

**DETERMINA DEL DIRETTORE DELLA
AREA VASTA N. 1
N. 86/AV1 DEL 24/01/2018**

Oggetto: RICOGNIZIONE CASSE ECONOMICHE AREA VASTA 1: PROVVEDIMENTI

**IL DIRETTORE DELLA
AREA VASTA N. 1**

- . . . -

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

VISTA l'attestazione dei Responsabili del Bilancio e del Controllo di Gestione circa la copertura economico/finanziaria del presente atto;

- D E T E R M I N A -

1. di procedere con la chiusura delle casse economiche di Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania per le motivazioni espresse nel documento istruttorio;
2. di dare atto che i funzionari titolari delle casse economiche di Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania hanno provveduto a quanto necessario per la chiusura delle relative casse economiche come dettagliatamente descritto nel documento istruttorio;
3. di dare atto che in seguito alla chiusura delle casse economiche sopra indicate rimane attiva in Area Vasta 1 esclusivamente la cassa economica di Fossombrone;
4. di riservarsi ulteriori valutazioni in merito alla organizzazione complessiva delle casse economiche in Area Vasta 1 nel rispetto del Regolamento unico interaziendale del servizio di cassa economica approvato con determina del Direttore Generale ASUR n. 895 del 23/12/2014;
5. di dichiarare che il presente atto non è soggetto al controllo regionale ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informatico dell'Area Vasta n. 1 ai sensi dell'art. 1, commi 2 e 6 della L.R. n. 36/2013;
6. di trasmettere il presente atto a tutti i dipendenti che hanno svolto le funzioni di cassiere delle casse economiche dismesse;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, a norma dell'art. 17 della L.R. 26/1996 e s. m. e i.

IL DIRETTORE DI AREA VASTA N. 1
Dr. Giovanni Fiorenzuolo

La presente determina consta di n. _____ pagine, di cui n. _____ pagina/e di allegati, quale parte integrante della stessa.

- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

AREA VASTA N. 1
U.O. ACQUISTI E LOGISTICA

Normativa di riferimento

- L.R. 17 luglio 1996, n. 26, concernente "Riordino del servizio sanitario regionale"
- L.R. 20 giugno 2003, n. 13 e s. m. e i., concernente "Riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale"
- Deliberazione G.R. n. 1704 del 28/12/2005, concernente "Art. 3, comma 2, della Legge regionale 13/2003. Direttiva concernente le modalità di esercizio delle funzioni dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale (ASUR)"
- Direttiva 2014/24/UE del 26/02/2014 sugli appalti pubblici
- Determina ASURDG n. 895 del 23/12/2014 avente ad oggetto l'adozione del regolamento unico interaziendale del servizio di cassa economale
- Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, concernente: "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture" e s. m. e i.

Motivazione:

A seguito di richiesta inoltrata dalla Direzione Amministrativa Asur con nota prot. n. 3425 del 31/01/2017 ad oggetto "Rendiconto gestione conto economo per la Corte dei Conti" si è provveduto ad effettuare una ricognizione delle casse economali nell'intera Area vasta 1.

Le casse economali attive al 01/01/2017 sono state pertanto oggetto di monitoraggio e sono elencate nel prospetto che segue:

Località	Struttura	n. conto corrente c/o Banca Marche
Fossombrone	Ospedale	13625
Pergola	Ospedale	270/9361
Cagli	Ospedale	12451
Sassocorvaro	Ospedale	12452

Macerata Feltria	Distretto sanitario	12453
Fermignano	Distretto sanitario	2750150 21
S. Angelo in Vado	Distretto sanitario	2750150 21
Urbania	Distretto sanitario	2750150 21

In particolare è stato analizzato il numero di movimenti registrati nel giornale di cassa ed è emerso che numerose casse economali risultavano poco attive o per nulla attive a causa, tra l'altro, del pensionamento del cassiere titolare o del trasferimento dello stesso ad altro incarico.

Di conseguenza si è valutato opportuno procedere alla chiusura di quelle casse economali che non hanno registrato movimentazione nell'anno 2016 o hanno una movimentazione esigua in considerazione dei costi sostenuti per l'addebito delle spese bolli e di tenuta del conto corrente.

Si è quindi proceduto a richiedere ai cassieri economali di tali casse soggette a "chiusura" (Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania) di provvedere a quanto segue:

- a. Stampa dei registri economali e quadratura con la contabilità generale;
- b. Quantificazione delle giacenze di contante e stesura di specifico verbale;
- c. Verifica della coincidenza del contante rinvenuto e dei residui nel c/c bancario con il saldo del registro economale ed eventuale riconciliazione (come da modello n. 23 della Corte dei Conti);
- d. Versamento della somma residua al tesoriere;
- e. Invio di quanto indicato ai punti precedenti al Responsabile delle casse economali.

