

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 203 del 24/06/2024

Oggetto: **Approvazione dei conti giudiziali esposti dagli agenti contabili per l'esercizio 2023.**

LA DIRETTRICE GENERALE

VISTA la proposta di adozione dell'atto deliberativo presentata dalla Responsabile del Servizio Bilancio, il cui testo è di seguito integralmente trascritto:

“RICHIAMATO il D.Lgs. 26 agosto 2016, n. 174 recante “Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della Legge 7 agosto 2015, n. 124” con particolare riferimento all'Art.139 “Presentazione del conto”;

RICHIAMATO il Vademecum 2018 predisposto dalla Corte dei Conti per le attività di controllo e vigilanza del Collegio Sindacale negli Enti del Servizio Sanitario Nazionale;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 481 del 22/12/2022 avente ad oggetto “Approvazione del regolamento dell'Azienda USL di Modena degli Agenti contabili e della resa del conto giudiziale” con la quale è stato adottato il Regolamento degli Agenti Contabili per l'Azienda USL di Modena;

VISTA altresì la Deliberazione del Direttore Generale n. 424 del 20/12/2023 avente ad oggetto: “Nomina degli agenti contabili per la resa del conto giudiziale esercizio 2023” con la quale sono stati individuati gli Agenti Contabili per l'esercizio 2023;

RICHIAMATA la Circolare n. 1/2024 del Presidente della Sezione Giurisdizionale Emilia Romagna (PG/AUSL/37261/24 del 02/05/2024), avente ad oggetto “Resa del conto da parte degli agenti contabili e deposito conti giudiziali alla Sezione giurisdizionale della Corte dei conti. Anagrafe agenti contabili - art. 137 e seguenti del Codice della giustizia contabile d.lgs. 174/2016, d.lgs. correttivo n. 114 del 7.10.2019, D.L. n. 137 del 28.10.2020, conv. in L. n. 176 del 18.12.2020 e D.L. n. 44 dell'1.4.2021, conv. in L. n. 76 del 28.5.2021 e Decreto del Presidente della Corte dei conti n. 126 del 24 maggio 2022”;

RILEVATO che gli agenti contabili nominati con la citata Deliberazione n. 424/2023 e tenuti alla resa del conto giudiziale per l'esercizio 2023 sono i seguenti:

1. Consegnatario dei titoli: Anna Maria Petrini, Direttrice Generale dell'Azienda USL di Modena;
2. Responsabile del Servizio di cassa economale: Simone Zanin, Dirigente amministrativo del Servizio Unico Acquisti e Logistica;
3. Responsabile del Magazzino economale: Simone Zanin, Dirigente amministrativo Servizio Unico Acquisti e Logistica;
4. Responsabile del Magazzino farmaceutico: Lisa Daya, Direttrice f.f. del Servizio di Farmacia Area Nord;
5. Responsabile magazzino farmaceutico DSM-DP: Fabrizio Starace, Direttore del Dipartimento di Salute Mentale e Dipendenze Patologiche;
6. Magazzino farmaceutico e beni sanitari Dipartimento Cure Primarie: Anna Franzelli, Direttore f.f. del Dipartimento Aziendale Cure Primarie;
7. Il Tesoriere: Intesa Sanpaolo S.p.A., per il conto di tesoreria dell'Ente;

8. Gestore del Magazzino esterno dei beni farmaceutici per la distribuzione per conto: Unico S.p.A.;
9. Agente della Riscossione: Agenzia delle Entrate-Riscossioni;
10. Agente della Riscossione tramite macchine riscuotitrici in uso presso l'Azienda: Sigma S.r.l.;

EVIDENZIATO che gli Agenti Contabili hanno provveduto a trasmettere le rese del conto giudiziale, nei termini stabiliti dal regolamento adottato dall'Azienda;

RICONOSCIUTA l'importanza di garantire certezza ai saldi esposti dagli Agenti Contabili deputati al maneggio di denaro e di beni dell'Azienda USL di Modena alla data del 31 dicembre 2023;

PRESO ATTO che alla data del 31/12/2023 le partecipazioni azionarie restano iscritte in bilancio con il criterio del costo storico, criterio non variato rispetto gli esercizi precedenti, e dato atto che le azioni detenute in chiusura di esercizio sono:

- Ospedale di Sassuolo S.p.A. Euro 7.515.810,00 pari al 100% del Capitale Sociale;
- Lepida S.p.A. Euro 6.357,00 inferiore all'1% del Capitale Sociale;

PRESO ATTO della Deliberazione del Direttore Generale n. 178 del 20/06/2017, che attribuisce la competenza delle procedure di gestione della Cassa Economale, al Responsabile del Settore Logistica del Servizio Unico Acquisti e Logistica dell'Azienda USL di Modena, Dott. Simone Zanin, responsabile della rendicontazione annuale delle entrate e delle uscite di cassa economale, che ha provveduto in qualità di agente contabile, alla resa del conto di cassa economale che coincide con le risultanze della contabilità generale ed evidenzia un saldo pari ad Euro 0,00 a fine esercizio;

RILEVATO che:

- secondo le risultanze delle registrazioni contabili del Servizio Bilancio al 31/12/2023, il saldo dell'Istituto Tesoriere era pari ad Euro 48.222.187,97 e che alla data in oggetto non risultavano vincoli presenti di fondi in Banca d'Italia come si evince dalla Resa del Conto;
- il verbale di verifica di cassa sottoscritto da Banca Intesa San Paolo, tesoriere, espone un saldo corrispondente alla contabilità aziendale;
- il Collegio Sindacale ha controllato la consistenza delle rimanenze di cassa e dei saldi di tesoreria dandone evidenza nel proprio verbale n.4 del 07/03/2024;

VERIFICATO che:

- dal Conto di Gestione dell'agente contabile Agenzia delle Entrate Riscossione si evidenzia un importo riscosso di Euro 212.661,16 per recupero dei crediti iscritti a ruolo per l'anno 2023 e precedenti;
- da Sigma S.p.A. si evidenzia un importo riscosso pari ad Euro 1.984.610,10 per incassi tramite i riscuotitori automatici;

VERIFICATO altresì che:

- dal Conto di Gestione del magazzino farmaceutico, trasmesso dall'agente contabile Dott.ssa Lisa Daya, risulta una consistenza di beni farmaceutici a fine esercizio 2023 pari ad Euro 8.272.069,00;
- dal Conto di Gestione del magazzino farmaceutico del Dipartimento di Cure Primarie, trasmesso dall'agente contabile Dott.ssa Anna Franzelli, risulta una consistenza dei beni farmaceutici a fine esercizio 2023 pari ad Euro 818.268,00;
- dal Conto di Gestione del magazzino farmaceutico del Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze Patologiche, trasmesso dall'agente contabile Dott. Fabrizio Starace, risulta una consistenza dei beni farmaceutici a fine esercizio 2023 pari ad Euro 15.822,00;
- dal Conto di Gestione del magazzino economale, trasmesso dall'agente contabile Dott. Simone Zanin, risulta una consistenza dei beni economici a fine esercizio 2023 pari ad Euro 3.858.595,00;
- dal Conto di Gestione del magazzino farmaceutico della gestione per conto dell'Azienda, trasmesso dall'agente contabile Unico S.p.A., risulta una consistenza dei beni farmaceutici a fine esercizio 2023 con un numero confezioni pari a 18.763,00;

DATO ATTO che il Servizio Bilancio ha provveduto ad effettuare le verifiche dei dati delle rese del conto dei diversi agenti contabili con le risultanze delle scritture contabili al 31 dicembre 2023;

ATTESO che tutte le rese del conto saranno trasmesse al Collegio Sindacale per la stesura della relazione prevista dall'art. 139 del D.Lgs. 174/2016;

PRECISATO che tutta la rendicontazione, agli atti del Servizio Bilancio, verrà inviata alla Corte dei Conti mediante l'applicativo informatico SIRECO, messo a disposizione dalla Corte dei Conti;

RITENUTO, dunque, necessario approvare i conti giudiziali esposti dagli Agenti Contabili per l'esercizio 2023";

CONSIDERATA la proposta presentata e ritenuto di adottare il presente provvedimento;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e della Direttrice Sanitaria, ognuno per la parte di propria competenza;

DELIBERA

per le motivazioni esposte in premessa e che si intendono qui integralmente riportate:

- a) di approvare i conti giudiziali esposti dagli Agenti Contabili per l'esercizio 2023 di seguito indicati:
 - il valore delle partecipazioni azionarie secondo il criterio del costo storico, così come esposte in premessa, per un totale di Euro 7.522.167,00;
 - il saldo al 31 dicembre 2023 pari a Euro 0,00 del fondo di Cassa Economale;

- la resa del conto dell'istituto Tesoriere il cui saldo complessivo al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 48.222.187,97;
 - l'importo riscosso da Agenzia delle Entrate - Riscossione al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 212.661,16;
 - l'importo riscosso da Sigma S.p.A. al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 1.984.610,10;
 - l'importo dei beni farmaceutici risultante nel magazzino farmaceutico al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 8.272.069,00;
 - l'importo dei beni farmaceutici risultante nel magazzino del Dipartimento di Cure Primarie al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 818.268,00;
 - l'importo dei beni farmaceutici risultante nel magazzino del Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze Patologiche al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 15.822,00;
 - l'importo dei beni economici risultante nel magazzino economico al 31 dicembre 2023 pari a Euro 3.858.595,00;
 - la consistenza dei beni farmaceutici risultanti dal magazzino gestito da Unico S.p.A. per la distribuzione per conto al 31 dicembre 2023 pari a n. 18.763 confezioni;
- b) di dare atto che responsabile del procedimento, ai sensi della Legge n. 241/90, è la Dott.ssa Debora Baraldi, Responsabile del Servizio Bilancio;
- c) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale per la stesura della relazione richiesta prevista dall'art. 139 del D.Lgs. 26 agosto 2016, n. 174;
- d) di inviare tutta la rendicontazione, agli atti del Servizio Bilancio, alla Corte dei Conti;
- e) di dare atto che il presente provvedimento non è sottoposto al controllo regionale ai sensi dell'art. 4, comma n. 8, della legge 412/91 e s.m.i.;
- f) di dichiarare il presente provvedimento esecutivo dal giorno della pubblicazione.

Parere favorevole

Il Direttore Amministrativo
Stefano Carlini
(firmato digitalmente)

La Direttrice Sanitaria
Romana Bacchi
(firmato digitalmente)

Per la Direttrice Generale
La Direttrice Sanitaria
Romana Bacchi
(art. 3 comma 6 D.Lgs. 502/92 e s.m.i.)
(firmato digitalmente)