
CONTABILITA' E BILANCIO – RISORSE FINANZIARIE

Determinazione n° 1615 del 21.03.2013

OGGETTO: Sistemazione contabile, nella competenza dell'esercizio 2012, dei conti patrimoniali relativi alle fatture da ricevere e delle note credito da ricevere relativi agli anni 2011 e retro.

IL DIRIGENTE

- PREMESSO** che con Deliberazione del Direttore Generale n° 1763 del 11/08/2000 sono state conferite “deleghe ai Responsabili delle articolazioni organizzative per l'esercizio di funzioni di gestione ai sensi dei Decreti Legislativi n° 29/93 e n° 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni” nell'ambito dell'attuazione dei principi distintivi tra le attività di programmazione, controllo ed indirizzo, proprie dell'organo di vertice aziendale, e quelle gestionali di competenza dei dirigenti;
- VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale della Sardegna n. 17/5 del 31/03/2011 relativa alla nomina del Direttore Generale dell'ASL Nuoro;
- VISTA** la nota prot. N° 10782 del 28/06/2011 con la quale il Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria di Nuoro ha disposto la proroga, in via temporanea e fino a diverse determinazioni, di tutte le deleghe di firma attribuite ai vari Direttori di Struttura per l'adozione di provvedimenti riguardanti l'ordinaria amministrazione;
- VISTA** deliberazione n° 702 del 22/06/2011 di conferimento incarico di Direttore Struttura Complessa Servizio Bilancio e Programmazione, afferente al Dipartimento Amministrativo;

- ACCERTATO** che si rende necessario procedere alla regolarizzazione contabile, nell'esercizio 2012, delle anomalie relative alla procedura dei debiti per fatture da ricevere;
- VISTO** il prospetto, dettagliato per conto, nel quale si evidenziano le scritture per le quali si sono rilevate anomalie nella registrazione contabile e che si allega per farne parte integrale e sostanziale (Allegato A));
- DATO ATTO** che le anomalie afferiscono in particolare a casi di duplicazione del costo per mancato storno del debito generico al fornitore specifico, e a casi di non rilevazione del costo in presenza di fatture registrate movimentando esclusivamente le voci patrimoniali;
- VISTA** la nota del Servizio Provveditorato (Allegato B)) con la quale si dichiara che la somma di Euro 10.403,92 iscritta sul conto "Debiti fatture da ricevere da altri", può essere stornata in quanto tutti i documenti contabili riferiti all'esercizio 2009 sono già stati regolarmente registrati in contabilità;
- RITENUTO** in fase di chiusura del bilancio 2012, di provvedere alla sistemazione contabile dei conti patrimoniali "Debiti fatture da ricevere" e "Note credito da ricevere" per gli anni 2011 e retro;
- VISTO** il prospetto di cui all'Allegato A) dal quale si evincono, in base ai saldi aperti per ogni conto, gli importi rettificativi positivi o negativi da iscrivere nel bilancio 2012;
- ACCERTATA** la regolarità della procedura;
- VISTI** i Decreti Legislativi nn° 229/99, 502/92, 29/93 e s.m.i.;
- VISTA** la Legge Regionale n° 10 del 28/07/2006;
- VISTO** il regolamento di organizzazione aziendale;

Per i motivi esposti in premessa;

DETERMINA

- a) di autorizzare la scrittura contabile della somma complessiva di Euro 78.907,47 sul conto 0802020101 denominato "Sopravvenienze passive per acquisto di beni e servizi" a storno del conto 0205040102 denominato "Fatture da ricevere da soggetti privati" e del conto 0205040104 denominato "Note credito da ric. da soggetti privati", imputando la registrazione sul bilancio 2012;
- b) di autorizzare la scrittura contabile della somma complessiva di Euro 61.272,32 sul conto 0801020101 denominato "Sopravvenienze attive per acquisto di beni e servizi" a storno del conto 0205030103 denominato "Fatture da ricevere da soggetti pubblici", del conto 0205110604 denominato "Note credito da ric. da altri" e del conto 0205110605 denominato "Fatture da ricevere da altri", imputando la registrazione sul bilancio 2012;
- c) d'incaricare dell'esecuzione il Servizio Bilancio Contabilità Programmazione e Gestione delle Risorse.

II DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SERVIZIO BILANCIO

f.to DR. Piero Carta

Posizione Organizzativa

f.to Dr. Dario Capelli

Estensore della determina f.to Dott. Dario Capelli PDTD-2013-1694

Il Responsabile del Servizio Affari Generali certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nell'Albo Online di questa Amministrazione per la durata di giorni 15 con decorrenza dal 21.03.2013

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI

f.to Dott. Francesco Pittalis

DESTINATARI	Ruolo
- Collegio Sindacale	I
- Resp. Servizio AA.GG.	I
- Resp. Servizio Bilancio	R
- Resp.	

R = Responsabile C = Coinvolto I = Informato