

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

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

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 27/07/2022

In data 27/07/2022 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:

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

-acquisita corrispondenza a mezzo mail del 12 luglio 2022 contenente delibere:

-n.594 del 7 luglio 2022

-n.595 del 7 luglio 2022

-n.603 del 7 luglio 2022

-n.609 del 12 luglio 2022.

-acquisita nota prot.n.32685 del 21 luglio 2022 della BNL a mezzo PEC /MAIL avente per oggetto: Prosecuzione Servizio di tesoreria e cassa.

ADEMPIMENTI DEL COLLEGIO SINDACALE

-Verifica di cassa al 30 giugno 2022 (si allega verbale)

-Verifica ticket 1 trimestre 2022-(controllato in parte e si rinvia il visto di "regolarità" alla prossima verifica utile)

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Osservazioni sulla corrispondenza pervenuta a mezzo mail riguardante le delibere firmate digitalmente:

-Le firme digitali devono essere indicate sulla stessa pagina sia dal Direttore Amministrativo, sia dal Direttore Sanitario e dal Commissario Straordinario;

-Nella premessa "vista la dichiarazione di regolarità tecnico -procedurale e legittimità.....omissis....." l'indicazione del "Responsabile del Procedimento" nonché il "Visto del Direttore del Dipartimento Direzione Amministrativa" deve essere solo "DESCRITTIVO" altrimenti occorre una firma anche da parte loro;

-la Delibera deve contenere alla fine anche la pubblicazione con relativa firma digitale da parte del Responsabile della stessa. Non può esserci "firma autografa" e "firma digitale".

Se sussiste la difficoltà a fornire la firma digitale al Responsabile della pubblicazione all'Albo Pretorio si potrà indicare la data dell'avvenuta pubblicazione indicandone il Responsabile in modo "descrittivo" senza firma.

Per quanto riguarda il Tesoriere BNL occorre precisare alcuni punti di fondamentale importanza.

Dalla nota pervenuta dall'Istituto Cassiere risulta che il servizio di tesoreria è cessato alla data del 29.11.2014, l'Azienda ha indetto una gara nel 2015 e nel 2021 e n. 2 procedure di gara per il nuovo affidamento del servizio ma che non ha trovato evidentemente interesse di mercato infatti è stata "deserta".

Tuttavia la Banca prosegue nella gestione del Servizio al solo fine di non interrompere lo stesso servizio.

Ad oggi nessuna procedura è stata svolta pertanto ne discende l'assoluta illegittimità dell'attuale regime di proroga.

Si allega verifica di cassa ma il Collegio avendo chiesto alla BNL il riscontro contabile del saldo al 30 giugno 2022 senza esito in quanto non reso, quindi il riscontro è stato fornito dalla stessa azienda dal Portale ENTI.

Si sollecita con urgenza una nuova procedura di gara per l'affidamento di Tesoreria.

La seduta viene tolta alle ore 10.16 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 30/06/2022

In data 27/07/2022 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 30/06/2022, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	30/06/2022				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 15.144.453,74	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2022	al	30/06/2022	€ 283.973.216,96
MANDATI	dal	01/01/2022	al	30/06/2022	€ 284.168.162,44
SALDO AZIENDA				€ 14.949.508,26	

SITUAZIONE istituto cassiere al	30/06/2022			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 15.144.453,74
RISCOSSIONI				€ 284.116.323,38
PAGAMENTI				€ 284.558.032,15
SALDO CASSIERE	al	30/06/2022		€ 14.702.744,97
SALDO AZIENDA	al	30/06/2022		€ 14.949.508,26
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ -246.763,29

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE				
REVERSALI DA EMETTERE				€ 143.106,42
MANDATI DA PAGARE				€ -212,23
MANDATI DA EMETTERE				€ -389.657,48
TOTALE				€ -246.763,29

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:

Le somme pignorabili sono pari a € 73.502.000,00 come da prospetto fornito dall'ASP di Crotona.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0306248

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	182.737.996,75	+
Saldo sottoconto infruttifero	-168.035.464,31	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	14.702.532,44	

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	14.702.532,44	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	212,53	+
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		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	14.702.744,97	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
DELIBERA N.796 DEL 9.12.2021	€ 71.197.800,00	€ 44.904.678,59

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="GIUGNO"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Data versam. <input type="text" value="16/giu/22"/>	Data versam. <input type="text"/>	Data versam. <input type="text"/>
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo
<input type="text" value="ritenutelrpef"/>	104E	€ 216.538,51	

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: 2 TRIM.2022

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	GIUGNO		€ 230,51	€ 230,51	16/06/2022

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
	GIUGNO	€ 93.699,33	€ 93.699,33	16/giu/22

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 _____