



AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BARI

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. **0367**
del **30 MAR. 2020**

OGGETTO:	Giudizio sui conti ex artt. 137 e ss. D.lgs n. 174 del 26/08/2016.
----------	--

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Deliberazione n. 1492/DG del 05.09.2018 con l'assistenza del Segretario, sulla base della istruttoria e della proposta formulata dal Direttore Area Gestione Risorse Finanziarie che attesta la regolarità formale del procedimento ed il rispetto della legalità, considera e delibera quanto segue.

PREMESSO CHE:

- si definisce Agente Contabile la persona fisica o giuridica che maneggia denaro (c.d. "agenti contabili a denaro") ovvero valori o beni (c.d. "agenti contabili a materia") di proprietà dell'ente pubblico, indipendentemente dalla circostanza che tale attività prescindano da un atto formale di investitura (c.d. "agenti contabili di fatto") ovvero sia svolta per contratto, per ufficio - *rectius* per compiti di servizio inerenti al rapporto di lavoro - ovvero per concessione (c.d. "agenti contabili di diritto") e con la precisazione che per "maneggio" si intende la concreta, specifica ed effettiva disponibilità di denaro, beni e valori e non il semplice impiego degli stessi;
- in particolare, ai sensi dell'art. 6, c. I, D.P.R. n. 254/2002, in seno a coloro che ricevono in consegna i beni mobili dello Stato, sono qualificabili come "agenti contabili a materia" unicamente i consegnatari che assumono un debito di valuta e non anche quelli per debito di vigilanza (c.d. agenti amministrativi);
- come indicato dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 32/2003, nella sezione F.A.Q. in merito all'applicazione del d.P.R. 4 settembre 2002, n. 254, si configura debito di vigilanza se all'agente è affidata la gestione dei beni mobili e dei materiali d'uso, d'impiego e di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, mentre assume un debito di custodia l'agente cui è affidata la conservazione, la gestione, la distribuzione ed il rifornimento dei beni mobili destinati ad altri uffici;
- proprio in ragione dell'attività svolta, gli agenti contabili soggiacciono, tra l'altro, ad un controllo giurisdizionale esterno svolto dalla Corte dei Conti in sede di giudizio di conto;
- *sub specie*, ai sensi dell'art. 139, c. I, del D. lgs. n. 174 del 2016, gli agenti contabili presentano all'amministrazione di appartenenza il conto giudiziale, entro il termine di sessanta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario o, comunque, dalla cessazione della gestione;

- secondo quanto previsto dalla medesima disposizione, al c. II, poi, il responsabile del procedimento individuato dall'Amministrazione *“espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente”*;
- ai fini del predetto deposito, in ossequio alle previsioni di cui all'art. 140 del D. lgs. n. 174 del 2016, *“i conti giudiziali dei contabili di gestioni della stessa specie possono essere riuniti in uno o più conti riassuntivi a cura dell'amministrazione interessata”* e *“gli allegati e la correlata documentazione giustificativa della gestione non sono trasmessi alla Corte dei conti unitamente al conto, salvo che la Corte stessa lo richieda”*, ma sono conservati *“presso gli uffici dell'amministrazione a disposizione delle competenti sezioni giurisdizionali territoriali”*, come originariamente previsto per i soli enti locali;

CONSIDERATO CHE:

- presso l'ASL BA rivestono la qualifica di agenti contabili *“a denaro”* e, pertanto, sono tenuti alla presentazione del conto giudiziale all'amministrazione:
 - a) il Tesoriere, che incassa ed esegue gli ordinativi di pagamento ricevuti dai competenti organi dell'Amministrazione, sulla base di apposita convenzione,
 - b) i soggetti preposti alla gestione del Servizio di Cassa Economale, articolato in 22 casse economiche, come individuati all'elenco allegato *sub. 1* che costituisce parte integrante del presente atto;
- presso l'ASL BA rivestono la qualifica di agenti contabili *“a materia”* e, pertanto, sono tenuti alla presentazione del conto giudiziale all'amministrazione:
 - a) i responsabili dei magazzini economici e farmaceutici, come identificati con le note acquisite ai protocolli aziendali interni agli atti dell'AGRF e rispettivamente riportati agli elenchi allegati *sub.2* e *sub. 3* che costituiscono parte integrante del presente atto, da considerarsi consegnatari di beni mobili e/o materiale di consumo/beni sanitari con *“debito di custodia”*, in quanto incaricati di gestire un deposito o magazzino alimentato direttamente dalla produzione o dall'acquisizione in stock di beni mobili destinati a ricostituire le scorte operative delle varie articolazioni dell'Azienda,;
- presso l'ASL BA, invece, non rivestono la qualifica di agente contabile e, pertanto, non sono tenuti alla presentazione del conto giudiziale all'amministrazione:
 - a) le Poste Italiane, in quanto la gestione dei conti correnti postali dell'Ente è affidata in via esclusiva al Tesoriere, sicché le Poste non hanno alcun potere di gestione diretta sulle somme introitate, con la precisazione che il Tesoriere ha la sola firma di trattenuta e, perciò, non è chiamato a presentare un autonomo conto giudiziale, attesa l'assenza di una gestione diretta da parte dello stesso,
 - b) i consegnatari di beni mobili dell'Ente per mero *“debito di vigilanza”* e, *sub specie*, con riferimento ai depositi e ai magazzini, i consegnatari presso ciascuna articolazione funzionale dell'Azienda, competenti alla sorveglianza sul corretto impiego dei beni dati in uso agli utilizzatori nonché sulla gestione delle scorte operative di beni assegnati all'ufficio/reparto e destinati all'uso;
 - c) i cassieri delle casse Cup, in quanto tenuti a fine giornata a versare al Tesoriere le somme incassate, delle quali, perciò, non hanno disponibilità diretta, senza che possa assumere all'uopo rilievo il denaro costituente *“fondo resti”* di modico ammontare che rimane in cassa al termine della giornata lavorativa per consentire il funzionamento del servizio il giorno successivo;

POSTO CHE:

- il Tesoriere trasmette all'AGRF il conto giudiziale, entro il mese di gennaio di ogni anno;
- ai sensi degli artt. 7 e 12 del Regolamento del Servizio di Cassa Economale ASL BA, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2236 del 21/12/16, al termine dell'esercizio finanziario, entro il 15 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, i responsabili delle casse economiche presentano al Direttore della struttura aziendale di

riferimento una relazione sulla gestione complessiva di propria competenza, nonché il verbale di cassa e i suddetti rendiconti, approvati dal Direttore della Struttura Aziendale di riferimento, sono trasmessi all'AGRF;

- in ossequio alle previsioni di cui al Manuale delle Procedure Amministrativo - Contabili per l'ASL BA ed i relativi Annex, adottati con Deliberazione del Direttore Generale rispettivamente nn. 1358 del 02/08/2018 e 1309 del 18/07/2019 ed, in particolare, in forza delle disposizioni di cui all'Annex n. 4 "Procedura per la Rilevazione delle Rimanenze finali", i responsabili dei magazzini economici e farmaceutici trasmettono all'AGRF le risultanze inventariali (ovvero i Tabulati di magazzino iniziali, riportanti l'evidenza scritta della conta fisica, i Tabulati finali, ossia quelli aggiornati in termini di quantità e valore, debitamente firmati con timbro della struttura e nominativo del responsabile), entro il 31/01 dell'anno successivo a quello di conta fisica;

TENUTO CONTO CHE:

- i suddetti documenti presentano i medesimi caratteri e il medesimo contenuto dei prospetti di conto giudiziale allegati al D.P.R. n. 194/1996 - vincolanti per i soli enti locali - e, pertanto, sono a tutti gli effetti nella sostanza equiparabili ai conti giudiziali, sicché la loro trasmissione all'AGRF costituisce adempimento dell'obbligo posto in capo al Tesoriere, ai responsabili di cassa economica e ai responsabili dei magazzini economici e farmaceutici dall'art. 139 del D.lgs. 174/2016;

VISTO CHE:

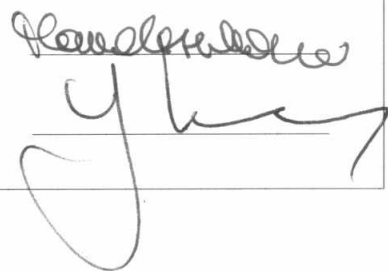
- ad oggi, presso l'ASL BA non è stato individuato il soggetto responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 139 del D.lgs. 174/2016;

RITENUTO DI:

- dover nominare il dott. Yanko Tedeschi, Direttore dell'AGRF, quale soggetto responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 139 del D.lgs. 174/2016, tenuto all'espletamento della fase di verifica e controllo, nonché, previa parificazione, alla trasmissione dei suddetti conti presso la sezione giurisdizionale della Corte dei Conti, eventualmente avvalendosi della facoltà prevista dalla legge di riunire "i conti giudiziali dei contabili di gestioni della stessa specie in uno o più conti riassuntivi", unitamente alla relazione del Collegio Sindacale;
- dover individuare il 28/02 di ogni anno come termine ultimo entro il quale i Direttori della Struttura Aziendale devono trasmettere all'AGRF i rendiconti predisposti dai responsabili di cassa;

- IL FUNZIONARIO ISTRUTTORE dott.ssa Marialessandra Nacucchi

- IL DIRETTORE AGRF dott. Yanko Tedeschi



Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario.

DELIBERA

Per le motivazioni esposte in premessa, che qui si intendono completamente acquisite e che formano parte essenziale e fondamentale del presente atto deliberativo:

- 1) di **individuare** quali agenti contabili, tenuti alla resa del conto giudiziale, il Tesoriere Banca Popolare di Bari, i responsabili delle casse economiche, come individuati all'elenco allegato *sub. 1* che costituisce parte integrante del presente atto, ed i responsabili dei magazzini economici e farmaceutici, come rispettivamente individuati agli elenchi allegati *sub.2* e *sub. 3* che costituiscono parte integrante del presente atto;

- 2) di **dare atto** che gli allegati *sub.* 1, 2 e 3 si intendono aggiornati al 31/12/19, di talché i soggetti ivi indicati sono tenuti alla resa del conto giudiziale relativamente all'anno 2019;
- 3) di **disporre** che i Direttori di U.O.C./Dipartimento con magazzini economici, il Direttore Dipartimento Aziendale Gestione del Farmaco comunichino tempestivamente al Direttore AGRF ogni modifica relativa ai soggetti individuati come agenti contabili dal presente atto, al fine della proposizione della relativa Deliberazione di rettifica;
- 4) di **prendere atto** che il Tesoriere continuerà a trasmettere all'AGRF il conto giudiziale, entro il mese di gennaio di ogni anno;
- 5) di **stabilire** che, ai sensi degli artt. 7 e 12 del Regolamento del Servizio di Cassa Economale ASL BA, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2236 del 21/12/16, al termine dell'esercizio finanziario, entro il 15 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, i responsabili delle casse economiche continueranno a presentare al Direttore della struttura aziendale di riferimento una relazione sulla gestione complessiva di propria competenza, nonché il verbale di cassa e che i suddetti rendiconti, approvati dal Direttore della Struttura Aziendale di riferimento, continueranno ad essere trasmessi all'AGRF entro il 28/02 di ogni anno;
- 6) di **prendere atto** che, in ossequio alle previsioni di cui al Manuale delle Procedure Amministrativo - contabili per l'ASL BA ed i relativi Annex, adottati con Deliberazione del Direttore Generale rispettivamente nn. 1358 del 02/08/2018 e 1309 del 18/07/2019, i responsabili dei magazzini economici e farmaceutici continueranno a trasmettere all'AGRF le risultanze inventariali (ovvero i Tabulati di magazzino iniziali, riportanti l'evidenza scritta della conta fisica, i Tabulati finali, ossia quelli aggiornati in termini di quantità e valore, debitamente firmati con timbro della struttura e nominativo del responsabile), entro il 31/01 dell'anno successivo a quello di conta fisica;
- 7) di **specificare** che i documenti richiamati ai nn. 3), 4) e 5) sono considerati conti giudiziali;
- 8) di **nominare** il dott. Yanko Tedeschi, Direttore dell'AGRF, quale soggetto responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 139 del D.lgs. 174/2016, tenuto all'espletamento della fase di verifica e controllo, nonché, previa parificazione, alla trasmissione dei suddetti conti presso la sezione giurisdizionale della Corte dei Conti, eventualmente avvalendosi della facoltà prevista dalla legge di riunire *"i conti giudiziali dei contabili di gestioni della stessa specie in uno o più conti riassuntivi"*;
- 9) di **precisare** che il presente atto non comporta alcun onere aggiuntivo per l'ASL BA;
- 10) di **notificare** la presente delibera ai Direttori di U.O.C./Dipartimento con magazzini economici, al Direttore AGP e al Direttore Dipartimento Aziendale Gestione del Farmaco, ai fini della diffusione della stessa agli agenti contabili tenuti alla resa del conto giudiziale come individuati dal presente atto, nonché alla sezione giurisdizionale per la Regione Puglia della Corte dei Conti, per la tenuta dell'anagrafe degli agenti contabili, ai sensi dell'art. 138 del D.lgs. n. 174/2016 e alla Segreteria del collegio sindacale.

