

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI FROSINONE

Regione: Lazio

Sede: Via A. Fabi snc

Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 08/05/2024

In data 08/05/2024 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 della Regione

RAFFAELE PONTICIELLO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

RICCARDO TISCINI

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MAURO VANACORE

Presente

Partecipa alla riunione Il Segretario Marco Novelli e il Dr. Pietro Masi

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

- 1) Verifica di cassa al 31.12.2023;
- 2) Verifica di cassa al 31.03.2024;
- 3) Relazioni ex art. 3ter del D.Lgs. 502/92.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 18:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

I verbali di cassa al 31.12.2023 e al 31.03.2024, unitamente alle Relazioni sottoscritte, vengono allegati al presente verbale.



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/mVerificaCassa.2d3b7a87f7c3804_1052583_2.pdf

File allegato n° 2

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/mVerificaCassa.cfb6d01bb6633a9_1052583_1.pdf

File allegato n° 3

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/relazione%20I%20trimestre%202024%20asl%20Frosinone_1052583_5.pdf

File allegato n° 4

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/relazione%20III%20trimestre%202023%20asl%20Frosinone_1052583_3.pdf

File allegato n° 5

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/relazione%20IV%20trimestre%202023%20asl%20Frosinone_1052583_4.pdf

FIRME DEI PRESENTI

RAFFAELE PONTICIELLO _____

RICCARDO TISCINI _____

MAURO VANACORE _____

CONFORME *RT*

[Signature]



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2024

In data 08/05/2023 alle ore 14:00 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Raffaele Ponticiello - Presidente

Dott. Mauro Vanacore - Sindaco Effettivo

Dott. Riccardo Tiscini - Sindaco Effettivo presente in remoto

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/03/2024, con le seguenti risultanze:



SITUAZIONE Azienda al	01/01/2024				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 30.294.542,38	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2024	al	27/03/2024	€ 125.221.247,50
MANDATI	dal	01/01/2024	al	28/03/2025	€ 128.325.552,37
SALDO AZIENDA				€ 27.190.237,51	

SITUAZIONE istituto cassiere al	29/03/2024			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 30.294.542,38
RISCOSSIONI				€ 125.157.480,60
PAGAMENTI				€ 128.213.265,09
SALDO CASSIERE	al	29/03/2024		€ 27.238.757,89
SALDO AZIENDA	al	31/03/2024		€ 27.190.237,51
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 48.520,38

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE				€ -63.766,90
REVERSALI DA EMETTERE				
MANDATI DA PAGARE				€ 110.884,09
MANDATI DA EMETTERE				€ 1.403,19
TOTALE				€ 48.520,38

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2317	11/03/2024	Pagamento personale libero prof. Tandoi Elisabetta	€ 21.960,00	No
	2612	18/03/2024	Pagamento personale liberto prof. Lejeuene Loredana	€ 5.376,00	No
	3008	26/03/2024	Inps per cessioni e piccoli prestiti	€ 16.256,29	No
	3009	26/03/2024	Pagamento atto transattivo Di Bona Beniamino	€ 10.000,00	No
	3012	26/03/2024	Pagamento Fatture Urbani Anna Maria	€ 12.690,00	No
	3024	27/03/2024	Pagamento fatture convenzione AO Umberto I	€ 20.950,00	No

Note:

'importo di Euro 48.520,38 riconciliato si riferisce a:
 ORDINATIVI DI PAGAMENTO EMESSI E NON PAGATI AL 31/03/2024 per € 110.884,09
 MANDATI DIFFORMI E/O PARZIALMENTE PAGATI AL 31/03/2024 per € 1.403,19
 ORDINATIVI DI RISCOSSIONE EMESSI E NON REGOLARIZZATI AL 31/03/2024 per € 63.766,90.
 Per la verifica a campione dei mandati di pagamento si è utilizzato il link Generatore lista di numeri casuali (Blia.it) con estrazione di 30 Numeri, dal N. 1 al N. 3040, relativi al periodo 01/01/2024 - 31/03/2024, tra i quali sono stati scelti quelli che comportavano un importo di spesa superiore ai 5.000 euro. I Numeri Casuali generati sono i seguenti:
 48-180-486-574-609-790-899-1069-1097-1117-1183-1428-1484-1491-1497-1512-1709-1764-1807-1848-2014-2175-2188-2317-2327-2400-2612-2652-2741-3008-3009-3012-3024. Quelli selezionati della generazione dei numeri precedenti, sono i seguenti:



