

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

Sede: Via M. Nicoletta Angolo G. Di Vittorio 88900 Crotone

---

**Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 12/09/2022**

In data 12/09/2022 alle ore 9.00 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

**ANNAMARIA CAMPAGNA**

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

**LUIGI DELL'AQUILA**

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**FERNANDO MICCOLIS**

Presente online

Partecipa alla riunione

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

SI PREMETTE che il Collegio sindacale si è riunito in "VIDEO CONFERENZA" con i componenti medesimi, in quanto, a seguito dell'emergenza COVID-19, sono state disposte delle misure restrittive allo scopo di limitare il diffondersi dell'infezione, previste con il DPCM dell'8 marzo 2020, vale a dire di svolgere da casa il lavoro agile (smart working) al fine di non interrompere gli adempimenti previsti.

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di sistemi informatici.

PREMESSO CHE:

-il Collegio sindacale si è costituito con delibera n.25 del 4 .12. 2018 e si è insediato in data 17 dicembre 2018 e ad oggi detto Collegio è in scadenza;

-il regime di prorogatio termina in data 1 febbraio 2022;

-il decreto legge 16 maggio 1994 n.293 (convertito in legge 15 luglio 1994 n.444) recante "Disciplina della proroga degli organi amministrativi" ha disciplinato l'istituto della "prorogatio" degli organi di amministrazione attiva, consultiva e di controllo dello Stato e degli enti pubblici, nonché delle persone giuridiche a prevalente partecipazione pubblica. In particolare l'art.3 del menzionato decreto stabilisce che qualora, alla scadenza del mandato, si verifichi un ritardo nella nomina dei componenti del nuovo organo di controllo, il precedente Collegio può comunque continuare a svolgere le proprie funzioni per ulteriori quarantacinque giorni, decorrenti dalla scadenza del relativo mandato.

-il Decreto Legge n.23 del 2020 all'art.33 descrive testualmente:

1. In considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia di COVID-19, per gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano, delle Città' metropolitane, delle Province, dei Comuni, delle Comunità' montane e dei loro consorzi e associazioni, ed altresì con esclusione delle Società, che nel periodo dello stato di emergenza dichiarato con delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, sono tenuti al rinnovo degli organi ordinari e

straordinari di amministrazione e controllo, i termini di cui all'articolo 3, comma 1, del decreto-legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 1994, n. 444, sono ulteriormente prorogati fino al termine dello stato di emergenza e, comunque, fino alla loro ricomposizione.

Fino al termine dello stato di emergenza, gli enti e organismi pubblici a base associativa che, in tale periodo, sono tenuti al rinnovo degli organi di amministrazione e controllo possono sospendere le procedure di rinnovo elettorali, anche in corso, con contestuale proroga degli organi.

Ai sensi del Decreto legge n.23 del 2020 art.33 il collegio sindacale dell'ASP di Crotone continua la sua attività di revisorato e termina "fino al termine dello stato di emergenza e, comunque, fino alla loro ricomposizione".

Tenuto conto di quanto previsto dal decreto legge n.23 dell'8 aprile 2020 convertito dalla Legge 5 giugno 2020 n.40, che all'art.33 ha ulteriormente prorogato i termini di cui all'art.3 comma1 del decreto legge 16 maggio 1994 n.293, convertito con modificazioni dalla legge 15 giugno 1994 n.444 e comunque fino alla loro nuova composizione.

#### CORRISPONDENZA DEL COLLEGIO SINDACALE

-il Collegio acquisisce a mezzo PEC del collegio sindacale trasmessa dall'ASP di Crotone alla BNL di Crotone in data 29 luglio 2022 avente per oggetto: "Rientro in disponibilità somme pignorate", e riscontro in data 11 agosto 2022 alla medesima nota da parte della Tesoreria BNL ;

-il Collegio acquisisce a mezzo mail la documentazione relativa al rendiconto economale da parte del Responsabile Economo del Distretto Unico Aziendale del 1° trimestre e del 2° trimestre 2022.

-il Collegio acquisisce a mezzo mail la delibera n.327830 e la determina n.2784 del 8.09.2022.

#### ADEMPIMENTI DEL COLLEGIO SINDACALE

-il Collegio sindacale procede al controllo amministrativo-contabile dei rendiconti dell'economo del 1° e del 2° trimestre 2022.

## ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

## ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

OSSERVAZIONI SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2021 COME DA VERBALE N.8 DELL'11 LUGLIO 2022:

- 1) il Collegio Sindacato viene a conoscenza della notifica della delibera n.470 del 31 maggio 2022 del Bilancio di esercizio 2021, in data 28 giugno 2022, data molto distante dalla pubblicazione all'albo pretorio dell'ASP di Crotone;  
(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 2) il Conto Economico 2021 CE del 4° trimestre 2021 differisce negli importi da quello presentato dall'ASP al Collegio Sindacale in data 13 maggio 2022 con prot. n.21560, in quanto rettificato dalla Regione Calabria, verbalizzato dallo stesso con il n.6 del 23 maggio 2022; come è possibile che gli importi possano differire in così poco tempo senza una motivazione; pertanto si richiede un motivo per il quale questo si è verificato e si richiede, ai fini del controllo, un CE in originale (foglio di calcolo excel) in quanto quello contenuto nella delibera è illeggibile e il collegio chiede quali siano le voci contabili rettificate dal 13 maggio al 31 maggio c.a.(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 3) la relazione del Commissario Straordinario è carente di informazioni verificatesi nell'anno 2021 come per esempio le avvenute presentazioni dei conti giudiziali degli agenti contabili riferite all'anno 2021;  
(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 4) il mod.CE 2021 contiene capitoli doppi e con il segno negativo, ribadito da diverso tempo e mai esitato ;  
(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 5) la relazione sulla "Gestione economico-finanziaria dell'Azienda" non contiene:  
- le attività svolte nell'esercizio finanziario 2021 (es. circolarizzazioni, conti giudiziali, verifica ammortamenti, obiettivi di piano, dispositivi medici, indice di tempestività dei pagamenti....)  
(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 6) il personale nell'anno 2020 è aumentato di n.167 unità mentre nell'anno 2021 è diminuito di n.133 unità; si chiede di verificare questo dato;  
(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 7) si chiede la presentazione della Tabella M ultima formulazione della Regione Calabria, infatti non è stato possibile indicare gli importi della Tabella M (mobilità passiva) sulla relazione del Collegio sindacale;
- 8) mancano i dati :
  - 1-del costo per la "farmaceutica",
  - 2-delle convenzioni esterne,
  - 3-altri costi per acquisti di beni e servizi,
  - 4-contenzioso legale(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 9) Stato Patrimoniale: nella voce crediti B-II anno 2020 è stato indicato un importo errato da € 53.064.630,22 a € 94.279.035,10 si invita l'Azienda a rivedere questo dato;  
(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);
- 10) notizie sulla variazione dei depositi cauzionale anno 2021;  
(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotone);

11) si ribadisce, come sempre, la difficoltà a leggere il conto consuntivo, non si leggono gli importi, pagine totalmente sbiadite; (l'ASP ha spedito il documento contabile al Presidente del Collegio Sindacale)

12) si richiedono informazioni più dettagliate sulle linee progettuali espletate dall'Azienda Sanitaria di Crotona indicate nel DCA n.138 della Regione Calabria;

(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotona);

13) si richiede la nota regionale che prevede il differimento dei termini di presentazione del bilancio d'esercizio 2021 alla data del 31 maggio 2022;

(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotona);

14) si richiede il Mod.CE spese COVID dell'anno 2021.

(nessun riscontro da parte dell'ASP di Crotona);

Pertanto dopo aver espresso "PARERE NON FAVOREVOLE" all'approvazione del Bilancio di esercizio 2021, si attende :

-una ulteriore documentazione relativa al bilancio di esercizio 2021 :

-da integrare le relazioni con l'indicazione di tutte le attività gestionali intervenute nell'anno 2021;

-fornire i dati richiesti ( spesa farmaceutica, contenzioso legale, altri costi per acquisti di beni e servizi, convenzioni esterne ecc.) al fine di completare la relazione del bilancio di esercizio 2021.

A tutt'oggi non si può procedere al previsto ricontrollo del Bilancio di esercizio 2021.

Si rinvia il tutto alla prossima verifica del collegio sindacale.

#### OSSERVAZIONI SUI RENDICONTI TRIMESTRALI DELL'ECONOMO UNICO DISTRETTO AZIENDALE DI CROTONA DEL 1° E DEL 2° TRIMESTRE 2022

il controllo è stato eseguito con scrupolosità ed è descritto qui di seguito:

1-la determina n.444 del 1 aprile 2022 del 1 trimestre 2022 non è firmata digitalmente;

2-è stato eseguito un controllo con il metodo del campionamento sulle fatture n.39-41-42-43-44 del 2021 del 1° trimestre 2022;

3-è stato eseguito un controllo con il metodo del campionamento sulla fattura n.93 del 2021 del 2° trimestre 2022.

