

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Oggetto: Presa d'atto delle risultanze tra saldo cassa e mastrino contabile al 31/12/2025 relativa alla gestione della Cassa CUP di OSTUNI.

DISTRETTO SOCIO SANITARIO N. 2 - FASANO

sull'argomento in oggetto, il Direttore del Distretto S.S.N.2, Dott. Giuseppe Pace sulla base della relazione effettuata dal Dirigente Amministrativo del D.S.S.N.2, Dott.ssa Anna di Maria, ed a seguito dell'istruttoria effettuata dal Dott. Vito Traversa, che con la sottoscrizione della presente proposta viene confermata, espone quanto segue:

VISTA la delibera n.694 del 31/03/2020 con la quale si provvedeva ad adottare il documento denominato "**Manuale delle procedure Amministrativo-contabili della ASL BR versione 1.0**", che rappresenta un aggiornamento dello stesso Manuale adottato con Delibera n.164 del 02/02/2016, con cui si regolamentano le attività amministrativo-contabili;

RICHIAMATO il punto "8.4.7 Disponibilità: Casse CUP" del medesimo manuale che stabilisce *"... gli uffici ragioneria periferici addetti alla registrazione degli incassi transitati dall'Ufficio CUP provvedono ad effettuare le attività di quadrature tra la giacenza di cassa presso il CUP al 31/12/ ed il saldo del relativo conto di contabilità generale. In particolare il suddetto ufficio ragioneria effettua la stampa degli incassi del mese di dicembre dell'anno del Bilancio in corso di chiusura, ed annotano, in corrispondenza di ogni giornata, il numero di provvisorio d'entrata generato dall'Istituto Tesoriere ed il numero della relativa reversale di incasso. Le somme incassate dalle casse CUP e non versate all'Istituto Tesoriere al 31.12 rappresentano la giacenza di cassa alla chiusura del Bilancio il cui totale deve coincidere con il saldo del relativo mastrino contabile..."*

RICHIAMATO, altresì, il punto 3.3.4 Gestione Casse Cup in cui è espressamente disciplinato: *"Mensilmente il Direttore della struttura cui fa capo la cassa CUP provvede ad adottare specifico provvedimento amministrativo con cui si prende atto dell'avvenuto completamento delle operazioni di quadratura ed incasso delle somme. Tale provvedimento viene trasmesso anche all'AGREF."*;

VISTI i riepiloghi periodici dei movimenti di cassa del C.U.P. sede del P.O. di Ostuni relativi all'intero anno 2025 e tenuto conto delle differenze in +/- riscontrate rispetto agli effettivi incassi derivanti dai Provvisori di Entrata emessi dall'Istituto Tesoriere;

VISTO il riepilogo periodico dei movimenti di cassa del CUP del P.O di Ostuni relativo al mese di Dicembre 2025 che riporta un totale complessivo pari ad **€ 47.379,34** rivenienti dalla somma di tutti i totali di ogni giornata lavorata **di cui € 25.068,95** incassati a mezzo contante ed **€ 22.310,39** a mezzo altre modalità (bancomat, carte di credito, bonifico);

VERIFICATA l'avvenuta registrazione in contabilità di tutte le somme introitate come di seguito meglio rappresentato sul bilancio 2025:

	RIPIELOGO	IMPORTI
7641000005	DIP. PREV. + SISP+DIA+SIAV+VIAGGI+VACCINI	1.747,97
7701000010	PRONTO SOCCORSO	--
7671000030	ATTI AMM.+ MANC. .DISDETTA +TARDIVA+MANCATO RITIRO	786,78
7641050005	COPIA LASTRE RADIOGRAFICHE E CARTELLE CLINICHE	496,19
7851000100	CERTIFICAZIONI NEGATIVE	305,77
2701100055	BOLLO	86,00
2701100040	IVA	47,40
2601400040	ENPAV	--
2601400045	ENPAP	--
0501400025	ALPI	9.616,90
	TOTALI PER ONERE A)	13.087,01
7701000005	TICKET+PRESTAZIONI A PAGAMENTO+FARMACI	34.292,33
	TOTALE B)	47.379,34
7851000095	ALTRE INSUSSISTENZE ATTICE	7,98
	TOTALE A) +B) + C)	47.387,32

PRESO ATTO che i provvisori d'entrata generati dall'Istituto Tesoriere e riferiti al mese di Dicembre 2025, oggetto del presente atto, ammontano ad **€ 32.677,58** regolarizzati con le reversali di incasso nr. 2826-2827 del 17/12/2025 e nr. 2975-2976-2993-3027 del 31/12/2025;

