

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

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

Verbale n. 2 del COLLEGIO SINDACALE del 21/02/2022

In data 21/02/2022 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.

Per i motivi suesposti il Collegio si è riunito, da remoto, per procedere alla relativa attività di revisorato.

ADEMPIMENTI DEL COLLEGIO SINDACALE

-il Collegio acquisisce la nota prot. n.56 del 27 gennaio 2022 avente per oggetto "Regolamento Aziendale degli Agenti Contabili e della resa del Conto giudiziale dell'Azienda Sanitario Provinciale di Crotone - Revoca delibera n.753 del 22.11.2021".

-Controllo ulteriori delibere e determine (descritte in seguito).

-il Collegio ha proceduto alla verifica di cassa al 31.12.2021. Nessuna osservazione in merito alla chiusura cassa, soltanto una eccezione sull'operatività della Convenzione di cassa.(osservazioni a fine verbale). (Si allega verbale).

-il Collegio ha acquisito la nota prot.n.7597 del 16.02.2022 dall'ASP di Crotone relativo alla trasmissione del CONTO GIUDIZIALE anno 2021 dell'Agenzia Entrate Riscossioni -Nessuna Osservazione (si allega attestazione di regolarità).

Si rimane in attesa del Mod.CE -4° trimestre 2021, già sollecitato più volte.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 5 Data: 07/01/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Presa atto Convenzione con l'Istituto di Specializzazione in Psicoterapia - Scuola di formazione in Psicoterapia ad indirizzo Dinamico per la realizzazione del Tirocinio di Formazione orientamento.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: all'art.8 della Convenzione -Estensione della Convenzione e durata emerge che la durata "potrà essere rinnovata con accordo specifico" , questo non può avvenire in quanto alla scadenza la convenzione decade e si procede ad una ex-novo stipula. Pertanto occorre rettificare la Convenzione.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 49 Data: 13/01/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Autorizzazione espletamento progetto formativo e di orientamento proposto dall'Università della Calabria, Corso di Laurea in Farmacia, in favore della studentessa Vazzano Valentina.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: La determina non ha , in allegato, la convenzione, contenuta nella deliberazione n.423 del 15 luglio 2021. Pertanto si richiede la suddetta Convenzione.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 58 Data: 13/01/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Autorizzazione espletamento progetto formativo e di orientamento, proposto dalla Scuola Romana di Psicoterapia Familiare, in favore della studentessa Innaro Simona.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: La determina non ha , in allegato, la convenzione, contenuta nella deliberazione n.481 del 2 luglio 2019. Pertanto si richiede la suddetta Convenzione.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 63 Data: 13/01/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti
Oggetto: Autorizzazione espletamento progetto formativo e di orientamento, proposto dalla Scuola Romana di Psicoterapia Familiare, in favore della studentessa Garà Anna Giusy.
Categoria:
Tipologia:
Osservazioni: La determina non ha , in allegato, la convenzione, contenuta nella deliberazione n.481 del 2 luglio 2019. Pertanto si richiede la suddetta Convenzione.

Tipologia Atto: Determina

Numero: 84 Data: 19/01/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti
Oggetto: Autorizzazione espletamento progetto formativo ee di orientamento, proposto dalla Scuola di Formazione e di orientamento ad indirizzo (SFPID), in favore del Dott. Pirillo Claudio.
Categoria:
Tipologia:
Osservazioni: La determina non ha , in allegato, la convenzione, contenuta nella deliberazione n. 39 dell'11 febbraio 2019. Pertanto si richiede la suddetta Convenzione.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 1 Data verbale: 10/01/2022
N° atto: 771 Data atto: 26/11/2021
Oggetto: Presa atto della Convenzione con l'Agenzia formativa Airone Onlus per lo svolgimento della parte paratica e/ del tirocinio formativo per i corsi operatore socio-sanitario
Categoria:
Tipologia:
Osservazioni: Il Collegio rileva che la Convenzione in allegato riporta nella voce "durata"la proroga, dopo la scadenza della convenzione, avverrà con "accordo sottoscritto da entrambi le parti" . Non è corretto, pertanto la suddetta delibera deve essere rettificata.
Inoltre l'allegato deve essere firmato da entrambi le parti.

