

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Oggetto: Presa d'atto dell'avvenuta riconciliazione tra saldo cassa e mastro contabile al 31/12/2025 relativa alla gestione della Cassa ticket del P.O. "A. Perrino" di Brindisi.

UU.OO.CC. Direzione Amministrativa e Medica del P.O. Perrino di Brindisi

I Direttori Amministrativo e Medico del P.O. Brindisi in virtù dei poteri loro conferiti con delibera del Direttore Generale n. 1503 del 09/06/2005, integrata dal successivo provvedimento n. 2381 del 06/08/2009, sulla base dell'istruttoria curata dal Collaboratore Amministrativo Sig.ra Serio Giuseppina, relazionano 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 mastro 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. "A. Perrino" di Brindisi 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: "A. Perrino" di Brindisi relativo al mese di Dicembre 2025 che riporta un totale complessivo pari a € **202.760,19** rivenienti dalla somma di tutti i totali di ogni giornata lavorata **di cui € 67.307,91** incassati a mezzo contante ed € **135.452,28** 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
76410000005	DIP. PREV. + SISP+DIA+SIIV+VIAGGI+VACCINI	52,46
77010000010	PRONTO SOCCORSO	6,00
76710000030	ATTI AMM.+ MANC. DISDETTA +TARDIVA+MANCATO RITIRO	651,38
76410500005	COPIA LASTRE RADIOGRAFICHE E CARTELLE CLINICHE	3.282,57
78510000100	CERTIFICAZIONI NEGATIVE	1.201,96
27011000055	BOLLO	1.420,00
27011000040	IVA	--
26014000040	ENPAV	--
26014000045	ENPAP	--
05014000025	ALPI	98.731,41
	TOTALI PER ONERE	105.345,80
77010000005	TICKET+PRESTAZIONI A PAGAMENTO+FARMACI	98.044,41
	TOTALE	203.390,19

VERIFICATO che, per mero errore, sulla scrittura contabile si è registrato un importo maggiore pari a € 630,00, riveniente da € 203.390,19 (scrittura in contabilità) € 202.760,19 (importo effettivamente incassato), si è ritenuto necessario chiudere la partita aperta con una scrittura di abbuono giusta P.N. 277412;

PRESO ATTO che i provvisori d'entrata generati dall'Istituto Tesoriere e riferiti al mese di Dicembre 2025, oggetto del presente atto, ammontano ad € 175.529,67 regolarizzati con le reversali di incasso nr. 2784 e 2788 del 16/12/2025, 2879 del 19/12/2025, 2957 e 2958 del 30/12/2025 e 2991 del 31/12/2025;

PRESO ATTO, altresì, che le somme incassate dal CUP del P.O. "A. Perrino" di Brindisi e non versate all'Istituto Tesoriere al 31/12/2025 rappresentano giacenza di cassa pari a €. 27.228,63;

VERIFICATO che il mastrino contabile 07010000020 (chiave contabile A070100000300 "Cassa Ticket P.O. "A. Perrino" di Brindisi) alla data del 31/12/2025 presenta un saldo pari a € 27.228,63;

ACCERTATO che i provvisori di entrata generati dall'istituto Tesoriere nell'anno 2026 con competenza 2025 ammontano a € 27.228,63 regolarizzati con reversali d'incasso nr. 10 del 9/01/2026 e 119 del 19/01/2026;

RISCONTRATO che, tenuto conto delle differenze in +/- riscontrate rispetto agli effettivi incassi derivanti dai Provvisori di Entrata emessi dall'Istituto Tesoriere, la differenza tra il riepilogo periodico di cassa che riporta un totale complessivo nel mese di Dicembre 2025 pari a € 202.760,19 e il totale delle somme incassate nel mese di riferimento con i provvisori regolarizzati con le reversali nr. 2784 e 2788 del 16/12/2025, 2879 del 19/12/2025, 2957 e 2958 del 30/12/2025 e 2991

del 31/12/2025 pari a € **175.529,67** e la somma dei provvisori regolarizzati con le reversali n. 10 del 9/01/2026 e 119 del 19/01/2026 pari ad € **27.228,63** per un totale complessivo di € **202.758,30** è pari a € **0,00**;

DETERMINA

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

1) di prendere atto:

- che, per mero errore, sulla scrittura contabile si è registrato un importo maggiore pari a € **630,00**, riveniente da € 203.390,19 (**scrittura in contabilità**) € **202.760,19** (**importo effettivamente incassato**), chiuso una scrittura di abbuono P.N. 277412;
- che il mastrino contabile 07010000020 (chiave contabile A07010000300 "Cassa Ticket P.O. A.Perrino" di Brindisi) alla data del 31/12/2025 presenta un saldo pari a € **27.228,63**;
- che la Cassa ticket del P.O. "A. Perrino" di Brindisi presenta al 31/12/2025 un saldo in cassa pari a € **27.228,63**;
- 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 € **27.228,63** regolarizzati con reversali nr 10 del 9/01/2026 e 119 del 19/01/2026;
- che, tenuto conto delle differenze in +/- riscontrate rispetto agli effettivi incassi derivanti dai Provvisori di Entrata emessi dall'Istituto Tesoriere, la differenza tra il riepilogo periodico di cassa che riporta un totale complessivo nel mese di Dicembre 2025 pari a € € **202.760,19** (al netto di € 630,00 registrati in contabilità per mero errore materiale) regolarizzato con le reversali nr. 2784 e 2788 del 16/12/2025, 2879 del 19/12/2025, 2957 e 2958 del 30/12/2025 e 2991 del 31/12/2025 pari a € **175.529,67** e la somma dei provvisori regolarizzati con le reversali n. 10 del 19/01/2026 e 119 del 19/01/2026 pari ad € **27.228,63** per un totale complessivo di € **202.758,30** è pari a € **0,00**;

2) di dare atto dell'avvenuto completamento delle operazioni di quadratura ed incasso delle somme, nonché della riconciliazione tra il saldo mastrino A07010000020 (chiave contabile A07010000300 "Cassa Ticket P.O. "A. Perrino" di Brindisi) e saldo cassa al 31/12/2025;

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

Il Funzionario Istruttore (Sig.ra Giuseppina Serio)

Il Direttore Amministrativo (Dott. Ignazio Buonsanto)

Il Direttore del Distretto (Dr. Andrea Molino)

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.