

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI FROSINONE

Regione: Lazio

Sede: Via A. Fabi Snc

Verbale n. 17 del COLLEGIO SINDACALE del 25/07/2024

In data 25/07/2024 alle ore 10:00 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

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MAURO VANACORE

Presente

Partecipa alla riunione IL Dr. Pietro Masi e l'assistente Sig. Piscopo Tommaso

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

1) Verifica di cassa al 30.06.2024;



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

ad acquisire il materiale sulla parifica dei conti il cui esame sarà riservato ad una prossima riunione-

La seduta viene tolta alle ore 15:30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Dr. Tiscini per impegni sopravvenuti ha lasciato la riunione alle ore 14:00.



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Verifica%20di%20cassa%20al%2030.06.2024_1056714_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

RAFFAELE PONTICIELLO _____

RICCARDO TISCINI _____

MAURO VANACORE _____



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2024

In data 25/07/2024 alle ore 10:00 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.:

Raffaele Ponticiello - Presente

Riccardo Tiscini - Presente

Mauro Vanacore

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2024, con le seguenti risultanze:



SITUAZIONE Azienda al	30/06/2024				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 30.294.542,38	
REVERSALI EMESSE	dal	08/01/2024	al	28/06/2024	€ 203.645.451,48
MANDATI	dal	08/01/2024	al	28/06/2024	€ 230.008.015,32
SALDO AZIENDA				€ 3.931.978,54	

SITUAZIONE istituto cassiere al	30/06/2024			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 30.294.542,38
RISCOSSIONI				€ 201.347.484,41
PAGAMENTI				€ 226.094.813,73
SALDO CASSIERE	al	30/06/2024		€ 5.547.213,06
SALDO AZIENDA	al	30/06/2024		€ 3.931.978,54
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 1.615.234,52

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE		€ -2.292.909,53
REVERSALI DA EMETTERE		€ -5.057,54
MANDATI DA PAGARE		€ 3.911.076,49
MANDATI DA EMETTERE		€ 2.125,10
TOTALE		€ 1.615.234,52

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3293	12/04/2024	Pagato fatt. N. 4437 e 4518 Alnylam ITaly Srl (farmaci)	€ 117.279,50	No
	4678	07/05/2024	CESSIONI STIPENDI DIPENDENTI APRILE 2024	€ 5.025,00	No
	5904	17/06/2024	Pagato fatt. N. 29142 Sciensus International BV (farmaci)	€ 22.487,52	No
	6014	18/06/2024	RITENUTE CESSIONI DIPENDENTI MAGGIO 2024	€ 7.065,00	No
	6474	26/06/2024	Pagato Ft. N. 21 del 06.06.2024 Mario Scarpelli Medico	€ 15.488,00	No

Note:

importo di Euro 1.615.234,52 riconciliato si riferisce a:

COORDINATIVI DI PAGAMENTO EMESSI E NON PAGATI AL 30/06/2024 per € 3.911.076,49.

MANDATI DIFFORMI E/O PARZIALMENTE PAGATI AL 30/06/2024 per € 2.125,10

ORDINATIVI DI RISCOSSIONE EMESSI E NON REGOLARIZZATI AL 30/06/2024 per € 2.292.909,53.

RISCOSSIONI DIFFORMI AL 30/06/2024 PER € 5.057,54.

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. 3042 al N. 6566, relativi al periodo 01/04/2024 - 30/06/2024, 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:

3045-3054-3293-3566-3704-3849-3962-3997-4193-4262-4329-4413-4421-4678-4802-4822-4969-5155-5163-5187-5498-5596-5607-



5818-5904-6014-6268-6311-6412-6474.

Quelli selezionati dalla generazione dei numeri precedenti, sono i seguenti: 3293-4678-5904-6014-6474.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	480	17/05/2024	REGOLARIZZAZIONE BOLL 2562,2735,2736	€ 6.680.184,70	No
	614	17/05/2024	REGOLARIZZAZIONE BOLL 2994,3556	€ 175.074,16	No
	656	25/05/2024	CONTANTI POLO D MESE FEBBRAIO 2024. REGOLARIZZA	€ 91.154,40	No
	847	18/06/2024	Ing. Enzo Pietroiusti (Verbale 112.24 del 22.03.2024)	€ 4.556,28	No
	856	21/06/2024	REGOLARIZZAZIONE BOLL 3583 - Fondo adeg. prezzi	€ 350.013,54	No
	857	21/06/2024	REGOLARIZZAZIONE BOLL 3583 - Fondo adeg. prezzi	€ 170.878,71	No
	897	28/06/2024	REGOLARIZZAZIONE BOLL 4522,4524 Det. n. G17060/20	€ 2.117.528,56	No
	900	28/06/2024	REGOLARIZZAZIONE BOLL 4446,4447,4448,4449,4450,44	€ 5.430,43	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. 417 al N. 904 relativi al periodo 01/04/2024 - 30/06/2024, 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:

465-480-590-612-614-656-677-684-693-707-769-807-847-854-856-857-874-891-897-900. Quelli selezionati della generazione dei numeri precedenti, sono i seguenti: 480-614-656-847-856-857-897-900.

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		+
Saldo sottoconto infruttifero	6.354.921,76	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	6.354.921,76	

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	6.354.921,76	+
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	844.534,74	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	36.826,04	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	5.547.213,06	=

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="Aprile"/>	Mese di competenza <input type="text" value="Maggio"/>	Mese di competenza <input type="text" value="Giugno"/>
		Data versam. <input type="text" value="16/mag/24"/>	Data versam. <input type="text" value="17/giu/24"/>	Data versam. <input type="text" value="16/lug/24"/>
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
<input type="text" value="ritenutaD'acconto"/>	104E	€ 108.626,26	€ 151.582,67	€ 57.442,63
<input type="text" value="ritenutaD'acconto"/>	104E	€ 539.352,60	€ 768.956,39	€ 1.331.397,60
<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	100E	€ 3.087.544,65	€ 3.189.823,19	€ 3.376.835,28
<input type="text" value="contributilnps"/>	P201	€ 2.589.242,50	€ 2.563.079,77	€ 3.550.455,66
<input type="text" value="contributilnps"/>	P501	€ 1.451.036,74	€ 1.492.671,95	€ 1.665.105,32
<input type="text" value="IRAP"/>	380E	€ 1.197.434,65	€ 1.340.506,58	€ 1.513.241,58

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:



	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Aprile		€ 10.704,94	€ 10.704,94	16/05/2024
	Maggio		€ 1.185,14	€ 1.185,14	17/06/2024
	Giugno		€ 6.305,63	€ 6.305,63	16/07/2024

Aggiungi riga

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 Split Azienda	€ 120.928,41	€ 120.928,41	16/mag/24
	Aprile Split Regione	€ 1.421.726,38	€ 1.421.726,38	16/mag/24
	Maggio Split Azienda	€ 212.656,95	€ 212.656,95	17/giu/24
	Maggio Split Regione	€ 2.004.000,56	€ 2.004.000,56	17/giu/24
	Giugno Split Azienda	€ 177.290,46	€ 177.290,46	16/lug/24
	Giugno Split Regione	€ 1.807.063,09	€ 1.807.063,09	16/lug/24

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

