



SERVIZIO SANITARIO  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA  
**Azienda Regionale dell'Emergenza e Urgenza della Sardegna**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 38 del 21/02/2019

**OGGETTO: Approvazione rendiconto annuale di gestione al 31/12/2018 della cassa economale istituita presso le funzioni Tecnico Logistico e Provveditorato - agente contabile sig. Aldo Giosuè Meloni.**

Funzioni Tecnico Logistico e Provveditorato		
<b>Ruolo</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Firma Digitale</b>
Estensore	Sig. Aldo Meloni	
Responsabile Procedimento	Dott. Angelo Maria Serusi	
Responsabile Funzioni	Dott. Angelo Maria Serusi	

## **IL DIRETTORE GENERALE**

**VISTA** la Legge Regionale del 17 novembre 2014, n. 23, con la quale è stata definita la riforma del sistema sanitario regionale;

**DATO ATTO** che la medesima Legge, all'art. 4, istituisce l'Azienda Regionale dell'Emergenza e Urgenza della Sardegna (AREUS), indicandone la missione istituzionale, i compiti e gli Organi di governo;

**VISTA** la D.G.R. n. 49/53 del 27.10.2017 di nomina del Direttore Generale dell'AREUS e di conclusione dell'iter formale di avvio dell'Azienda;

**VISTA** la D.G.R. n. 3/16 del 23/01/2018, recante norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale - L.R. 17 novembre 2014, n. 23 - Direttive e linee di indirizzo per l'avvio dell'Azienda Regionale dell'Emergenza e Urgenza della Sardegna (AREUS). Approvazione definitiva;

**VISTE** le Deliberazioni del Direttore Generale dell'AREUS n. 2 del 29.11.2017 di nomina del Direttore Amministrativo e n. 3 del 04/12/2017 di nomina del Direttore Sanitario;

**RICHIAMATI** i Decreti del Direttore Generale dell'AREUS del 01/02/2018, con i quali, nelle more dell'adozione e approvazione dell'Atto Aziendale, sono state assegnate specifiche responsabilità di funzione ai Dirigenti;

**ACCERTATA**, in capo al Dirigente proponente, l'assenza di cause di incompatibilità in relazione alle normative vigenti in materia di Codice di Comportamento dei Dipendenti Pubblici e di prevenzione della corruzione e che non risultano essere presenti situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

**PREMESSO** che con deliberazione n. 17 del 10/05/2018 si è provveduto ad approvare il Regolamento per le procedure di acquisto a mezzo cassa economale;

**CONSIDERATO** che, ai sensi degli art. 2 e 4 del Regolamento, ogni cassa economale è gestita da un agente contabile che è nominato con apposito atto deliberativo del Direttore Generale;

**DATO ATTO** che con deliberazione n. 28 del 13/06/2018 si è provveduto a nominare l'agente contabile sig. Aldo Giosuè Meloni per la gestione della cassa economale istituita presso le funzioni Tecnico Logistico e Provveditorato per le esigenze della Sede Amministrativa;

**DATO ATTO** che con deliberazione n. 37 del 06/07/2018 si è provveduto:

- ad autorizzare l'apertura del conto corrente bancario, presso l'Istituto Tesoriere Banco di Sardegna S.p.A., esclusivamente dedicato alla gestione della cassa economale istituita presso le funzioni Tecnico Logistico e Provveditorato con agente contabile il sig. Aldo Giosuè Meloni,
- a delegare l'agente contabile sig. Aldo Giosuè Meloni alla gestione esclusiva del predetto conto corrente bancario;

**DATO ATTO** che con deliberazione n. 45 del 10/08/2018 si è proceduto all'assegnazione della dotazione iniziale di cassa pari ad € 6.250,00, che con deliberazione n. 83 del

23/11/2018 si è proceduto al reintegro pari ad € 15.000,00 del fondo in dotazione alla medesima cassa;

**PRESO ATTO** che, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento di Cassa Economale, alla fine dell'esercizio si procede all'approvazione del conto annuale della gestione della cassa economale. Il citato conto annuale della gestione contiene un rendiconto sintetico e un rendiconto analitico di dettaglio delle spese economali riepilogate per conto di contabilità generale;

**ACQUISITA** la documentazione economico-finanziaria e precisamente:

- Giornale di cassa economale analitico alla data del 31/12/2018;
- Giornale di cassa economale riepilogato per conto alla data del 31/12/2018;
- Estratto conto dei movimenti bancari effettuati dal 01/08/2018 al 31/12/2018, sul conto corrente bancario esclusivamente dedicato alla gestione della cassa economale;

**ACCERTATO** che le spese sostenute in contabilità generale, rappresentate dai movimenti del Giornale di cassa economale alla data del 31/12/2018, ammontano a € 21.215,00, con un saldo residuo pari ad € 35,00;