2317-2612-3008-3009-3012-3024.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	277	01/03/2024	Incasso Fatture Cacciola Giovanni per intramoenia	€ 4.590,00	No
	373	18/03/2024	Incasso fatture Gallo Mimmo per intramoenia	€ 5.658,00	No
	382	20/03/2024	Incasso Fatture Desiato Michele per intramoenia	€ 5.320,00	No
	390	20/03/2024	Incasso fatture Menichelli Maurizio per intramoenia	€ 2.703,00	No
	405	27/03/2024	Incasso CUP	€ 11.862,82	No
	407	27/03/2024	Incasso CUP	€ 5.873,11	

Note:

Per la verifica a campione delle reversali di incasso si è utilizzato il link Generatore lista di numeri casuali (Blia.it) con estrazione di 20 Numeri, dal N. 1 al N. 416 relativi al periodo 01/01/2024 - 31/03/2024, tra i quali sono stati scelti quelli che comportavano un importo di spesa superiore ai 2.000 euro. I Numeri Casuali generati sono i seguenti:

43-57-74-132-222-266-277-293-299-305-337-360-373-377-381-382-390-405-407-416. Quelli selezionati della generazione dei numeri precedenti, sono i seguenti: 277-373-382-390-405-407.

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		+
Saldo sottoconto infruttifero	31.372.041,69	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	31.372.041,69	

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

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	31.372.041,69	+
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	4.181.723,9	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	48.440,1	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	27.238.757,89	=

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, nonché 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="Gennaio"/>	Mese di competenza <input type="text" value="Febbraio"/>	Mese di competenza <input type="text" value="Marzo"/>
			Data versam. <input type="text" value="16/02/2024"/>	Data versam. <input type="text" value="18/03/2024"/>	Data versam. <input type="text" value="16/04/2024"/>
	Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
	<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	104E	€ 646.978,50	€ 184.899,89	€ 154.171,91

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Gennaio		€ 7.557,04	€ 7.557,04	16/02/2024
	Febbraio		€ 2.270,40	€ 2.270,40	18/03/2024
	Marzo		€ 1.830,40	€ 1.830,40	16/04/2024

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 acquistate)

Verifica versamenti Split Payment

	Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Gennaio	€ 231.145,47	€ 231.145,47	16/02/2024
	Gennaio	€ 104.504,21	€ 104.504,21	13/02/2024
	Febbraio	€ 3.321.246,24	€ 3.321.246,24	16/02/2024
	Febbraio	€ 2.203.373,97	€ 2.203.373,97	18/03/2024
	Marzo	€ 463.105,33	€ 463.105,33	18/03/2024
	Marzo	€ 304.839,77	€ 304.839,77	16/04/2024
	Marzo	€ 1.553.775,83	€ 1.553.773,86	16/04/2024

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



Ritorna in bozza



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2023

In data 08/05/2024 alle ore 10:30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Raffaele Ponticiello - Presidente;

Dott. Mauro Vanacore - Sindaco effettivo;

Dott. Riccardo Tiscini - Sindaco effettivo presente in remoto

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2023, con le seguenti risultanze:



SITUAZIONE Azienda al	31/12/2023				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 46.106.578,04	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2023	al	31/12/2023	€ 423.723.134,55
MANDATI	dal	01/01/2023	al	31/12/2023	€ 440.315.418,54
SALDO AZIENDA				€ 29.514.294,05	

