

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI FROSINONE

Regione: Lazio

Sede: Via Armando Fabi, snc - Frosinone

Verbale n. 7 del COLLEGIO SINDACALE del 21/11/2023

In data 21/11/2023 alle ore 09.30 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

FABRIZIO RONCI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MAURO VANACORE

Presente

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

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

1. Verifica di cassa al 30/09/2023.
2. Continuazione della predisposizione della Relazione alla Corte dei Conti sul Bilancio d'esercizio 2021.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Ai fini dell'esame, a campione, di ordinativi di incasso e di pagamento in occasione della verifica di cassa generale al 30/09/2023 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 la documentazione giustificativa, il Collegio si è riunito in data 21/11/2023 e ha utilizzato la funzione "Numeri casuali" del sito <https://it.piliapp.com/random/number/>.

Dopo un esercizio di prova, ha selezionato una sequenza di 30 numeri non duplicati da 4914 a 7454 (identificativi dei mandati di pagamento, ad ognuno dei quali è associato un numero progressivo nel documento fornito dalla ASL, nel periodo 30/06/2023-30/09/2023).

Tale sequenza è risultata essere: 6306, 5896, 6126, 6114, 5872, 7177, 6635, 5924, 5353, 7224, 5350, 5186, 5327, 7185, 7086, 6661, 5403, 5022, 5912, 5733, 5946, 5720, 7445, 6325, 5178, 6130, 6673, 7277, 5546, 6422.

In questa sequenza sono risultati di importo superiore a 5.000 euro i mandati con identificativo: 5924, 6130, 7185, 7445. Il Collegio ha quindi liberamente selezionato, per importo e significatività, il mandato n. 6278.

Quindi, dopo un esercizio di prova, ha selezionato una sequenza di 20 numeri non duplicati da 878 a 1223 (identificativi degli ordinativi di incasso, ad ognuno dei quali è associato un numero progressivo nel documento fornito dalla ASL, nel periodo 30/06/2023-30/09/2023).

Tale sequenza è risultata essere: 973, 1135, 961, 1056, 1113, 1187, 913, 1005, 1157, 1130, 1094, 980, 1024, 965, 927, 1198, 1045, 1067, 1195, 1047.

Da tale sequenza il Collegio ha selezionato i primi cinque ordinativi che avessero importo superiore a 2.000 euro, ovvero gli ordinativi: 1024, 1047, 1113, 1130, 1195.

Il Collegio ha quindi richiesto alla ASL la documentazione giustificativa degli ordinativi di pagamento 5924, 6130, 6278, 7185, 7445 e degli ordinativi di incasso 1024, 1047, 1113, 1130, 1195.

Il Collegio ha anche proseguito la raccolta e l'analisi delle informazioni per la predisposizione della Relazione-Questionario alla Corte dei Conti per il Bilancio d'esercizio 2021.

La seduta viene tolta alle ore 14.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2023

In data 21/11/2023 alle ore 09.30 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; Dott. Fabrizio Ronci; Sig, Marco NOVELLI.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/09/2023, con le seguenti risultanze:



SITUAZIONE Azienda al	30/09/2023				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 46.106.578,04	
REVERSALI EMESSE	dal	03/01/2023	al	29/09/2023	€ 283.224.632,76
MANDATI	dal	02/01/2023	al	29/09/2023	€ 324.929.778,48
SALDO AZIENDA				€ 4.401.432,32	

SITUAZIONE istituto cassiere al	30/09/2023			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 46.106.578,04
RISCOSSIONI				€ 262.317.554,34
PAGAMENTI				€ 109.080.987,51
SALDO CASSIERE	al	29/09/2023		€ 199.343.144,87
SALDO AZIENDA	al	29/09/2023		€ 4.401.432,32
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 194.941.712,55

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE		€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE		€ -20.907.078,42
MANDATI DA PAGARE		€ -9.671.434,83
MANDATI DA EMETTERE		€ 225.520.225,80
TOTALE		€ 194.941.712,55

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	5924	09/08/2023	Pagamento consulenze, etc. Maria Rosaria BAGNATO	€ 7.198,00	No
	7185	15/09/2023	Pagamento consulenze, etc. Leonardo D'AGOSTINI	€ 8.780,00	No
	7445	29/09/2023	Pagamento consulenze, etc. Maria SERPONE	€ 5.040,00	No
	6130	14/08/2023	Ritenute extraerariali a PREXTA SPAFINANZIARA	€ 13.588,00	No
	6278	22/08/2023	Pagamento Sentenza 2106/2023 Trib. Roma	€ 205.604,79	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reverseale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
--	---------------	------	---------	---------	--------------



	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1047	24/08/2023	Regolazione bollette CTU Claudia BAUCO	€ 5.904,80	No
	1024	21/08/2023	Regolazione Bolletta xxx113	€ 3.159,11	No
	1113	14/09/2023	Regolazione Bolletta xxx5723	€ 3.412,77	No
	1130	18/09/2023	Reincasso da provvisorio entrata 3226/2023	€ 2.621.416,64	No
	1195	28/09/2023	Regolazione Bolletta ALPI Maggio 2023	€ 3.800,00	No

Note:



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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	5.116.828,48	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	5.116.828,48	

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	5.116.828,48	+
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	743.509,96	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	28.113,8	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	4.401.432,32	=

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="07/2023"/>	<input type="text" value="08/2023"/>	<input type="text" value="09/2023"/>
		Data versam. <input type="text" value="21/ago/23"/>	Data versam. <input type="text" value="18/set/23"/>	Data versam. <input type="text" value="16/ott/23"/>
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	104E	€ 710.498,23	€ 649.935,12	€ 671.391,45

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE



Verifica versamenti IVA di periodo: 3° Trimestre 2023

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	07/2023		€ 1.219,15	€ 1.219,15	21/08/2023
	08/2023		€ 108.256,45	€ 108.256,45	18/09/2023
	09/2023		€ 44,00	€ 44,00	16/10/2023

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
	07/2023	€ 3.241.917,42	€ 3.241.917,42	21/ago/23
	07/2023	€ 477.291,42	€ 477.291,42	21/ago/23
	08/2023	€ 2.047.953,75	€ 2.047.953,75	18/set/23
	08/2023	€ 508.074,26	€ 508.074,26	18/set/23
	09/2023	€ 1.801.757,03	€ 1.801.757,03	16/ott/23
	09/2023	€ 176.785,19	€ 176.785,19	16/ott/23

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

--



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

RAFFAELE PONTICIELLO _____

FABRIZIO RONCI _____

MAURO VANACORE _____

CONFORTE RSD



