

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 3 SUD

Regione: Campania

Sede: Torre del Greco

Verbale n. 22 del COLLEGIO SINDACALE del 01/08/2023

In data 01/08/2023 alle ore 10:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARIO GUIDA

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

VINCENZO SCOGNAMIGLIO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

STEFANO AVITABILE

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Verifica di cassa al 30/06/2023.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

esaminare il punto posto all'O.d.G., nella sede di Castellammare di Stabia alla via Alcide de Gasperi, 167. Risultando essere assente il Dott. Mario GUIDA, assume la Presidenza il Dott. Vincenzo SCOGNAMIGLIO. Supportano il Collegio Sindacale la Dirigente Avv. Claudia Cesaro ed il Collaboratore Amministrativo Professionale Esperto Vincenzo Di Somma.

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2023.

Il Collegio avvia le attività di verifica previste per la data odierna e prende, preliminarmente, atto della nota prot. n. 151922 del 1/08/2023 con la quale la UOC GEF ha trasmesso la documentazione necessaria:

- Estratto conto Tesoriere al 30/06/2023;
- Modelli 56T della Banca D'Italia;
- Copie modelli F24EP;
- Elenco mandati di pagamento dal 1/04/2023 al 30/06/2023;
- Elenco reversali di incassi campionate da 1/04/2023 al 30/06/2023;
- Giornale di cassa al 30/06/2023.

Per le osservazioni si fa rinvio alla verifica stessa, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale.

ESAME CORRISPONDENZA.

NOTA PROT. N.145747 DEL 21/07/2023 DELLA DIREZIONE GENERALE, AVENTE AD OGGETTO: "ATTO AZIENDALE A.S.L. NAPOLI 3 SUD -TRASMISSIONE COLLEGIO SINDACALE".

Con tale nota, la Direzione Aziendale trasmette a questo Organo di Controllo la Deliberazione n° 854 del 20/07/2023, con ad oggetto: "PRESA D'ATTO DELLA NOTA REGIONALE PROT. N. 11364 DEL 10.1.2023, ACQUISITA AL PROTOCOLLO AZIENDALE IN DATA 11.1.2023 AL N. 6076 - ADOZIONE NUOVO ATTO AZIENDALE DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 3 SUD.

Il Collegio si riserva di formulare le proprie osservazioni, ma richiede di essere costantemente informato sulle determinazioni della Regione Campania, al riguardo.

NOTA PROT.N.149089 DEL 27/07/2023 DELLA UOD VIGILANZA CONTABILE DELLA REGIONE CAMPANIA.

Il Collegio prende atto della richiesta di invio delle relazioni trimestrali in applicazione dell'art.3-ter, comma 1 lett. d), del d. lgs. n. 502/1992 e dell'art. 19 della l.r. n. 32 del 3/11/1994 relative ai quattro Trimestri dell'esercizio 2022 ed al primo e secondo Trimestre dell'esercizio 2023 e ne dispone la trasmissione.

NOTA PROT.N.151631 DEL 31/07/2023 DELLA DIREZIONE AMMINISTRATIVA, AVENTE AD OGGETTO: "DELIBERA REGIONALE N.1 DEL 12/01/2023: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2021 DELL'ASL NAPOLI 3 SUD AI SENSI DELL'ART.32, COMMA 7, DEL D.LGS.118/2011. RELAZIONE SULLA RENDICONTAZIONE"

Il Collegio prende atto di tale nota.

La seduta viene tolta alle ore 12:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il Collegio, esaminati il punto posto all'O.d.G., fissa la prossima riunione per il giorno giovedì 07/09/2023, alle ore 10.00, presso la sede di Torre del Greco, prevedendo sin da ora come ordine del giorno:

- Deliberazioni di determinazione dei Fondi del Personale;

- Verifica Crediti Commerciali al 30/06/2023;
- Campionamento ed esame delle Delibere;

SITUAZIONE Azienda al	01/01/2023				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 43.685.813,34	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2023	al	30/06/2023	€ 5.575.017,39
MANDATI	dal	01/01/2023	al	30/06/2023	€ 18.758.983,27
SALDO AZIENDA				€ 30.501.847,46	

SITUAZIONE istituto cassiere al	01/01/2023			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 43.685.813,34
RISCOSSIONI				€ 6.666.140,82
PAGAMENTI				€ 18.601.827,79
SALDO CASSIERE	al	30/06/2023		€ 31.750.126,37
SALDO AZIENDA	al	30/06/2023		€ 30.501.847,46
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 1.248.278,91

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE	€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE	€ 1.091.123,43
MANDATI DA PAGARE	€ 147.182,83
MANDATI DA EMETTERE	€ 9.972,65
TOTALE	€ 1.248.278,91

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
2908272	03/04/2023	PAGAMENTO ASSISTITO	€ 2.703,00	No
2908637	05/04/2023	MSD ITALIA s.r.l.	€ 52.214,03	No
2909000	12/04/2023	MEDTRONIC S.P.A.	€ 49.586,17	No
2909371	18/04/2023	C.T.F. S.R.L.	€ 13.049,56	No
2909736	20/04/2023	FARMACIA SAN PAOLO S.R.L.	€ 75.472,19	No
2910100	24/04/2023	BIOTRONIK ITALIA S.P.A.	€ 82.695,00	No
2910468	27/04/2023	MEDICAIR SUD S.R.L.	€ 16.171,55	Si
2910833	04/05/2023	FARMACIE LUCIANO DI GAETANO E VINCENZO	€ 8.663,76	No
2811202	08/05/2023	PAGAMENTO ASSISTITO	€ 2.304,00	No
2911566	10/05/2023	RE CREDIT FACTORING	€ 37.133,74	Si
2911933	16/05/2023	SOCIETA' COOPERATIVA IL SORRISO	€ 2.354,39	No
2912303	22/05/2023	COVISIAN S.P.A.	€ 308.355,86	Si
2912668	26/05/2023	COAL SRL	€ 3.600,00	Si