SITUAZIONE istituto cassiere al	31/12/2023			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 46.106.578,04
RISCOSSIONI				€ 423.723.134,55
PAGAMENTI				€ 439.535.170,21
SALDO CASSIERE	al	31/12/2023		€ 30.294.542,38
SALDO AZIENDA	al	31/12/2023		€ 29.514.294,05
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 780.248,33

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE				
REVERSALI DA EMETTERE				
MANDATI DA PAGARE				€ 780.284,33
MANDATI DA EMETTERE				
TOTALE				€ 780.284,33

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
7659	09/10/2023	Pagamento Nuvasive Italia Srl	€ 21.303,00	No
8705	13/11/2023	Versamento Ritenute sindacali dipendenti Ottobre Fials	€ 15.369,00	No
8716	13/11/2023	Versamento Ritenute sindacali dipendenti Ottobre UIL	€ 18.964,60	No
9415	30/11/2023	Pagamento spettanze Prof. Scalia Francesco	€ 7.106,16	No
9422	30/11/2023	Pagamento Compensi professionali Avallone Maurizio R	€ 5.904,00	No
9846	16/12/2023	Pagamento fatture Diasorin Italia Spa	€ 24.249,77	No
10540	31/12/2023	Versamento cessioni dipendenti marzo 2023	€ 269.622,48	No
10637	31/12/2023	Versamento Iva Split Payment Regione	€ 276.052,49	No

Note:

L'importo di Euro 780.284,33 riconciliato si riferisce a:

Ordinativo di pagamento UORD N. 3185 del 03/05/2023 - Definitivo annullato per € 224,40

Ordinativo di pagamento UORD N. 9548 del 04/12/2023 - Definitivo annullato per € 780.022,80

Pagamento parziale non eseguito per € 1,13.

Per la verifica a campione dei mandati di pagamento si è utilizzato il link Generatore lista di numeri casuali (Blia.it) con estrazione di 30 Numeri, dal N. 7455 al N. 10713, relativi al periodo 01/10/2023 - 31/12/2023, tra i quali sono stati scelti quelli che comportavano



un importo di spesa superiore ai 5.000 euro. I Numeri Casuali generati sono i seguenti:

7515-7659-7904-7916-8170-8282-8352-8376-8440-8462-8584-8672-8705-8716-8896-9022-9040-9085-9122-9333-9415-9422-9776-9846-9943-9982-10019-10482-10540-10637. Quelli selezionati della generazione dei numeri precedenti, sono i seguenti: 7659-8705-8716-9415-9422-9846-10540-10637.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1456	17/10/2023	De Simone Roberto per prestazione sanitaria Intramoeni	€ 2.120,00	No
	1544	24/10/2023	Froneri Italy srl incasso fatture	€ 36.936,55	No
	1956	15/12/2023	Inail Frosinone incasso fatture	€ 2.704,00	No
	1974	18/12/2023	Iom Service Srl Incasso fatture	€ 3.000,00	No
	2178	31/12/2023	Fials - Recupero spese sentenza cassazione	€ 3.687,00	No

Note:

Per la verifica a campione delle reversali di incasso si è utilizzato il link Generatore lista di numeri casuali (Blia.it) con estrazione di 20 Numeri, dal N. 1224 al N. 2576, relative al periodo 01/10/2023 - 31/12/2023, tra le quali sono state scelte quelle che comportavano un importo di incasso superiore a 2.000 euro. I Numeri Casuali generati sono i seguenti: 1271-1400-1456-1544-1798-1828-1893-1943-1956-1974-2001-2027-2048-2055-2160-2178-2179-2199-2259-2433. Quelli selezionati della generazione dei numeri precedenti, sono i seguenti: 1456-1544-1956-1974-2178.