Di seguito si evidenziano gli elementi sopra indicati per ciascuna cassa che si ritiene debba essere dismessa:

Cassa Economale di Pergola:

La cassa economale di Pergola risulta movimentata fino al dicembre 2015, mentre nell'anno 2016 presenta solo il reintegro del fondo economale.

Il cassiere economale sostituto del titolare in pensione ha fornito idonea documentazione, di quanto richiesto, ovvero:

- Stampa del giornale di cassa anni 2015, 2016 e 2017;
- Verbale di quantificazione delle giacenze di contante da cui risulta che la cassa economale di Pergola è priva di contante;
- Riconciliazione del residuo nel c/c bancario con il saldo del giornale di cassa come di seguito:

Totale fondo di cassa economale	€ 2.700,00
Spese sostenute nell'anno 2016	- € 102,92
Spese sostenute nell'anno 2017	- € 53,72
Spese per trasferimento saldo c/c	- € 2,00
Saldo giacenza c/c n. 9361 come da e/c del 06/07/2017	= € 2.541,36
Somma versata sul c/c di tesoreria AV1 n. 8161	

Cassa Economale di Cagli:

La cassa economale di Cagli risulta movimentata fino al dicembre 2016, mentre nell'anno 2017 presenta solo le spese di gestione del conto corrente.

Il cassiere economale ha fornito idonea documentazione di quanto richiesto, ovvero:

- Stampa del giornale di cassa anni 2016 e 2017;
- Verbale di quantificazione delle giacenze di contante da cui risulta che la cassa economale di Cagli presenta contanti per € 8,41;
- Riconciliazione del residuo nel c/c bancario con il saldo del giornale di cassa come di seguito:

Totale fondo di cassa economale	€	5.000,00
Spese sostenute nell'anno 2016	- €	383,55
Spese sostenute nell'anno 2017	- €	69,83
Saldo giacenza c/c n. 12451 al 10/07/2017		
Somma versata sul c/c di tesoreria AV1 n. 8161 il 10/07/2017	=	4.546,62

- Contabile del versamento di € 8,41 sul c/c bancario n. 12451.

Cassa Economale di Sassocorvaro:

Il cassiere economale titolare ha provveduto a fornire idonea documentazione di quanto segue:

- Stampa del giornale di cassa dalla data del 01/01/2016 alla data del 31/12/2016 da cui risultano spese per € 3.420,87;
- Stampa del giornale di cassa dalla data del 01/01/2017 alla data del 10/07/2017 da cui risultano spese per € 908,18 con allegazione dei rispettivi giustificativi di spesa;
- Verbale di quantificazione delle giacenze di contante da cui risulta che la cassa economale di Sassocorvaro presenta contanti per € 95,08;
- Riconciliazione del residuo nel c/c bancario con il saldo del giornale di cassa come di seguito:

Totale fondo di cassa economale	= €	5.000,00
Spese sostenute nell'anno 2016	- €	3.420,87
Spese sostenute nell'anno 2017	- €	908,18
Saldo giacenza sul c/c n. 12452 al 10/07/2017		
Somma versata sul c/c di tesoreria AV1 n. 8161 il 10/07/2017	= €	670,95

- Contabile del versamento di € 95,08 sul c/c bancario n. 12452.

Cassa Economale di Macerata Feltria:

La cassa economale di Macerata Feltria risulta movimentata fino al dicembre 2016.

Il cassiere economale titolare ha provveduto a fornire idonea documentazione, di quanto segue:

- Stampa del giornale di cassa dalla data del 01/01/2016 alla data del 31/12/2016 da cui risultano spese per € 225,23;

- Stampa del giornale di cassa dalla data del 01/01/2017 alla data del 10/07/2017 da cui risultano spese per € 78,51 con allegazione dei rispettivi giustificativi di spesa/scontrini;
- Verbale di quantificazione delle giacenze di contante da cui risulta che la cassa economale di Macerata Feltria presenta contanti per € 420,56;
- Riconciliazione del residuo nel c/c bancario con il saldo del giornale di cassa come di seguito:

Totale fondo di cassa economale	= €	2.500,00
Spese sostenute nell'anno 2016	- €	225,23
Spese sostenute nell'anno 2017	- €	78,51
Saldo giacenza sul c/c n. 12453 al 10/07/2017	= €	2.196,26
Somma versata sul c/c di tesoreria AV1 n. 8161 il 10/07/2017		

- Contabile del versamento di € 420,56 sul c/c bancario n. 12453.

Cassa Economale di Fermignano:

La cassa economale di Fermignano risulta movimentata fino al mese di aprile 2013.