#### DELIBERA N.327830

-non è indicato il numero della delibera sul documento.

#### RACCOMANDAZIONE

Si invitano gli Organi competenti a prendere visione del contenuto del verbale del Collegio Sindacale e porre riscontro a quanto si chiede.

La seduta viene tolta alle ore 10.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

---

### Verifica di cassa Economale

In data 12/09/2022 alle ore 09.15 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del MEF  
Dott. Luigi Dell'Aquila - Componente in rappresentanza della Regione Calabria  
Dott. Fernando Miccolis - in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di da remoto presso

di Via .

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Distretto Unico Aziendale .

Sono altresì presenti

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal regolamento per le spese economali, ossia quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 62.500 , viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 28/06/2022

Il fondo Economale è costituito dalle parti "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla

data del 28/06/2022 emergono le seguenti risultanze :

### Situazione del Fondo Economicale

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economicale anno <input type="text" value="2022"/>	+	€ 62.500,00
Reintegri anno	+	
Spese effettuate ( dal 01/01/ 2022 al <input type="text" value="28/giu/2022"/>	-	€ 62.339,62
<b>Consistenza Fondo Economicale al 28/giu/2022</b>	=	€ 160,38

La consistenza della cassa economicale è così suddivisa:

-	Cassa contanti al		Euro	160,38
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
	100,00	0
	50,00	0
	20,00	0
	10,00	0
	5,00	0
	2,00	0
	1,00	0
	0,50	0
	0,20	0
	0,10	0
	0,05	0
	0,02	0
	0,01	0
	Totale Cassa Contanti	0

Alla data del  il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2022 al 28/giu/2022 , distinte per conti di spesa:

	<b>Conto/ Sottoconto</b>	<b>Tipologio di spesa</b>	<b>Limite Importo Annuo</b>	<b>Spesa dal 01.01. 2022</b>	<b>Disponibilità Residua</b>
			<b>Euro 62.500</b>	<b>al 28/giu/2022</b>	
	<b>Totale</b>				

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

- n.	93	del	30/12/2021	Euro	168,64	relativo a	acquisto farmaci
------	----	-----	------------	------	--------	------------	------------------

Il Collegio ha verificato le fatture e risultano corrette.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

---

### Verifica di cassa Economale

In data 12/09/2022 alle ore 09.30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del MEF  
Dott. Luigi Dell'Aquila - Componente in rappresentanza della Regione Calabria  
Dott. Fernando Miccolis - in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di da remoto presso

di Via .

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Distretto di Crotone .

Sono altresì presenti

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal regolamento per le spese economali, ossia quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 62.500 , viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 01/04/2022

Il fondo Economale è costituito dalle parti "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla

data del 01/04/2022 emergono le seguenti risultanze :



### Situazione del Fondo Economicale

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economicale anno <input type="text" value="2022"/>	+	€ 62.500,00
Reintegri anno	+	€ 0,00
Spese effettuate ( dal 01/01/ 2022 al <input type="text" value="31/mar/2022"/>	-	€ 62.437,59
<b>Consistenza Fondo Economicale al 31/mar/2022</b>	=	€ 62,41

La consistenza della cassa economicale è così suddivisa:

-	Cassa contanti al		Euro	62,41
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
	100,00	0
	50,00	0
	20,00	0
	10,00	0
	5,00	0
	2,00	0
	1,00	0
	0,50	0
	0,20	0
	0,10	0
	0,05	0
	0,02	0
	0,01	0
	Totale Cassa Contanti	0

Alla data del  il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2022 al 31/mar/2022 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologio di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2022	Disponibilità Residua
		Euro 62.500	al 31/mar/2022	
<b>Totale</b>				

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

- n.	39	del	12/11/2021	Euro	203,8	relativo a	spese guardaroba e pulizie
- n.	41	del	02/12/2021	Euro	201,8	relativo a	spese guardaroba e pulizie
- n.	42	del	09/12/2021	Euro	204,3	relativo a	spese guardaroba e pulizie
- n.	43	del	16/12/2021	Euro	203,8	relativo a	spese guardaroba e pulizie
- n.	44	del	22/12/2021	Euro	204	relativo a	spese guardaroba e pulizie

Si è accertato che le fatture riguardano il distretto di Cirò e si raccomanda di contenere tali spese in quanto eccessive nel mese di dicembre.

La fattura n.39 è di € 203,80 e non € 204,00.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

ANNAMARIA CAMPAGNA \_\_\_\_\_

LUIGI DELL'AQUILA \_\_\_\_\_

FERNANDO MICCOLIS \_\_\_\_\_