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	121.333,19	+
Saldo sottoconto infruttifero	30.108.675,18	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	30.230.008,37	

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

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	30.230.008,37	+
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	6.100	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	70.634,01	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	30.294.542,38	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Verifica di cassa

Pagina 3



	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché 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="Ottobre"/>	Mese di competenza <input type="text" value="Novembre"/>	Mese di competenza <input type="text" value="Dicembre"/>
			Data versam. <input type="text" value="16/11/2023"/>	Data versam. <input type="text" value="18/12/2023"/>	Data versam. <input type="text" value="16/01/2024"/>
	Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
	<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	104E	€ 623.407,51	€ 690.877,86	€ 654.995,53

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Ottobre		€ 12.555,44	€ 12.555,44	16/11/2023
	Novembre		€ 4.610,08	€ 4.610,08	18/12/2023
	Dicembre		€ 7.726,25	€ 4.011,00	19/12/2023
	Dicembre			€ 3.715,25	16/01/2024

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)

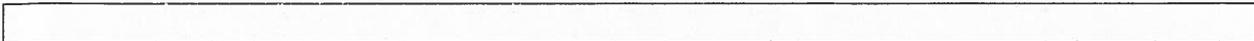
Verifica versamenti Split Payment

	Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Ottobre	€ 1.462.249,46	€ 1.462.249,46	16/11/2023
	Ottobre	€ 142.680,86	€ 142.680,86	16/11/2023
	Novembre	€ 223.712,14	€ 223.711,14	18/12/2023
	Novembre	€ 1.461.633,53	€ 1.461.633,53	18/12/2023
	Dicembre	€ 3.834.443,91	€ 3.834.443,91	16/01/2024
	Dicembre PNRR	€ 138.356,49	€ 138.356,49	06/12/2023
	Dicembre	€ 433.445,10	€ 433.445,10	16/01/2024

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:





Ritorna in bozza



REGIONE LAZIO

Collegi Sindacali delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, delle aziende Ospedaliere universitarie, degli I.R.C.S.S. di diritto pubblico e dell'Ares.

Relazione trimestrale di cui all'art. 11 comma 1 lett. D) della legge regionale 16 giugno 1994, N. 18.

I TRIMESTRE 2024

AZIENDA SANITARIA LOCALE FROSINONE



I sottoscritti Raffaele Ponticiello, Mauro Vanacore e Riccardo Tiscini (quest'ultimo componente insediatosi il 31 gennaio 2024 in sostituzione del dimissionario dott. Fabrizio Ronci) costituenti il collegio sindacale dell'Asl di Frosinone nominati in esecuzione della delibera del direttore generale numero 32 del 31 gennaio 2024 costituitosi in data 14-02-2024;

PREMESSO

- che l'articolo tre ter commi 1 lett. D, del decreto legislativo numero 502/1992 prevede che il Collegio Sindacale "...Riferisce almeno trimestralmente alla regione, anche su richiesta di quest'ultima, sui risultati del riscontro eseguito, denunciando immediatamente i fatti se vi è fondato sospetto di gravi irregolarità;
- che l'articolo 11 comma 1 lett. D) della legge regionale 16 giugno 1994 n. 18, prevede altresì che il Collegio Sindacale riferisca almeno trimestralmente alla regione, anche su richiesta di quest'ultima, sui risultati del riscontro eseguito, denunciando immediatamente i fatti in caso di fondato sospetto di gravi irregolarità;... e che Le comunicazioni ed i referti di cui al comma 1 lettere D ed E sono comunicati per conoscenza anche al Consiglio Regionale per la trasmissione alla commissione consiliare permanente competente in materia;
- che le attività del collegio sono espletate con rituali e regolari verbalizzazioni, nelle quali si riportano le risultanze delle riunioni e delle attività istruttorie effettuate con conseguente informativa agli Enti vigilanti;
- che nel primo trimestre dell'anno 2024 il collegio ha tenuto numero tre incontri:
 - o 26 GENNAIO 2024, N.9;
 - o 14 FEBBRAIO 2024, N.10;
 - o 18 MARZO 2024, N.11;

In riferimento agli accadimenti più significativi occorsi nel periodo dal 01 GENNAIO 2024 al 31 MARZO 2024,

ESPONGONO



quanto segue:

In primo luogo, il collegio nella seduta del 26-01-2024 procede all'esame del B.E.P. 2024 trasmesso dall'Ente in data 29 dicembre 2023 da cui risulta un disavanzo pari a 62.365.177 €.

