

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI FROSINONE

Regione: Lazio

Sede: Via Armando Fabi, snc

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 03/08/2023

In data 03/08/2023 alle ore 09.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FABRIZIO RONCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MAURO VANACORE

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

RAFFAELE PONTICIELLO

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Eleonora DI GIULIO; Dott. Massimo MASETTI; Sig. Marco NOVELLI.

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

- Verifica generale di cassa al 03/06/2023;
- Parere sulla contrattazione integrativa - progressioni economiche orizzontali 2022.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Prendere atto della comunicazione dell'Azienda che con decreto T00150 del 01/08/2023 il Presidente della Regione Lazio ha stabilito di variare la sede di assegnazione del Direttore Generale, Dott. Angelo ALIQUO', dalla ASL di Frosinone ad altro Ente e che nella seduta del 02/08/2023 la Giunta della Regione Lazio ha deliberato di procedere al commissariamento della ASL di Frosinone fino alla nomina del nuovo Direttore Generale.

La seduta viene tolta alle ore 16.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

I mandati di pagamento e le reversali di incasso sottoposte al controllo nel corso della verifica di cassa al 30/06/2023 sono stati selezionati secondo un metodo di campionamento casuale, i cui particolari sono riportati nel relativo verbale qui allegato.



CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 03/08/2023 alle ore 14.00, si è riunito, previa convocazione a mezzo comunicazione del Presidente del Collegio Sindacale del 31/07/2023 presso la sede del ASL Frosinone, via Armando Fabi, snc, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 81 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:

1. Determina Regionale n. G02871 del 16/03/2021 e la conseguente Delibera dell'Ente n. 441 del 10/06/2021, con le quali sono state definitivamente individuate, tra le altre, le consistenze dei fondi 2016-2018 "Premialità e fasce - art. 81";
2. Delibera n. 481 del 22/06/2022, di costituzione dello stesso fondo 2021;
3. Delibera n. 951 del 30/11/2022, con la quale è stata indetta la selezione interna per le progressioni economiche orizzontali anno 2022 sulla base del regolamento, parimenti pubblicato, sottoscritto dalla maggioranza delle OO.SS. in data 04/11/2022 e della consistenza provvisoria data da quella del fondo 2021;
4. Delibera n. 431 del 07/06/2023, con la quale è stata individuata la consistenza del fondo 2022;
5. Schema di calcolo del personale FTE per la quantificazione della dotazione organica 2022, ai fini degli incrementi rispetto alla base 2018;
6. Attestazione che il fondo ha copertura finanziaria 2022, da parte del Direttore Amministrativo e conseguente verifica da parte del Collegio sugli schemi di bilancio.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. del ? No
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. del ? No

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il Collegio ha esaminato il Regolamento per la gestione delle PEO del personale del Comparto per l'anno 2022 (Delibera n. 951 del 30/11/2022).

L'Ente ha inserito i contenuti della Relazione tecnico-finanziaria sotto forma di tabella all'interno della Delibera (431/2023) di costituzione del fondo.

Il Collegio, pertanto, invita l'Ente al rispetto delle disposizioni dell'articolo 40, comma 3-sexies, del d.lgs. 165/2001, in merito alla redazione delle Relazioni tecnico-finanziaria e illustrativa per ogni accordo integrativo.



Presenza rilievi no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2023

In data 03/08/2023 alle ore 9.30 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 (Componente); Dott. Fabrizio RONCI (Componente).

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2023, con le seguenti risultanze:



SITUAZIONE Azienda al	30/06/2023				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 46.106.578,04	
REVERSALI EMESSE	dal	03/01/2023	al	30/06/2023	€ 172.442.030,64
MANDATI	dal	02/01/2023	al	30/06/2023	€ 55.665.727,13
SALDO AZIENDA				€ 162.882.881,55	

SITUAZIONE istituto cassiere al	30/06/2023			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 46.106.578,04
RISCOSSIONI				€ 184.239.229,17
PAGAMENTI				€ 221.047.677,61
SALDO CASSIERE	al	30/06/2023		€ 9.298.129,60
SALDO AZIENDA	al	30/06/2023		€ 162.882.881,55
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ -153.584.751,95

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE		€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE		€ 11.797.198,53
MANDATI DA PAGARE		€ 9.672.699,57
MANDATI DA EMETTERE		€ -175.054.650,05
TOTALE		€ -153.584.751,95

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
2370	06/04/2023	Consulenze, collaborazioni, ... - Alessandro MILANI	€ 7.500,00	No
2397	12/04/2023	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	€ 7.465,82	No
3042	28/04/2023	Lavori di ampliamento gas medicinali	€ 10.666,66	No
3098	02/05/2023	Materiali per la profilassi (vaccini)	€ 9.900,00	No
3406	11/05/2023	Anticipazione per spese cure all'estero - A.F.	€ 9.336,40	No

