

**DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**n. 292 DG del 12/11/2019**OGGETTO****APPROVAZIONE DEI CONTI GIUDIZIALI DEGLI AGENTI
CONTABILI INTERNI ED ESTERNI PER L'ESERCIZIO 2018**

Attestazione di legittimità e regolarità dell'istruttoria
 Il dirigente della struttura complessa
 Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione
 dott. Giacomo Boscagli

In base alle attestazioni rese dal dirigente competente all'adozione del provvedimento e alle verifiche contabili svolte:

- si provvede alle registrazioni contabili.
 il provvedimento non comporta registrazioni contabili, né impegni finanziari futuri.

Il dirigente della struttura complessa
 Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione
 dott. Giacomo Boscagli

CON I PARERI FAVOREVOLI DEL

Direttore Scientifico	Direttore Amministrativo	Direttore Sanitario
dott. Giovanni Apolone	dott. Andrea Frignani	dott. Oliviero Rinaldi

L'atto si compone di 8 pagine di cui 4 pagine di allegati
 parte integrante
 atti n. 1.1.04-35/2019

FONDAZIONE IRCCS
 Istituto Nazionale Tumori
 VERCOL



IL DIRETTORE GENERALE

Vista l'istruttoria effettuata dal Responsabile del procedimento della s.c. Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione che attesta quanto segue:

premesse

- che ai sensi del R.D. 827/1924 tutti gli agenti dell'amministrazione che sono incaricati delle riscossioni e dei pagamenti, o che ricevono somme dovute allo Stato, o altre delle quali lo Stato medesimo diventa debitore o che hanno maneggio qualsiasi di pubblico denaro, ovvero debito di materie, devono rendere ogni anno alla Corte dei Conti il conto giudiziale della loro gestione;
- che ai sensi dell'art. 618 del R.D. n. 827/1924 i conti giudiziali devono essere parificati e certificati conformi alle proprie scritture contabili;

richiamate

- la determinazione 360DG/2014 con la quale sono state approvate le disposizioni organizzative per l'individuazione degli agenti contabili e la disciplina delle connesse funzioni e responsabilità;
- la determinazione 361DG/2014 con la quale si è provveduto a nominare gli agenti contabili interni ed esterni della Fondazione;

visti

- R.D. 18 novembre 1923, n. 2440, "Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato";
- R.D. 23 maggio 1924, n. 827, "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato";
- R.D. 12 luglio 1934, n. 1214, "Approvazione del testo unico delle leggi sulla Corte dei Conti";
- D.P.R. 20 dicembre 1979, n. 761, "Stato giuridico del personale delle Unità Sanitarie Locali";
- D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della L. 23 ottobre 1992, n. 421";
- L. 14 gennaio 1994, n. 20, "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";
- D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194, "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del D.Lgs. 25 febbraio 1995, n. 77, concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli Enti locali";
- D.Lgs. 28 marzo 2000, n. 76, "Principi fondamentali e norme di coordinamento in materia di bilancio e di contabilità delle regioni, in attuazione dell'articolo 1, comma 4, della L. 25 giugno 1999, n. 208";
- D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali";
- D.P.R. 4 settembre 2002, n. 254, "Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello Stato";
- D.G.R. n. X/1185 del 20 dicembre 2013 avente per oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2014"
- le "Linee Guida di Regione Lombardia per l'individuazione degli agenti contabili negli enti del S.S.R.", prot. H1.2014.0038650 del 3 dicembre 2014 con le quali si stabilisce che ciascun ente del S.S.R. provveda alla nomina degli



- agenti contabili entro il 31 dicembre 2014, previa adozione dei relativi criteri di individuazione;
- D.Lgs. 26 agosto 2016, n. 174, Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'art. 20 della L. 7 agosto 2015, n. 124, in particolare la parte III, Giudizio sui Conti, contenente nuove disposizioni in materia di regolamentazione degli agenti contabili;
 - la nota prot. n. A1.2017.0118094 del 9 giugno 2017 della Direzione Centrale Programmazione e Controllo di Gestione, Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, che stabilisce che il provvedimento aziendale di approvazione del Conto Giudiziale va depositato entro 60 giorni dall'approvazione del Bilancio d'Esercizio annuale;
 - la nota prot. n. A1.2019.0005774 del 9 gennaio 2019, Presidenza della Giunta Regione Lombardia;

richiamata la deliberazione n. 41F del 13 maggio 2019 con la quale è stato approvato il Bilancio d'Esercizio per l'anno 2018;