Il Collegio ha eseguito un controllo sull'Albo pretorio ed ha visto la pubblicazione della rettifica della delibera n. 771 con il nuovo atto deliberativo n.2 del 3.01.2022-
Si richiede ulteriore rettifica in quanto non è sufficiente sostituire alla parola "proroga" quella di "rinnovo" ma

occorre una stipula di convenzione ex-novo.
RETTIFICATA CON DELIBERA N.80 DEL 7.02.2022

Presenza rilievo? No

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 1 Data verbale: 10/01/2022

N° atto: 753 Data atto: 22/11/2021

Oggetto: "Adempimenti conti giudiziali : "Aggiornamento elenco degli Agenti contabili dell'ASP di Crotone"-

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio sindacale rileva che nell'elenco degli agenti contabili, contenuti nella delibera, sono indicate unità lavorative non da identificare come "agenti contabili " ma sono solo dei referenti dell'attività di gestione. Pertanto la delibera deve essere revocata.
Nessuna rettifica è stata ancora eseguita.
E' stata eseguita la revoca della predetta delibera con prot.n.6420 del 9.02.2022 con DELIBERA N.56 DEL 27.01.2022

Presenza rilievo? No

Tipologia Atto: Determina N° verbale: 1 Data verbale: 10/01/2022

N° atto: 1614 Data atto: 22/11/2021

Oggetto: Autorizzazione espletamento percorso formativo e di orientamento, proposto dall'Università degli Studi "Magna Graecia" di Catanzaro, corso di Laurea in Psicologia Cognitiva e Neuroscienze in favore della studentessa omissis..."

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Il Collegio sindacale chiede la trasmissione della convenzione contenuta nella deliberazione n.732 del 17.11.2021. Convenzione da rettificare, modificare la delibera.
(le osservazioni sono indicate nella delibera n. 732/2021).
Nessuna rettifica è stata ancora eseguita.
RETTIFICATA DELIBERA N.6 DEL 7.01.2022. ULTERIORE RETTIFICA N.79 DEL 7.02.2022.(Questa determina contiene la convenzione contenuta nella delibera n.732/2021 pertanto si ritiene rettificata.

Presenza rilievo? No

Tipologia Atto: Delibera DG/CS N° verbale: 1 Data verbale: 10/01/2022

N° atto: 732 Data atto: 17/11/2021

Oggetto: "Presenza atto della Convenzione stipulata con l'Università Magna Graecia di Catanzaro.....omissis"

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: La Convenzione contiene l'art.10 "Durata e modifiche" in cui viene descritto che il rinnovo dovrà avvenire con "atto scritto". La durata triennale della convenzione comporta che alla scadenza della predetta il rinnovo

comporta una nuova stipula. Si chiede la rettifica della Convenzione.
Inoltre manca la data della sottoscrizione della Convenzione.
Nessuna rettifica è stata ancora eseguita.
RETTIFICATA DELIBERA N.6 DEL 7.01.2022. ULTERIORE RETTIFICA N.79 DEL 7.02.2022.

Presenza rilievo?

No

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio rammenta agli Organi superiori di predisporre la Firma digitale sugli atti deliberativi, la firma "scannerizzata" non produce lo stesso valore della digitalizzazione.

CONVENZIONE DI CASSA

Il Collegio chiede notizie circa la convenzione di cassa della tesoreria, relativa alla scadenza oppure se è in atto una nuova stipula.

La seduta viene tolta alle ore 11.24 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

In data 21/02/2022 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.:

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

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2021, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	31/12/2021				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 2.652.024,75	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 635.039.629,50
MANDATI	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 622.547.200,51
SALDO AZIENDA				€ 15.144.453,74	

SITUAZIONE istituto cassiere al	31/12/2021			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 2.652.024,75
RISCOSSIONI				€ 635.039.629,50
PAGAMENTI				€ 622.547.200,51
SALDO CASSIERE	al	31/12/2021		€ 15.144.453,74
SALDO AZIENDA	al	31/12/2021		€ 15.144.453,74
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE		€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE		€ 0,00
MANDATI DA PAGARE		€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE		€ 0,00
TOTALE		€ 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 036248

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	15.144.453,74	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	15.144.453,74	

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	15.144.453,74	+
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	0	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	15.144.453,74	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
delibera n.328 del 9 dicembre 2020	€ 69.984.973,71	€ 40.396.140,80

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="novembre"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Data versam. <input type="text" value="16/dic/21"/>	Data versam. <input type="text"/>	Data versam. <input type="text"/>
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo
<input type="text" value="contributInps"/>		€ 1.828.553,15	

ritenutelrpef		€ 1.571.334,75	
altriVersamenti		€ 114.464,31	
altriVersamenti		€ 45.393,36	

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
novembre			€ 7.092,06	16/11/2021

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
novembre		€ 709,21	16/nov/21

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/attestazione%20firmata%20dal%20CS_996023_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ANNAMARIA CAMPAGNA _____

LUIGI DELL'AQUILA _____

FERNANDO MICCOLIS _____