Note:

Ai fini dell'esame, a campione, di ordinativi di incasso e di pagamento in occasione della verifica di cassa generale al 30/06/2023 della ASL di Frosinone, il Collegio Sindacale ha stabilito di procedere con una selezione casuale degli ordinativi. In particolare, ha stabilito di selezionare 5 ordinativi di pagamento, superiori a 5.000 euro, e 5 ordinativi di incasso, superiori a 2.000 euro. Per fare questo e richiedere in tempo la documentazione giustificativa, il Collegio si è riunito in data 31/07/2023 e ha utilizzato la funzione "Numeri casuali" del sito <https://it.piliapp.com/random/number/>. Inoltre, ha costruito l'elenco dei 435 mandati di pagamento superiori a 5.000 euro, emessi tra il 01/04/2023 ed il 30/06/2023, ai quali ha assegnato un ordine progressivo da 1 a 435 a partire dall'elenco di 4913 mandati in totale (compresi quelli già presi in considerazione nella verifica di cassa precedente, tra il 01/01/2023 ed il 31/03/2023) presente nel documento fornito dalla ASL. Dopo un esercizio di prova, ha quindi selezionato una sequenza di 5 numeri non duplicati da 1 a 435.



Tale sequenza è risultata: 143, 109, 22, 96, 35 corrispondente alla sequenza, nel documento della ASL: 3406, 3098, 2370, 3042, 2397.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	385	29/04/2023	Storno per pagamento su IBAN errato	€ 246.429,72	No
	574	25/05/2023	Incassi Febbraio CUP Sora	€ 6.974,81	No
	720	06/06/2023	CTU - Donato RUFO	€ 7.951,46	No
	773	13/06/2023	Entrate per prestazioni non sanitarie - A.S.	€ 4.608,00	No
	805	15/06/2023	ASL Frosinone - Payback regionale	€ 8.518.645,05	No

Note:

Quindi, dopo un esercizio di prova, ha selezionato una sequenza di 20 numeri non duplicati da 1 a 632 (totale delle reversali di incasso dal 01/04/2023 al 30/06/2023, ad ognuno dei quali è associato un numero progressivo nel documento fornito dalla ASL dal 246 al 877).

Tale sequenza è risultata: 249, 528, 140, 560, 612, 583, 578, 108, 446, 211, 435, 63, 329, 107, 56, 475, 256, 454, 570, 147.

Da tale sequenza il Collegio ha selezionato i primi cinque ordinativi che avessero importo superiore a 2.000 euro, ovvero gli ordinativi: 773 (528+245), 385 (140+245), 805 (560+245), 574 (329+245), 720 (475+245).

Il Collegio ha quindi richiesto alla ASL la documentazione giustificativa degli ordinativi di pagamento 2370, 2397, 3042, 3098, 3406 e degli ordinativi di incasso 385, 574, 720, 773, 805.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 58471

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	12.050.567,11	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	12.050.567,11	

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	12.050.567,11	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	2.794.151,18	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	41.713,67	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	9.298.129,6	=

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	Mese di competenza	Mese di competenza
			<input type="text" value="04/2023"/>	<input type="text" value="05/2023"/>	<input type="text" value="06/2023"/>
			Data versam.	Data versam.	Data versam.
			<input type="text" value="16/mag/23"/>	<input type="text" value="16/giu/23"/>	<input type="text" value="17/lug/23"/>
	Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
	<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	104E	€ 154.768,83	€ 689.337,27	
	<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	104E	€ 548.592,09		
	<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	100E+altri	€ 3.322.370,86	€ 3.279.081,95	€ 3.574.114,23
	<input type="text" value="contributInps"/>	P201+altri	€ 6.667.250,91	€ 6.968.262,47	
	<input type="text" value="contributInps"/>	P511+altri	€ 50.671,37		
	<input type="text" value="altriVersamenti"/>	104E+altri			€ 8.078.845,52
	<input type="text" value="altriVersamenti"/>	EL			€ 91.233,96

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:



	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	04/2023		€ 6.978,78	€ 6.978,78	16/05/2023
	05/2023		€ 1.334,97	€ 1.334,97	16/06/2023
	06/2023		€ 7.435,22	€ 7.435,22	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
	04/2023	€ 326.842,00	€ 326.842,00	16/mag/23
	04/2023	€ 2.488.023,74	€ 2.488.023,74	16/mag/23
	05/2023	€ 2.784.763,61	€ 2.784.763,61	16/giu/23
	05/2023	€ 2.388.717,58	€ 2.388.717,58	16/giu/23
	06/2023	€ 380.434,96	€ 380.434,96	17/lug/23
	06/2023	€ 1.546.866,20	€ 1.546.866,20	17/lug/23

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

FABRIZIO RONCI _____

MAURO VANACORE _____

RAFFAELE PONTICIELLO _____

CONFORME P. SA