vista la "Relazione sulla parificazione del conto reso dagli agenti contabili relativo all'anno 2018" redatta dal direttore della s.c. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione, dalla quale risulta che i conti resi corrispondono alle scritture contabili della Fondazione;

considerato che tutti gli agenti contabili hanno provveduto a rendere il conto della propria gestione e che la documentazione è depositata in atti al presente provvedimento;

ritenuto pertanto di prendere atto della "Relazione sulla parificazione del conto reso dagli agenti contabili relativo all'anno 2018" redatta dal direttore della s.c. Gestione Risorse Economiche e finanziarie e Libera Professione, allegata parte integrante del presente provvedimento, ed approvare i conti giudiziali resi dagli agenti contabili nominati con la citata determinazione n. 361DG/2014;

ritenuto inoltre di individuare il dott. Giacomo Boscagli quale responsabile per gli adempimenti in ordine al deposito dei conti giudiziali ai sensi dell'art 139 del codice di giustizia contabile, approvato con D.Lgs. 26 agosto 2016, n. 174;

verificato che dal presente provvedimento non derivano oneri;

considerato che nulla osta alla pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio della Fondazione, per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e della L.R. n. 33/2009, nel testo vigente;

dato atto dell'attestazione di regolarità dell'istruttoria sia sotto il profilo tecnico che di legittimità, nonché delle disposizioni finanziarie e contabili;

richiamata la determinazione del Direttore Generale n. 311DG del 29 settembre 2017, avente ad oggetto "Disposizioni a carattere gestionale del Direttore Generale";

visti i pareri favorevoli dei Direttori Scientifico, Amministrativo e Sanitario della Fondazione resi per quanto di competenza,

s.c. Risorse Economiche Finanziarie
e Libera Professione
IL DIRETTORE



DETERMINA

1. di approvare i conti giudiziali della gestione degli agenti contabili interni ed esterni relativi all'anno 2018, come da documentazione depositata agli atti del presente provvedimento;
2. di trasmettere i conti giudiziali di cui al precedente punto alla sezione Giurisdizionale Lombardia delle Corti dei Conti;
3. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio della Fondazione, per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e della L.R. n. 33/2009, nel testo vigente.

IL DIRETTORE GENERALE

dott. Stefano Manfredi



Relazione di parificazione dei conti resi dagli agenti contabili relativi all'anno 2018

Richiamate le linee guida regionali per la rea del conto giudiziale protocollo n. H1.2014.0038650 del 3 dicembre 2014, A1.2017.0118094 del 9/6/2017 e la determinazione n. 360DG del 22 dicembre 2014 con la quale sono state approvate le "Disposizioni organizzative per l'individuazione degli agenti contabili e la disciplina delle connesse funzioni e responsabilità" si illustra di seguito i criteri per la parificazione del conto giudiziale relativo all'anno 2018

Con determinazione n. 361DG del 22 dicembre 2014 e successivi provvedimenti sono stati formalmente nominati agenti contabili dell'Istituto i titolari delle seguenti funzioni:

Agente Contabile Esterno individuato	Documentazione da produrre	Modello da utilizzare
Istituto Tesoriere Banca Popolare di Sondrio Ag. 21 Politecnico	Verifica di Cassa Elenco entrate ed uscite per codice SIOPE	Mod. 11
Appaltatore servizio gestione magazzino esterno COOPSERVICE S. COOP P.A.	Distribuzione/consegna Resi e giacenze Rimanenze	Mod. 24

Agente Contabile Interno individuato	Documentazione da produrre	Modello da utilizzare
Il Direttore Medico di Presidio Per la cassa Ufficio Copie Cartelle Cliniche Dott. Gustavo Galmozzi	Distinte dei movimenti di danaro, con dati aggregati per periodi, indicando le riscossioni e i versamenti in tesoreria	Mod. 21
Il Direttore s.c. Provveditorato per la cassa economale Dott. Roberto Daffinà	Regolamento di Cassa Economale Verifiche trimestrali	Mod. 23
Dott. Giacomo Manenti per lo Stabulario	Distribuzione/consegna Resi e giacenze Rimanenze	Mod. 24
Direttore s.c. Marketing e Convenzioni Servizio riscossione presso il Centro Unico di Prenotazione (Gestione Complessa) • Dott.ssa Paola De Martino - Agente principale • Sig.ra Annaluisa De Simone Sorrentino secondario • Sig.ra Francesca Salerno - Agente secondario	Distinte dei movimenti di danaro, con dati aggregati per periodi, indicando le riscossioni e i versamenti in tesoreria	Mod. 21