ELENCO RESPONSABILI DI CASSA ECONOMALE

N.	Cassa economale	Responsabile	Provvedimento di nomina
1	Cassa economale P.O. Molfetta	Salvemini Raffaele	D.G. 1180/CS del 22/06/2018
2	Cassa economale unica per Dipartimento di prevenzione	Spinelli Lorenzo	D.G. 1001 del 20/04/2009
3	Cassa economale P. O. Corato	Maggialetti Anna	D.G. 130 del 31/01/2019
4	Cassa economale P. O. Terlizzi	Iannelli Raffaella	D.D. 11482 del 08/09/2017
5	Cassa economale DSS Ruvo-Corato-Terlizzi	Berardi Maria Lucrezia	D.D. 1206 del 31/01/2018
6	Cassa economale P.O. Bitonto Palo	Antuofermo Pasqualina	D.G. 2366 del 06/12/2019
7	Cassa economale P.O. Altamura	Dinicolamaria Lucio	D.G. 962 del 23/05/2017
8	Cassa economale DSS 4 (Altamura-Gravina)	Matera Margherita	D.G. 604 del 02/04/2012
9	Cassa economale DSS 5 (Grumo-Acquaviva-Casano-Binetto-Sannicandro-Toritto)	Vitulli Giovanni	D.G. 1344 del 22/07/2014
10	Cassa economale centrale con funzioni di supervisione e DSM	Sansò Pasquale	D.G. 1651 DEL 11/09/2019
11	Cassa economale P. O. S. Paolo	Mincuzzi Natale	D.G. 758 del 19/04/2012
12	Cassa economale P. O. Di Venere (AGT- Ingegneria Clinica)	Tarantini Mina	D.G. 1620 del 04/12/2019
13	Cassa economale DSS Unico di Bari	Carofiglio Francese Fabio	Nota 91764 del 10/05/2016
14	Cassa economale DSS 9 (Modugno- Bitetto- Bitritto)	Racanelli Giuseppe	D.G. 881 del 10/05/2019
15	Cassa economale DSS 10 (Triggiano-Adelfia-Capurso-Cellamare-Valenzano)	Volpe Anna	D.G. 2112/del 25/11/2016
16	Cassa economale DSS11 (Mola- Noicattaro-Rutigliano)	Monte Gennaro	D.D. 396 del 15/01/2016
17	Cassa ecomale P.O. Triggiano e Servizio 118	Albore Nicola	D.D. 7345 del 07/06/2016
18	Cassa economale P.O. Putignano-Noci-Gioia	Maggipinto Corrado	D.D. 2543 del 18/02/2010
19	Cassa economale P.O. Monopoli-Conversano	Maggipinto Corrado	D.G. 1392 del 29/07/2019
20	Cassa economale DSS 12(Conversano-Monopoli-Polignano)	Laruccia luigi	D.D. 11151 del 26/09/2018
21	Cassa economale DSS 13 (Gioia-Casamassima-Sammichele-Turi)	Brandonisio Egidio	D.G. 860 del 28/04/2010
22	Cassa economale DSS 14 (Putignano-Alberobello-Castellana-Locorotondo-Noci)	Rosato Maria Giovanna	D.G. 186 del 02/02/2017
23	Cassa economale Distretto 1e2(Dss Ruvo-Corato-Terlizzi e Molfetta)	Mancini Vincenzo	D.G. 1911 del 30/11/2018