PRESO ATTO, altresì, che le somme incassate dal CUP del P.O. di Ostuni e non versate all'Istituto Tesoriere al 31/12/2025 rappresentano giacenza di cassa pari ad **€ 32.352,17**;

VERIFICATO che il mastrino contabile 0701000020 (chiave contabile A070100000330 "Cassa Ticket P.O. di Ostuni) alla data del 31/12/2025 presenta un saldo pari ad **€ 32.352,17**;

ACCERTATO che i provvisori di entrata generati dall'istituto Tesoriere nell'anno 2026 con competenza 2025 ammontano ad **€ 14.709,74** regolarizzati con reversali d'incasso nr. 15 del 09/01/2026, nr. 108 del 19/01/2026, nr. 472 del 3/3/2026 e nr. 606 del 11/03/2026;

RISCONTRATO che la differenza tra il riepilogo periodico di cassa che riporta un totale complessivo nel mese di Dicembre 2025 pari ad **€ 47.387,32 (totale introiti + insussistenza attive)** e il totale della somma incassata nel mese di riferimento con i provvisori regolarizzati con le reversali nr. 2826-2827 del 17/12/2025 e nr. 2975-2976-2993-3027 del 31/12/2025 pari ad **€ 32.677,58** e la somma dei provvisori regolarizzati con le reversali n. 15 del 09/01/2026, nr. 108 del 19/01/2026, nr. 472 del 3/3/2026 e nr. 606 del 11/03/2026 pari ad **€ 14.709,74** per un totale complessivo di **€ 43.387,32** è pari ad **€ 0,00**, ed evidenziato un disallineamento contabile sul mastrino al 31.12.2025 pari a **€ 17.642,43**;

DETERMINANO

per i motivi esposti in narrativa, che qui si intendono integralmente riportati ed approvati, per costituirne parte integrante:

1) di prendere atto:

- che il mastriano contabile 07010000020 (chiave contabile A07010000330 "Cassa CUP di Ostuni) alla data del 31/12/2025 presenta un saldo pari a € **32.352,17**;
- che la Cassa CUP di Ostuni presenta al 31/12/2025 un saldo in cassa pari a € **32.252,17**;
- che nel corso del mese di gennaio 2026 sono stati generati dall'Istituto Tesoriere i provvisori di entrata riferiti all'anno 2025, per un importo complessivo pari a € **14.709,74** regolarizzati con reversali nr 15 del 09/01/2026, nr. 108 del 19/01/2026, nr. 472 del 3/3/2026 e nr. 606 del 11/03/2026;
- che la differenza tra il riepilogo periodico di cassa che riporta un totale complessivo nel mese di Dicembre 2025 pari ad € **47.387,32 (totale introiti + insussistenza attive)** e il totale della somma incassata nel mese di riferimento con i provvisori regolarizzati con le reversali nr. 2826-2827 del 17/12/2025 e nr. 2975-2976-2993-3027 del 31/12/2025 pari ad € **32.677,58** e la somma dei provvisori regolarizzati con le reversali n. 15 del 09/01/2026, nr. 108 del 19/01/2026, nr. 472 del 3/3/2026 e nr. 606 del 11/03/2026 pari ad € **14.709,74** per un totale complessivo di € **43.387,32** è pari ad € **0,00**, ed evidenziato un disallineamento contabile sul mastriano al 31.12.2025 pari a € **17.642,43**;

2) di dare atto dell'avvenuto completamento delle operazioni di verifica sulle somme effettivamente incassate con riferimento all'anno 2025, nonché della riconciliazione tra il saldo mastriano A07010000020 (chiave contabile A07010000330 "Cassa CUP di Ostuni) e il saldo cassa al 31/12/2025 che ha evidenziato un disallineamento contabile pari a € **17.642,43**;

3) di delegare l'AGREF alla sistemazione contabile del suddetto disallineamento contabile pari a € **17.642,43**;

4) di trasmettere, altresì, copia all'Area Gestione Risorse Finanziarie ed al Sig. Spinelli Ottavio, attraverso la procedura informatizzata Openwork@

L'Assistente Amministrativo (Dott. Vito TRAVERSA)

Il Dirigente Amm.vo Dss2 (Dr.ssa Anna di MARIA)

Il Direttore del DSS2 (Dott. Giuseppe PACE)

Con la sottoscrizione della presente determinazione si dichiara di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n. 241/1990, degli artt. 6, 7 e 13, co. 3, del D.P.R. n. 62/2013 e successive modificazioni ed integrazioni, tale da pregiudicare l'imparziale esercizio delle funzioni e compiti attribuiti, e di non trovarsi in alcuna situazione di incompatibilità ai sensi dell'art. 35 bis del D.Lgs. n. 165/2001.