Contestualmente, il Collegio prende anche atto della DGR numero 991 del 29 dicembre 2023 pubblicata su Bur Lazio il 4 gennaio 2024 mediante la quale la giunta regionale ha approvato l'assestamento BEP 2023 e i BEP 2024 degli Enti del sistema sanitario regionale rientranti nel periodo di consolidamento della GSA e del consolidato SSR ai sensi dell'articolo 32 comma 5 del decreto legislativo 118/2011. A seguito dell'adozione di tale DGR, il B.E.P. 2024 dell'ente di Asl Frosinone che presenterà maggiori entrate per circa 51 milioni di euro e minori spese per circa 11 milioni di euro e quindi un risultato di esercizio previsto in pareggio, verrà riapprovato e ripresentato all'esame del collegio.

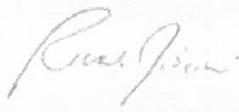
Nella stessa seduta il collegio ha poi introdotto la circolare numero uno del 2024 del Dipartimento della funzione pubblica sul ruolo dei controlli negli enti sottoposti al decreto legislativo 165/2001 riguardo la tempestività dei pagamenti. Tale circolare recante disposizioni in materia di riduzione dei tempi dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni si colloca all'interno delle riforme presentate dal Piano Nazionale di Riforma e Resilienza. Tale riforma prevede che entro il primo trimestre 2025, con conferma al primo trimestre 2026, siano conseguiti specifici obiettivi quantitativi in termini di tempo medio di pagamento e tempo medio di ritardo attribuendo al collegio specifici obblighi di controllo. A tal fine il collegio ha incontrato il dottor Alfonso Catracchia responsabile dell'ufficio liquidazioni dell'Asl il quale ha illustrato le varie criticità relative alla liquidazione delle fatture collegate al mancato rispetto dei termini di pagamento previsti dalla normativa in materia. A tal fine il collegio ha richiesto al Dottor Alfonso Catracchia una relazione dettagliata in merito al ciclo dei pagamenti al fine di poter convocare una riunione con tutti coloro che a vario titolo risultano coinvolti nel processo di liquidazione delle fatture.

Frosinone 08-05-2024

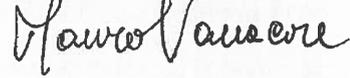


IL COLLEGIO SINDACALE


RAFFAELE PONTICELLO


RICCARDO TISCINI

MAURO VANACORE





REGIONE LAZIO

Collegi Sindacali delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, delle aziende Ospedaliere universitarie, degli I.R.C.S.S. di diritto pubblico e dell'Ares.

Relazione trimestrale di cui all'art. 11 comma 1 lett. D) della legge regionale 16 giugno 1994, N. 18.

III°TRIMESTRE 2023

AZIENDA SANITARIA LOCALE FROSINONE



I sottoscritti Raffaele Ponticiello Mauro Vanacore e Riccardo Tiscini (quest'ultimo componente insediatosi il 31 gennaio 2024 in sostituzione del dimissionario dott. Fabrizio Ronci) costituenti il collegio sindacale dell'Asl di Frosinone nominati in esecuzione della delibera del direttore generale numero 32 del 31 gennaio 2024 costituitosi in data 14-02-2024;