Responsabile del procedimento: dott. Giacomo Boscagli

Pratica trattata da Antonino Inveninato

Tel: 02 - 23903113 Fax: 02 - 23902618



Il Direttore s.c. Farmacia ospedaliera per il magazzino farmaceutico e beni sanitari aziendali Dott. Vito Ladisa	Distribuzione/consegna Resi Giacenze Rimanenze	Mod. 24
Il Direttore s.c. Affari Generali e Legali per gestione dei beni mobili e preziosi pervenuti alla Fondazione da lasciti e successioni dott. Antonio Cannarozzo	Elenco dettagliato dei beni e le variazioni intervenute	Mod. 24

Constatato che tutti i suddetti agenti contabili hanno trasmesso alla s.c. Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione il loro conto giudiziale ai fini dell'attestazione di parificazione ai sensi dell'art. 618 del R.D. n. 827/1924, e che Il tesoriere, l'economista, i consegnatari di beni mobili, i riscuotitori presso il CUP e gli altri agenti contabili a materia, sopra richiamati, hanno reso il conto della gestione entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio, e che i modelli per la resa del conto sono conformi a quelli trasmessi dalla Regione con nota prot. n. H1.2014.0038650 del 03/12/2014, si è provveduto ad effettuare le verifiche come sotto riportate per ogni singolo conto al fine di accertare la congruità dei conti giudiziali con le scritture contabili dell'Istituto.

1. **Conto giudiziale del Tesoriere:** Banca Popolare di Sondrio Ag. 21 Politecnico

Il conto è stato presentato su modello conforme a quello approvato dalla Regione (mod. 11/A). I dati del prospetto coincidono con le risultanze dei prospetti SIOPE, allegati in atti. Si dà atto che l'Istituto è titolare del conto corrente postale n. 44065209 su cui la possibilità di agire è riservata esclusivamente al Tesoriere e quindi, né le Poste né la Banca Popolare di Sondrio, la quale ha la sola firma di traenza, sono chiamati a presentare un autonomo conto giudiziale. Pertanto ai fini della rendicontazione degli importi versati sul conto corrente postale si allega al conto del tesoriere il modello 21/B compilato a cura della s.c. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie e L.P.. Per dimostrare l'adempimento degli obblighi previsti dalla convenzione di Tesoreria è stato compilato, sempre a cura della s.c. Gestione Risorse Economiche e Finanziarie e L.P., il modello di riconciliazione dei dati SIOPE- MODELLO TESORIERE. Accertato che quanto riportato corrisponde alle registrazioni contabili e alla verifica di cassa al 31/12/2018 si provvede a rilasciare l'attestazione di parifica.

2. **Conto giudiziale dell'appaltatore servizio gestione magazzino esterno:** COOPSERVICE S. COOP P.A.

Il conto è stato presentato utilizzando un modello conforme a quello trasmesso dalla Regione (mod. 24/B). La verifica di parificazione si è basata sul riscontro dei dati delle movimentazioni di magazzino registrate nel sistema informativo aziendale. La valorizzazione delle scorte è in quadratura con i dati riportati nel bilancio d'esercizio.


Responsabile del procedimento: dott. Giacomo Boscagli
Pratica trattata da Antonino Inveninato
Tel: 02 - 23903113 Fax. 02 - 23902618

**3. Conto giudiziale dell' Ufficio Copie Cartelle Cliniche:** dott. Gustavo Galmozzi

Trattasi di conto giudiziale rilasciato dall'agente relativo alle riscossioni degli importi pagati dai pazienti, all'atto della richiesta di rilascio delle cartelle cliniche, che ha in dotazione un fondo cassa par ad € 100. Il fondo cassa è stato assegnato il 2 gennaio 2018 con provvisorio d'uscita n. 6 e restituito il 31 dicembre 2018 con provvisorio d'entrata n. 11191. Il conto è stato presentato su modello conforme a quello approvato dalla Regione (mod. 21/B). La verifica di parificazione ha avuto per oggetto il riscontro degli importi versati in tesoreria. Per quanto riguarda le operazioni effettuate, il riscontro viene effettuato giornalmente dall'addetto alle registrazioni in entrata della s.c. Risorse Economiche e Finanziarie, il quale verifica la quadratura tra l'emesso dagli addetti al rilascio delle cartelle e il versato in Tesoreria, tramite apposite estrazioni giornaliere dai sistemi contabili. Gli importi versati sono stati verificati con i provvisori d'entrata e trovano riscontro nella contabilità dell'Istituto.