Il cassiere economale titolare ha provveduto a inoltrare nota del 25/02/2015, in cui comunicava all'U.O. Bilancio di aver versato l'importo dell'intero fondo di cassa economale pari ad € 750,00 sul conto corrente bancario n. 2750150 21 intestato genericamente all'ASUR – Area Vasta 1.

La contabile del versamento di € 750,00 sul c/c bancario n. 2750150 21 è già stata inviata alla U.O. Bilancio.

Cassa Economale di S. Angelo in Vado:

La cassa economale di S. Angelo in Vado risulta movimentata fino al mese di maggio 2013 mentre nell'anno 2015 presenta il reintegro del fondo economale.

Il cassiere economale titolare ha provveduto a inoltrare nota prot. 0041106 del 19/05/2015, in cui comunicava all'U.O. Bilancio di aver restituito il fondo cassa pari ad € 250,00 e allega copia della contabile del versamento di € 250,00 sul c/c bancario n. 2750150 21 intestato genericamente all'ASUR – Area Vasta 1.

Cassa Economale di Urbania:

La cassa economale di Urbania risulta movimentata fino al dicembre 2015, mentre nell'anno 2016 presenta solo il reintegro del fondo economale.

Il cassiere economale titolare ha provveduto a inoltrare nota del 26/06/2017, in cui comunica all'U.O. Acquisti di aver restituito il fondo cassa pari ad € 1.500,00 e allega copia della contabile del versamento di € 1.500,00, importo pari all'intero fondo di cassa economale di Urbania, sul c/c bancario n. 2750150 21 intestato genericamente all'ASUR – Area Vasta 1.

In considerazione della assenza di movimenti o dell'utilizzo sporadico delle casse economali di Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania si è ritenuto opportuno procedere alla predisposizione di quanto occorrente per la chiusura delle predette casse economali.

La documentazione giustificativa delle spese sostenute e relativa alla chiusura delle casse economali di Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania è conservata in copia dai cassieri economali titolari o sostituti delle casse economali corrispondenti.

Con nota prot. 54487 del 30/06/2017 inviata mediante PEC in data 30/06/2017 si è proceduto a richiedere all'Istituto Tesoriere l'estinzione dei conti correnti bancari intestati alle casse economali di Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, con versamento del saldo creditore giacente a favore del conto di tesoreria dell'Area Vasta 1.

In merito al conto corrente sul quale si appoggiavano i titolari delle casse economali di Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania non si è proceduto alla sua estinzione in quanto il conto corrente in parola risulta essere un conto generico intestato all'ASUR – AV1 utilizzato anche per altre finalità.

Esito dell'istruttoria:

Per i suddetti presupposti di fatto e ragioni giuridiche si propone l'adozione di determina secondo il testo di seguito riportato:

1. di procedere con la chiusura delle casse economali di Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania per le motivazioni espresse nel documento istruttorio;
2. di dare atto che i funzionari titolari delle casse economali di Pergola, Cagli, Sassocorvaro, Macerata Feltria, Fermignano, S. Angelo in Vado e Urbania hanno provveduto a quanto necessario per la chiusura delle relative casse economali come dettagliatamente descritto nel documento istruttorio;
3. di dare atto che in seguito alla chiusura delle casse economali sopra indicate rimane attiva in Area Vasta 1 esclusivamente la cassa economale di Fossombrone;
4. di riservarsi ulteriori valutazioni in merito alla organizzazione complessiva delle casse economali in Area Vasta 1 nel rispetto del Regolamento unico interaziendale del servizio di cassa economale approvato con determina del Direttore Generale ASUR n. 895 del 23/12/2014;
5. di dichiarare che il presente atto non è soggetto al controllo regionale ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informatico dell'Area Vasta n. 1 ai sensi dell'art. 1, commi 2 e 6 della L.R. n. 36/2013;
6. di trasmettere il presente atto a tutti i dipendenti che hanno svolto le funzioni di cassiere delle casse economali dismesse;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, a norma dell'art. 17 della L.R. 26/1996 e s. m. e i.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
Dott.ssa Anna Severi

Il sottoscritto esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e sotto il profilo di legittimità del presente provvedimento e ne propone l'adozione al Direttore di Area Vasta.

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
U.O. ACQUISTI E LOGISTICA
Dott.ssa Anna Severi

Per il parere infrascritto:

RAGIONERIA, BILANCIO e CONTROLLO di GESTIONE

Si attesta che la spesa derivante dal presente atto ha l'effettiva disponibilità all'interno del budget 2017 assegnato all'AV1 con determina del Direttore Generale ASUR n. 314 del 25/05/2017.

Il Responsabile del Controllo di Gestione
Dr.ssa Anna Olivetti

Il Responsabile del Bilancio
Dr.ssa Laura Cardinali

- ALLEGATI -

Non sono previsti allegati.