PREMESSO

- che l'articolo tre ter commi 1 lett. D, del decreto legislativo numero 502/1992 prevede che il Collegio Sindacale "...Riferisce almeno trimestralmente alla regione, anche su richiesta di quest'ultima, sui risultati del riscontro eseguito, denunciando immediatamente i fatti se vi è fondato sospetto di gravi irregolarità;
- che l'articolo 11 comma 1 lett. D) della legge regionale 16 giugno 1994 n. 18, prevede altresì che il Collegio Sindacale riferisca almeno trimestralmente alla regione, anche su richiesta di quest'ultima, sui risultati del riscontro eseguito, denunciando immediatamente i fatti in caso di fondato sospetto di gravi irregolarità;... e che Le comunicazioni ed i referti di cui al comma 1 lettere D ed E sono comunicati per conoscenza anche al Consiglio Regionale per la trasmissione alla commissione consiliare permanente competente in materia;
- che le attività del collegio sono espletate con rituali e regolari verbalizzazioni, nelle quali si riportano le risultanze delle riunioni e delle attività istruttorie effettuate con conseguente informativa agli Enti vigilanti;
- che nel terzo trimestre dell'anno 2023 il collegio ha tenuto numero quattro incontri oltre al verbale di insediamento del 14-06-2023;
 - o 14 giugno 2023, N.1;
 - o 06 luglio 2023, N.2;
 - o 14 luglio 2023, N. 3;
 - o 03 agosto 2023, N.4;
 - o 04 settembre 2023, N.5;

In riferimento agli accadimenti più significativi occorsi nel periodo dal 14 giugno 2023 al 30 settembre 2023

ESPONGONO

quanto segue:

In primo luogo il collegio nella seduta del 14-06-2023 ha provveduto ad insediarsi per la prima seduta giusta nomina del 24-05-2023 delibera del direttore generale n.411, e tenuto conto che l'art.10 della legge regionale n.18/1994 dispone che i presidenti dei collegi sindacali sono individuati tra i componenti di nomina regionale, ha indicato quale presidente il dott. Raffaele Ponticiello che ha accettato l'incarico.



il collegio riferisce di aver provveduto in data 6 luglio 2023 alla verifica di cassa che è stata conclusa senza la formulazione di rilievi; nella stessa seduta il collegio ha provveduto a fissare la programmazione delle attività successive da svolgersi durante il corso del proprio mandato.

Nella seduta del 14 luglio 2023 il collegio ha proceduto alla verifica del bilancio di esercizio 2021 in quanto il precedente collegio scaduto e non rinnovato, fino alla nomina dei sottoscritti avvenuta in data 24/05/2023 non aveva potuto adempiere, esprimendo parere favorevole.

Nella stessa seduta il collegio ha provveduto alla verifica dei debiti commerciali per il periodo dal 1° gennaio 2023 al 30 giugno 2023 senza effettuare rilievi.

Nella seduta del 3 agosto 2023 il collegio ha provveduto a prendere atto della comunicazione del decreto del presidente della regione Lazio che ha deliberato il commissariamento dell'Asl di Frosinone fino alla nomina del nuovo direttore generale.

Successivamente ha provveduto alla verifica di cassa al 30 giugno 2023 ed inoltre ha espresso il proprio parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

Nella seduta del 4 settembre 2023 il collegio visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, ha espresso parere favorevole al bilancio 2022., adottato con delibera del direttore generale n. 557 del 06-07-2023.

Nella stessa seduta il collegio avviava le attività relative all'esame della relazione alla Corte dei Conti per il bilancio di esercizio 2021.

Frosinone 08-05-2024

IL COLLEGIO SINDACALE


RAFFAELE MONTICELLI

RICCARDO TISCINI



MAURO VANACORE





REGIONE LAZIO

Collegi Sindacali delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, delle aziende Ospedaliere universitarie, degli I.R.C.S.S. di diritto pubblico e e dell'Ares.

Relazione trimestrale di cui all'art. 11 comma 1 lett. D) della legge regionale 16 giugno 1994, N. 18.