4. Conto giudiziale dell'Economo: dott. Roberto Daffina

Trattasi di conto giudiziale rilasciato dall'agente e relativo alla gestione delle risorse messe a disposizione dell'economo per l'esecuzione dei rimborsi relativi al servizio di cassa economale dell'Istituto in relazione al regolamento approvato con deliberazione n. 72F del 17 dicembre 2012. L'anticipazione della somma messa a disposizione dell'economo è stata di € 20.000,00 effettuata con mandato n. 188 del 11 gennaio 2018, le spese sostenute sono state pari € 15.000,00. Il saldo di fine anno pari ad € 5.000,00, è stato versato in tesoreria con provv/e n. 10958 del 21-12-18. I dati sono stati riscontrati nella contabilità dell'Istituto.

Il conto è stato presentato su modello conforme a quello approvato dalla Regione (mod. 23)

5. Conto giudiziale dello Stabulario: dott. Giacomo Manenti

Trattasi di conto giudiziale rilasciato dall'agente consegnatario per debito di custodia di beni di consumo (topi) utilizzati per finalità di ricerca scientifica.

Il conto è stato presentato su modello conforme a quello approvato dalla Regione (mod. 24/B). Nel modello sono state indicate solo le quantità.

6. Conto giudiziale del Centro Unico di Prenotazione (Gestione Complessa): dott.ssa

Paola De Martino, sig.ra Francesca Salerno, sig.ra Annalisa De Simone Sorrentino

Trattasi di conto giudiziale rilasciato dall'agente relativo alle riscossioni degli importi pagati dai pazienti presso il CUP dell'Istituto. Trattasi di gestione contabile complessa e la resa del conto è stato effettuata sia dagli agenti secondari che da quello principale che è la somma algebrica dei due conti secondari. La verifica di parificazione ha avuto per oggetto il riscontro degli importi versati in tesoreria. Per quanto riguarda le operazioni effettuate, il riscontro viene effettuato giornalmente dall'addetto alle registrazioni in entrata della s.c. Risorse Economiche e Finanziarie, il quale verifica la quadratura tra tutte le fatture emesse dagli addetti del CUP, quali risultanti dai sistemi contabili e registri iva, e gli importi introitati con i versamenti del CUP, tramite apposite estrazioni giornaliere dal sistema contabile. Gli importi versati sono stati verificati con i provvisori d'entrata e trovano riscontro nella contabilità dell'Istituto.

Responsabile del procedimento: dott. Giacomo Boscagli

Pratica trattata da Antonino Inveninato

Tel: 02 - 23903113 Fax: 02 - 23902618



7. **Conto giudiziale del magazzino farmaceutico e beni sanitari aziendali:** dott. Vito Ladisa

Trattasi di conto giudiziale rilasciato dall'agente consegnatario per debito di custodia di beni di consumo prodotti farmaceutici custoditi presso la farmacia interna dell'Istituto.

Il conto è stato presentato su modello conforme a quello approvato dalla Regione (mod. 24/B). Nel modello sono state indicate sia le quantità che il valore. La verifica di parificazione si è basata sull'analisi dei dati delle movimentazioni di magazzino registrate nel sistema informativo aziendale. La valorizzazione le unità sarà effettuata in sede di redazione del bilancio d'esercizio

8. **Conto giudiziale della gestione dei beni mobili e preziosi pervenuti alla Fondazione da lasciti e successioni:** dott. Antonio Cannarozzo.

Trattasi di conto giudiziale rilasciato dall'agente consegnatario per debito di custodia di beni mobili ricevuti da lasciti testamentari. Il conto è stato presentato su modello conforme a quello approvato dalla Regione (mod. 24/A). Il valore è quello risultante da perizia o altra stima per i beni di modico valore. Si è provveduto ad aggiornare il libro cespiti con i valori in esso indicati.

Il Direttore

S.c. Risorse Economiche e Finanziarie e Libera Professione

(dott. Giacomo Boscagli)

 Responsabile del procedimento: dott. Giacomo Boscagli
Pratica trattata da Antonino Inveninato
Tel: 02-23903113 Fax: 02-23902618