



OGGETTO: Controllo rendicontazione della Cassa Economale della AOU di Cagliari e reintegro spese – competenza del mese di agosto 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 04.09.2023 con NP/2023/4094 del 31.08.2023 relativa alla competenza del mese di agosto 2023, con i seguenti allegati:

- a) Giornale di Cassa Economale: movimenti contabili del mese di agosto 2023 dal n. 153 al n. 172;
- b) pezze giustificative di spesa in originale del mese di agosto 2023 per €. 4.882,09;

Atteso che il Servizio Contabilità e Bilancio ha effettuato in data 02.10.2023 l'apposito controllo delle registrazioni contabili della Cassa Economale riscontrando:

- la corrispondenza dei pagamenti nel mese di agosto 2023 della cassa economale con i documenti di cui alla NP/2023/4094 trasmessi al Servizio Contabilità e Bilancio per un importo complessivo pari ad €. 4.882,09;
- la conciliazione delle spese del mese di agosto 2023 tra le operazioni del Registro di Cassa Economale e il Mastro Contabile pari a €. 4.882,09;
- la correttezza della contabilizzazione e pagamenti delle fatture elettroniche registrate e pagate nel mese di agosto 2023 in conformità della normativa sulla scissione dei pagamenti art. 17 ter DPR 733/72.

Accertato che con la determinazione n. 200 del 07.03.2023, ordinativo di pagamento n. 1597 del 09.09.2023, si è provveduto a reintegrare alla cassa economale le spese rendicontate del mese di gennaio 2023 per un una somma pari a €. 1.355,61 anziché di €. 1.335,61 e di dover provvedere, pertanto, con la presente determinazione a recuperare la somma di €. 20,00 erroneamente reintegrata;

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/2023/4094 relativi al mese di agosto 2023 pari a €. 4.882,09 e di dover provvede a recuperare la somma €. 20,00 erroneamente accreditata con la determinazione n. 200 del 07.03.2023 per un totale finale da reintegrare pari a €. 4.862,09;

Di disporre: il reintegro all'Assegnatario della Cassa Economale Dott.ssa Maria Teresa Piras della somma di €. **4.862,09** per le spese del mese di agosto 2023 di €. 4.882,09 al netto della somma di €. 20,00 erroneamente accreditata con determinazione n. 200 del 07.03.2023.



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 10.10.2023, resterà in pubblicazione per 15 giorni consecutivi ed è stata porta a disposizione per la consultazione.



**AZIENDA
OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA
DI CAGLIARI**