**RISCONTRATO** che i movimenti in uscita al 31/12/2018, rappresentati nell'estratto del conto corrente bancario dedicato alla gestione della cassa economale, ammontano a €21.195,00 con un saldo residuo pari ad € 55,00;

**VERIFICATO** che la differenza tra le movimentazioni contabili e le uscite del conto bancario, come altresì dei rispettivi saldi residui, è giustificata dalla mancata presentazione all'incasso da parte di un fornitore dell'assegno bancario n. 0192030885 del 26/09/2018 pari ad € 20,00 (movimento di cassa economale n. 7 del 26/09/2018 pari ad € 20,00);

**PRESO ATTO** della chiusura dell'esercizio 2018 del C/C bancario della Cassa Economale, effettuato in data 21/12/2018 mediante il versamento, pari ad €. 9.356,95, nel conto ordinario di tesoreria dell'Azienda, recante codice IBAN IT62D0101517300000070676, lasciando una giacenza residua al 31/12/2018 pari ad € 55,00;

**CONSIDERATO** che la giacenza residua del C/C bancario al 31/12/2018, pari ad € 55,00, è giustificata:

- per € 20,00 per l'eventuale presentazione all'incasso dell'assegno bancario n. 0192030885 del 26/09/2018;
- per € 10,00 per l'addebito del canone CBI di home banking relativo al mese di dicembre 2018, che alla data del versamento di chiusura (21/12/2018) si riteneva avesse la valuta del 31/12/2018;
- per € 25,00 per l'addebito dei bolli di dicembre 2018, che alla data del versamento di chiusura (21/12/2018) si riteneva avesse la valuta del 31/12/2018;

**ACCERTATO** che le spese rendicontate sono state sostenute nel rispetto delle disposizioni contenute nel regolamento per la gestione dei fondi economali di cui alla deliberazione del Direttore Generale AREUS n. 17 del 10/05/2018;

**DATO ATTO** che le succitate spese sono giustificate dalla documentazione in possesso dell'agente contabile sig. Aldo Giosuè Meloni incaricato alla gestione della cassa economale;

**CONSIDERATO** che il modulo applicativo "cassa economale" in utilizzo è un sezionale integrato alla procedura informatica "Areas-AMC" di gestione della contabilità generale, pertanto, il

Giornale di cassa economale analitico riepilogato per conto di contabilità generale al 31/12/2018 è conforme alle rilevazioni di contabilità generale aziendali;

**STABILITO** di approvare il suddetto conto annuale della gestione dell'esercizio 2018, rappresentato dal rendiconto analitico e sintetico delle spese effettuate al 31/12/2018 dall'agente contabile sig. Aldo Giosuè Meloni per un importo complessivo pari a € 21.250,00;

**DATO ATTO** che, con la firma del presente provvedimento, il proponente ne attesta la completezza, la regolarità tecnica e la legittimità;

Per le motivazioni sopra riportate

**ACQUISITI** i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per le proprie specifiche competenze ai sensi del D. Lgs. 502/1992

### **DELIBERA**

Di prendere atto della premessa narrativa, quale parte integrante del presente dispositivo e, per l'effetto:

- a) di approvare il conto annuale della gestione dell'esercizio 2018, rappresentato dal rendiconto sintetico e analitico delle spese sostenute dalla cassa economale istituita presso le funzioni del Tecnico Logistico e Provveditorato per un importo complessivo pari a € 21.215,00, come risultante dal Giornale di cassa economale analitico, riepilogato per conto di contabilità generale, alla data del 31/12/2018 e allegato al presente atto, che concilia con le risultanze dell'estratto conto dei movimenti bancari del medesimo periodo allegato al presente atto;
- b) di trasmettere tempestivamente il conto annuale della gestione dell'esercizio 2018 al Collegio Sindacale, al fine di predisporre la relazione di cui all'art. 139 del D.lgs. n. 174/2016;
- c) di trasmettere entro i termini previsti dalla normativa vigente, il conto annuale della gestione dell'esercizio 2018 alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti per il giudizio sul conto medesimo;
- d) di trasmettere copia del presente provvedimento all'Area Contabilità Generale e Bilancio;
- e) di disporre la pubblicazione del presente atto presso l'Albo Pretorio on-line aziendale, ai fini della sua esecutività ed efficacia.

**Il Direttore Amministrativo**  
(Dott. Angelo Maria Serusi)

**Il Direttore Sanitario**  
(Dott. Piero Delogu)

**Il Direttore Generale**  
(Dott. Giorgio Lenzotti)



**AREUS**  
Azienda Regionale  
Emergenza Urgenza  
Sardegna



**REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'AREUS dal 21/02/2019 al 08/03/2019

Il Responsabile delle Funzioni degli Affari Generali  
*Dott. Francesco Mario Bomboi*

Il Delegato