chiusa il
31/01/19 e
accorpata al
DSS 1 2



ELENCO RESPONSABILI MAGAZZINI ECONOMALI



Codice Magazzino Economale	Descr. Magazzino Economale	Responsabile Magazzino Economale
227	DSS12	LUCIA PUGLIESE
228	DSS13	CATERINA BIANCO
231	COORDINAMENTO 118	NICOLA ALBORE
301	DSS10	ANNA VOLPE
302	DSS11	LAURA DI BARI
304	MAGAZZINO CENTRALE	GIUSEPPE VOLPE
401	PO DI VENERE	FRANCESCO LUONGO
402	PO TRIGGIANO	FRANCESCO LUONGO
403	PO SAN PAOLO	EDWIGE SANTAMARIA
406	PO ALTAMURA	FELICIA CICALA
412	PO CORATO	CONCETTA D'ELIA
413	PO MOLFETTA	ROSA DI GIOVANNI
415	PO TERLIZZI	MICHELE VALLARELLI
418	PO MONOPOLI	RITA DE PASCALIS
420	PO PUTIGNANO	FRANCESCO LUONGO
421	DSS 4	MARGHERITA MATERA
423	DSS5	LUIGI SCAROLA
424	DSS14	MARIA GIOVANNA ROSATO
426	DSS2	TERESA MURGOLO
430	DSS3	ROSELLA SQUICCIARINI
431	DSS1	Gli acquisti effettuati sono da considerarsi in transito e pertanto non vi è alcun magazzino economale
435	DSS9	
436	DIP. DIPENDENZE PATOLOGICHE	GIUSEPPE RACANELLI
438	DIP. SALUTE MENTALE	ROSA DELLI SANTI
439	DIP. PREVENZIONE CENTRALE	MASSIMO PREZIOSO
444	DIP. PREVENZIONE EX BA 4	LORENZO SPINELLI
429	DSS UNICO	GIOVANNI LONIGRO
		Gli acquisti effettuati sono da considerarsi in transito e pertanto non vi è alcun magazzino economale



ELENCO RESPONSABILI MAGAZZINI FARMACEUTICI

Codice Magazzino Farmacia	Descr. Magazzino Farmacia	Responsabile U.O. Farmacia
101	Farmacia terr.Triggiano	LUISA FERRI
103	Farmacia terr. CTO	STEFANIA ANTONACCI
104	Farmacia terr. Mola	CHRISTIAN LEPORINI
109	Farmacia Terr. Corato-Ruvo	FRANCESCA ROMANA CIPRIANI
110	Farmacia Terr. Bitonto-Palo	ANTONIA BONASIA
201	Farmacia Osp. Triggiano	GIANCARLO GIGLIO
202	Farmacia Osp. San Paolo	SONIA DE ROSSI
203	Farmacia Terr. Rutigliano	CHRISTIAN LEPORINI
204	Farmacia osp.Di venere	LUISA D'APRILE
206	Farmacia Osp. Corato	RUGGERO LASALA
207	Farmacia Osp. Molfetta	ADA ROSELLI
209	Farmacia Osp. Terlizzi	LUCIA CARBONE
210	Farmacia Terr.Acquaviva	ANTONIA DE MARINIS
211	Farmacia Osp.Altamura	DOMENICO IANNETTI
217	Farmacia Osp.Monopoli	GIUSEPPE MINOIA
219	Farmacia Osp.Putignano	FILIPPO ABBRUZZESE
220	Farmacia Terr.Molfetta	ANTONIO MININNI
221	Farmacia Terr. Altamura	FILOMENA CAVALLERA
222	Farmacia Terr. Grumo	GIUSEPPE LELLA
223	Farmacia Terr. Putignano	BEATRICE LAPOLLA
224	Farmacia Terr. Gioia	RITA SILVESTRIS
225	Farmacia Terr.Conversano	LUISA LACATENA
226	Farmacia Terr.Monopoli	LUISA LACATENA



Parere del Direttore Amministrativo  _____ Gianluca Capochiani	Parere del Direttore Sanitario  _____ Silvana Fornelli
--	---

Il Segretario

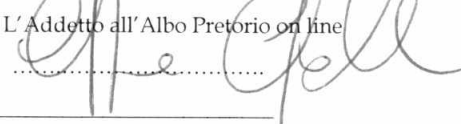

IL Direttore Generale
 (Antonio SANGUEDOLCE)


Area Gestione Risorse Finanziarie Esercizio 2020	
La spesa relativa al presente provvedimento è stata registrata sui seguenti conti:	
Conto economico n. _____	per € _____
Conto economico n. _____	per € _____
Conto economico n. _____	per € _____
..... (rigo da utilizzare per indicare finanziamenti a destinazione vincolata)	
Il Funzionario	Il Dirigente dell'Area

SERVIZIO ALBO PRETORIO

Pubblicazione n. **0.035**

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata sul sito Web di questa ASL BA dal al
- 1 APR. 2020 e che non è stata prodotta alcuna opposizione

Bari: **- 1 APR. 2020** L'Addetto all'Albo Pretorio on line


Ai sensi della vigente normativa, la presente deliberazione - con nota n. del è stata/non
 è stata trasmessa alla Regione Puglia per gli adempimenti di competenza.