

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ATS - AREA SOCIO SANITARIA LOCALE DI OLBIA**

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 1672 DEL 26/02/2018

Proposta n. 1694 del 21/02/2018

**STRUTTURA PROPONENTE: SERVIZIO PROVVEDITORATO E AMMINISTRAZIONE
PATRI MONIALE**
Avv. Roberto Di Gennaro

**OGGETTO: PRESA D'ATTO RIMANENZE FINALI MAGAZZINI ECONOMALI DI OLBIA E DI TEMPIO AL
31/12/2017**

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
L'estensore	Dott.ssa Rita Deretta	
Il Responsabile del Procedimento		

La presente Determinazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda per la Tutela della Salute

SI

NO

La presente Determinazione è soggetta al controllo preventivo di cui al comma 1 dell'art. 29 della L.R. 10/2006 e ss.mm.ii.

SI

NO

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO PROVVEDITORATO E AMMINISTRAZIONE PATRI MONIALE

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n 137 del 29/12/2016 di nomina del Direttore dell'Area Socio Sanitaria Locale di Olbia;

VISTO il provvedimento del Direttore Generale n. 11 del 18/01/2017 di attribuzione delle funzioni dirigenziali;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

PREMESSO QUANTO SEGUE:

VISTI

- art. 2426 C.C. p.9) Criteri di valutazione delle rimanenze;
- il Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 il cui titolo II – recante “Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”;
- D.G.R. n. 29/8 del 24/07/2013 ed all. A/B “*definizione e approvazione del percorso attuativo della Certificabilità dei bilanci delle Aziende sanitarie nella Regione sardegna*”;
- Decreto Assessore n.1 del 09.01.2014 (e allegati 1,2) progetto PAC Bilancio Aziende Sanitarie, “Area Rimanenze – Gestione procedura”;
- il parere n.5/2014/PAR formulato dalla Corte dei Conti – Sezione del controllo per la Regione Sardegna, in materia di individuazione/qualificazione, compiti, doveri e responsabilità dell'Agente contabile nel comparto sanitario;
- Il regolamento Magazzini approvato con Delibera del Direttore Generale dell'ATS N. 1195 DEL 01.12.2017;
- la Direttiva n. 3 sulla procedura di chiusura al 31.12.2017 dell'inventario dei beni di consumo e della rilevazione delle rimanenze di magazzino farmaceutico/economale e armadio di reparto ricevuta con nota interna n. NP/2018/7984 del 31.01.2018;

DATO ATTO

che, come da nota n. NP/2017/103441 del 14/12/2017 e da verbali dei relativi agenti contabili, i magazzini economici di Olbia e Tempio sono stati chiusi dal 27/12/2017 al 31/12/2017 e pertanto, nessuna movimentazione di beni in ingresso e/o in uscita è stata eseguita dagli agenti contabili dopo la chiusura, al fine di poter avviare le fasi di conta fisica dei beni e di riconciliazione con i dati contabili e di certificarle alla data del 31/12/2017;

che l'inventario fisico dei beni presenti nei magazzini economici di Olbia e Tempio Pausania è stato eseguito rispettivamente nei giorni dal 27/12/2017 al 29/12/2017, che i giorni 30 e 31 dicembre 2017 entrambi i magazzini erano chiusi e nessuna movimentazione in ingresso e/o in uscita è stata eseguita, e che il valore delle rimanenze del magazzino economico di Olbia era pari ad € 180.182,70 (all. n. 1) ed il valore delle rimanenze del magazzino economico di Tempio Pausania pari ad € 50.335,88 (all. n. 3) per un valore complessivo di € 230.518,58 a chiusura dell'anno 2017;

che il 07/02/2018 è stata eseguita una nuova stampa delle giacenze di magazzino con data 31/12/2017 (vedasi all. n.2 per il magazzino di Olbia ed all. n. 4 per il magazzino di Tempio) da cui risulta:

- che i quantitativi dei prodotti contati sono uguali a quelli indicati nei verbali di cui al punto precedente (all. n. 1 e 3);

- che il valore contabile indicato nelle nuove stampe è differente; la discrasia rilevata è conseguente all'attività di "Ricalcola Dati Prodotto" eseguita in data 31/01/2018 da Engineering e che ha determinato una modifica del valore medio ponderato delle rimanenze finali, pertanto, i valori rideterminati sono pari ad € 181.932,32 per il magazzino di Olbia (vedasi allegato 2 – differenza rispetto all'allegato 1 di € 1.749,62) e € 50.476,79 per il magazzino di Tempio (vedasi allegato 4 – differenza rispetto all'allegato 3 di € 140,91), per un valore complessivo di € 232.409,11;

RITENUTO di dover procedere alla formalizzazione con determinazione delle rimanenze finali di magazzino economale al 31/12/2017 come da allegati n. 2 e 4 per un valore complessivo al 31/12/2017 di € 232.409,11, essendo confermati i quantitativi di prodotti presenti durante la conta fisica come meglio descritto sopra ed essendo variati i soli valori medi ponderati conseguentemente alle attività di "Ricalcola Dati Prodotto" eseguita il 31/01/2018 da remoto da parte di Engineering rispetto alla prima stampa riportata negli allegati 1 e 3;

VISTI il D. Lgs 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i.;
la L. R 28 luglio 2006, n. 10;
la L. R. 24 marzo 1997, n.10 e s.m.i.;
il D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 e s.m.i.;

Per i motivi esposti in premessa

DETERMINA

- 1) la presa d'atto, delle rimanenze finali di magazzino economale al 31/12/2017 rispettivamente di Olbia e Tempio Pausania come da allegati nn. 2 e 4, per un valore complessivo pari ad € 232.409,11;
- 2) dispone che esse siano trasmesse alla S.C. Gestione Economica e patrimoniale – Bilancio dell'ATS e al Servizio Bilancio dell'ASSL di Olbia per i provvedimenti di competenza.

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO PROVVEDITORATO E AMMINISTRAZIONE PATRIMONIALE

Avv. Roberto Di Gennaro

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Allegato 1 - rimanenze finali 31122017 Magazzino Olbia PRE RICALCOLO

Allegato 2- rimanenze finali 31122017 Magazzino Olbia POST RICALCOLO

Allegato 3 - rimanenze finali 31122017 Magazzino Tempio PRE RICALCOLO

Allegato 4 - rimanenze finali 31122017 Magazzino Tempio POST RICALCOLO

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Nessun allegato.

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ASSL di Olbia dal ~~26/02/2018~~ al 13/03/2018

Il Direttore del Servizio Affari Generali e Legali

Dott. / Dott.ssa _____