



**ATSSardegna**  
Azienda Tutela Salute

**SERVIZIO SANITARIO  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA  
ATS - DIPARTIMENTO GESTIONE ACCENTRATA DEGLI ACQUISTI E LOGISTICA:  
STRUTTURA COMPLESSA SERVIZI NON SANITARI**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 3394 DEL 23/04/2019**

Proposta n. 3717 del 23/04/2019

**STRUTTURA PROPONENTE: STRUTTURA COMPLESSA ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**

Avv. Roberto Di Gennaro

**OGGETTO:** presa d'atto esistenze magazzini economici di Olbia e Tempio Pausania al 31/12/2018

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

<b>Ruolo</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Firma Digitale</b>
L'istruttore	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 DELLA STRUTTURA COMPLESSA ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 202 del 09.02.2018 di attribuzione dell'incarico di direzione della S.C. Acquisti Servizi Non Sanitari, afferente al Dipartimento Gestione accentrata degli acquisti e logistica;

**VISTO** il provvedimento del Direttore Generale n. 11 del 18/01/2017 di attribuzione delle funzioni dirigenziali, successivamente integrato con deliberazioni n. 22 del 6/02/2017 e n. 800 del 15/06/2018;

**DATO ATTO** che il soggetto che adotta 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** che alla fine di ogni esercizio, occorre provvedere alle rilevazioni inventariali presso i magazzini aziendali e in sede di predisposizione del bilancio d'esercizio, sempre al 31.12, occorre provvedere alla rilevazione delle rimanenze finali presso gli stessi magazzini;

### VISTO/A:

- ✓ il Decreto dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale n. 1 del 09.01.2014, avente ad oggetto: Progetto sul Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci della Aziende sanitarie nella Regione Sardegna (PAC) approvato con DGR n. 29/8 del 24/07/2013 – Approvazione linee guida regionali per l'Area delle Rimanenze;
- ✓ il Regolamento aziendale Magazzini approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 1196 del 01/12/2017;
- ✓ la Delibera n. 89 del 30/01/2019 che approva la Procedura aziendale "Rilevazioni Inventariali presso i Magazzini Centrali";
- ✓ la nota n. NP/2018/84078 del 18.12.2018 con la quale Direttore Dipartimento Risorse Economiche e Finanziarie dispone che per le rilevazioni inventariali dei beni di consumo, le attività di conta fisica e di rettifica d'inventario devono essere svolte improrogabilmente nel lasso temporale compreso tra il 27 e il 31 dicembre;
- ✓ che gli agenti contabili dei magazzini economici di Olbia e Tempio hanno proceduto all'avvio delle attività di inventario entro il 31/12/2018; nessuna movimentazione di beni in ingresso e/o in uscita è stata eseguita dagli agenti contabili durante le giornate di conta fisica, al fine di poter avviare le fasi di conta fisica dei beni e di riconciliazione con i dati contabili al 31/12/2018;
- ✓ che dalle risultanze dell'inventario, allegati nn. 1 e 2, gli agenti contabili, hanno certificato un valore pari ad € 159.063,00 per il magazzino di Olbia ed € 45.137,00 per il magazzino di Tempio, per un totale complessivo di € 204.200,00;

- ✓ la nota n. NP/2019/11499 del 22/02/2019, in atti della Struttura, con la quale si sono comunicate le stampe dei conti giudiziali dei magazzini di Olbia e Tempio;
- ✓ la nota n. NP/2019/12133 del 26/02/2019, in atti della Struttura, che integra la precedente nota n. NP/2019/11499 con una nuova stampa del conto giudiziale del magazzino di Tempio e dalla quale si evidenzia una differenza del solo valore contabile rispetto a quanto certificato precedentemente di € 0,93;
- ✓ la mail del 19/04/2019, in atti della Struttura, con la quale il Direttore del Dipartimento Risorse Economica e Finanziarie ha verificato le nuove stampe dei conti giudiziali per i magazzini 2-M4 e 2-M5 al 17/04/2018, da cui risulta che:
  - i quantitativi dei prodotti contati sono uguali a quelli indicati nelle stampe inviate con nota n. NP/2019/11499 del 22/02/2019 e che il solo valore contabile indicato nelle nuove stampe è differente rispetto al valore indicato negli allegati nn. 1 e 2: 1) variazione in aumento di € 0,10 per il magazzino 2-M4 di Olbia; 2) variazione in aumento di € 1,35 per il magazzino 2-M5 di Tempio Pausania;
  - la discrasia rilevata è conseguente all'attività di "Ricalcola Dati Prodotto" eseguita da Engineering.

**RITENUTO** di dover procedere alla formalizzazione con determinazione delle rimanenze finali di magazzino economale al 31/12/2018 per un valore complessivo al 31/12/2018 di € 204.201,45 (rispettivamente € 159.063,10 per il magazzino di Olbia ed € 45.138,35 per il Magazzino di Tempio Pausania, come da allegati nn. 3 e 4), 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" da parte di Engineering rispetto ai valori indicati nelle precedenti stampe e negli atti risultati dalla conta fisica;

## VISTI

il D.Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;  
 la L. R. 28 luglio 2006, n. 10;  
 la L. R. 24 marzo 1997, n. 10 e successive modificazioni ed integrazioni;  
 il D. Lgs. 50/2016 e successive modificazioni ed integrazioni,  
 la L.R. 17/2016;

## Per i motivi esposti in premessa

### DETERMINA

1. la presa d'atto, delle rimanenze finali di magazzino economale al 31/12/2018 rispettivamente di Olbia e Tempio Pausania come da allegati nn. 3 e 4, per un valore complessivo pari ad € 204.201,45 (rispettivamente € 159.063,10 per il magazzino di Olbia ed € 45.138,35 per il Magazzino di Tempio Pausania);
2. di trasmettere alla S.C. Gestione Economica e patrimoniale – Bilancio dell'ATS

**IL DIRETTORE DELLA STRUTTURA COMPLESSA  
ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**

Avv. Roberto Di Gennaro

Codice Servizio N.81/RD

**ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE**

ALL. 1

ALL. 2

ALL. 3

ALL. 4

**ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE**

Nessun allegato

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ATS dal 23/04/2019 al 08/05/2019

Il Direttore della SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi ATS  
(o il suo delegato).

---