IV TRIMESTRE 2023

AZIENDA SANITARIA LOCALE FROSINONE



I sottoscritti Raffaele Ponticiello Mauro Vanacore e Riccardo Tiscini (quest'ultimo componente insediato il 31 gennaio 2024 in sostituzione del dimissionario dott. Fabrizio Ronci) costituenti il collegio sindacale dell'Asl di Frosinone nominati in esecuzione della delibera del direttore generale numero 32 del 31 gennaio 2024 costituitosi in data 14-02-2024;

PREMESSO

- che l'articolo tre ter commi 1 lett. D, del decreto legislativo numero 502/1992 prevede che il Collegio Sindacale "...Riferisce almeno trimestralmente alla regione, anche su richiesta di quest'ultima, sui risultati del riscontro eseguito, denunciando immediatamente i fatti se vi è fondato sospetto di gravi irregolarità;
- che l'articolo 11 comma 1 lett. D) della legge regionale 16 giugno 1994 n. 18, prevede altresì che il Collegio Sindacale riferisca almeno trimestralmente alla regione, anche su richiesta di quest'ultima, sui risultati del riscontro eseguito, denunciando immediatamente i fatti in caso di fondato sospetto di gravi irregolarità;... e che Le comunicazioni ed i referti di cui al comma 1 lettere D ed E sono comunicati per conoscenza anche al Consiglio Regionale per la trasmissione alla commissione consiliare permanente competente in materia;
- che le attività del collegio sono espletate con rituali e regolari verbalizzazioni, nelle quali si riportano le risultanze delle riunioni e delle attività istruttorie effettuate con conseguente informativa agli Enti vigilanti;
- che nel quarto trimestre dell'anno 2023 il collegio ha tenuto numero tre incontri:
 - o 18 ottobre 2023, N.6;
 - o 21 novembre 2023, N.7;
 - o 13 dicembre 2023, N. 8;

In riferimento agli accadimenti più significativi occorsi nel periodo dal 01 ottobre al 31 dicembre 2023

ESPONGONO

quanto segue:

il collegio riferisce che in data 18-10-2023 ha cominciato l'esame e la predisposizione della Relazione-Questionario da inviare alla Corte dei Conti relativamente al bilancio d'esercizio 2021, dando avvio alla raccolta di informazioni e alla interlocuzione con l'Ente per il reperimento dei dati necessari, richiedendo all'Ente tutti i dati per poter completare il lavoro, che solo in questa occasione era potuto cominciare, stante la lunga vacatio del collegio sindacale ed il lavoro di recupero che ha dovuto effettuare il presente collegio insediato solo il 24-05-2023.



il collegio riferisce di aver provveduto in data 21 novembre 2023 alla verifica di cassa al 30-09-2023 che è stata conclusa senza la formulazione di rilievi; al fine dell'esame il Collegio a campione ha stabilito di procedere al controllo di ordinativi di incasso e di pagamento, con la funzione di numeri casuali.

Nella stessa seduta, il collegio ha continuato l'esame e la predisposizione della Relazione-Questionario da inviare alla Corte dei Conti relativamente al bilancio d'esercizio 2021:

Nella seduta del 13 dicembre 2023 il collegio ha proceduto alla Verifica pagamento debiti commerciali relativi al periodo 01-01-23 al 31-12-2023, nella quale l'Ente ha attestato che l'indicatore di tempestività (calcolato e fornito mensilmente dalla Regione) è in linea con le previsioni di cui all'art. 4, comma 5, lettera b), del d.lgs. 231/2022.

il collegio riferisce che nella stessa seduta ha concluso l'esame e la predisposizione della Relazione-Questionario da inviare alla Corte dei Conti relativamente al bilancio d'esercizio 2021, evidenziando che il periodo oggetto di esame era riferito ad un periodo in cui l'attuale Collegio non era stato ancora nominato e che è stato certificato dall'attuale Collegio sulla base delle risultanze delle attività svolte in parte dal precedente Collegio.

Frosinone 08-05-2024

IL COLLEGIO SINDACALE

RAFFAELLE SPONTICIELLO

RICCARDO TISCINI

MAURO VANACORE

Mauro Vanacore