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2913037	30/05/2023	AGENZIA ENTRATE RISCOSSIONE	€ 153,98	No
	2913405	01/06/2023	FARMACIA AIELLO DOTT MARCO	€ 44.631,18	Si
	2913770	06/06/2023	ORTOPEDIA E CORSETT. A. RICCIO SAS	€ 1.338,44	No
	2914133	08/06/2023	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ALITER	€ 3.619,00	No
	2914500	15/06/2023	ATOS MEDICAL S.R.L.	€ 911,05	No
	2914863	20/06/2023	META FELIX SRL	€ 26.857,47	No
	2915226	23/06/2023	RITENUTE SINDACALE SU STIPENDI GIUGNO 2023	€ 273,00	No
	2915595	28/06/2023	CHIRO' DI VIRGI RAFFAELE	€ 5.113,60	No

Note:

In riferimento ai mandati di pagamento campionati, si riportano quelli oggetto di rilievo. Per i mandati, n° 2910468 del 27/04/2023 per l'importo di € 16.171,55, emesso in favore della società MEDICAIR SUD S.R.L., e n. 2911566 del 10/05/2023 per l'importo di € RE CREDIT FACTORING, il Collegio non rileva la presenza del documento di verifica inadempienza ex art. 48-bis del D.P.R. n° 602/1973, trattandosi comunque di pagamento che eccede la soglia di € 5.000,00. In riferimento ai mandati n. 2912303 del 22/05/2023 per € 308.355,86, emesso in favore del fornitore COVISIAN S.P.A., e n. 2913405 del 01/06/2023 per € 44.631,18 per l'ammontare di € 44.631,18, emesso in favore della farmacia del Dott. AIELLO, si rileva che per entrambi non è stata effettuata la verifica inadempienza dei beneficiari dei mandati, rispettivamente IFITALIA S.P.A. INTERNATIONAL FACTORS ITALIA S.P.A e FARBANCA S.P.A., società cessionarie del credito, atteso che la verifica stessa va effettuata sia per il cedente che per il cessionario. Per quanto attiene il mandato n. 2912668 del 26/05/2023, avente come beneficiario la società COAL SRL, non vi è la verifica del DURC.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	38	27/03/2023	Entrate per prestazioni non sanitarie	€ 80,00	No
	59	16/05/2023	Compartecipazioni alla spesa per prest.ni san.rie (Ticket)	€ 5,00	No
	100	21/06/2023	Compartecipazioni alla spesa per prest.ni san.rie (Ticket)	€ 12,91	No
	121	21/06/2023	Compartecipazioni alla spesa per prest.ni san.rie (Ticket)	€ 5,00	No
	162	29/06/2023	Compartecipazioni alla spesa per prest.ni san.rie (Ticket)	€ 5,00	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0306465

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	5.437.332,63	+
Saldo sottoconto infruttifero	26.305.067,84	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	31.742.400,47	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	31.742.400,47	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	7.725,9	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	31.750.126,37	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonchè delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

Periodo		Mese di competenza <input type="text" value="APRILE"/>	Mese di competenza <input type="text" value="MAGGIO"/>	Mese di competenza <input type="text" value="GIUGNO"/>
		Data versam. <input type="text" value="16/05/2023"/>	Data versam. <input type="text" value="16/06/2023"/>	Data versam. <input type="text" value="17/07/2023"/>
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	100E	€ 4.382.901,00	€ 4.255.053,20	€ 5.327.735,42
<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	102E	€ 48.039,39	€ 58.482,52	€ 51.037,91
<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	110E	€ 185.358,24	€ 39.103,25	€ 0,00
<input type="text" value="contributilnps"/>	CXX	€ 6.735,63	€ 6.735,64	€ 6.735,63
<input type="text" value="contributilnps"/>	DM10	€ 22.166,24	€ 23.739,68	€ 25.416,59
<input type="text" value="contributilnps"/>	INPDAP	€ 5.729.668,88	€ 5.784.298,33	€ 6.484.507,95
<input type="text" value="IRAP"/>	380E	€ 1.606.019,17	€ 1.597.599,68	€ 1.830.156,18
<input type="text" value="ritenutaD'acconto"/>	104E	€ 1.717.946,61	€ 1.739.762,40	€ 1.790.795,93

altriVersamenti	381E	€ 463.346,31	€ 463.773,58	€ 479.492,55
altriVersamenti	384E	€ 99.675,48	€ 100.140,17	€ 103.045,40
altriVersamenti	385E	€ 51.665,97	€ 51.348,32	€ 51.494,47

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	APRILE		€ 15.656,90	€ 15.656,90	16/05/2023
	MAGGIO		€ 19.562,05	€ 19.562,05	16/06/2023
	GIUGNO		€ 13.797,40	€ 13.797,40	17/07/2023

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

	Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	APRILE	€ 3.432.952,84	€ 3.432.952,84	16/05/2023
	MAGGIO	€ 5.720.763,06	€ 5.720.763,06	16/06/2023
	GIUGNO	€ 4.163.665,85	€ 4.163.665,85	17/07/2023

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

F.70

VINCENZO SCOGNAMIGLIO _____

F.70

STEFANO AVITABILE _____