,20

**Dato atto**, altresì, che la giacenza iniziale di cassa è stata debitamente versata ad inizio del 2023 e riscossa con reversali nn. 26 – 29 e 31 del 23/1/2023

**Dato atto**, altresì, che la giacenza finale di cassa è stata debitamente versata ad inizio del 2024 e riscossa con reversali nn. 5 del 9/1/2024 di €. 5.151,30, n. 97 del 25/1/2024 di € 2.746,81 e n. 124 del 29/1/2024 di € 238,51;

**Accertata** dalla contabilità aziendale, quindi, la concordanza delle giacenze iniziali e finali nonché dei saldi di cassa per l'anno 2023;

**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:**

**D E T E R M I N A**

1. di attestare e parificare alle scritture contabili l’allegato rendiconto dell’anno 2023 presentato dalla Ditta aCapo, dandone formale scarico;
2. di dare mandato al responsabile del procedimento della UOC GEF 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 dei Conti.

**Il responsabile della parificazione**  
**Sig.ra Rosaria Bernardo**

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

***Dr. ssa Daniela Mignone***

---