

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: VIMERCATE (MB) - Via Santi Cosma e Damiano, 10

**Verbale n. 12 del COLLEGIO SINDACALE del 16/09/2024**

In data 16/09/2024 alle ore 10,00 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

**MARIA ADELE PAOLUCCI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIOVANNI CAMILLO PORSIA**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**MICHELA LEONI**

Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa SILVIA TREZZI (DIR. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA)

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

- 1 – BPE 2024 ASSESTAMENTO
- 2 – VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI AL 30/06/2024
- 3 – VERIFICA CASSA TICKET VIMERCATE
- 4 – VERIFICA MAGAZZINO VIMERCATE
- 5 – VARIE ED EVENTUALI

<b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b>

<b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b>
--

### Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

**1 – BPE 2024 ASSESTAMENTO**

Il Collegio, esaminata la documentazione, provvede alla redazione del proprio parere che allega come parte integrate del presente verbale.

**2 – VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI AL 30/06/2024**

Il Collegio rinvia l'argomento alla prossima seduta.

**3 – VERIFICA CASSA TICKET VIMERCATE**

Il Collegio a seguito di verifica redige l'allegato verbale

**4 – VERIFICA MAGAZZINO VIMERCATE**

Il Collegio Sindacale procede con la visita presso il magazzino economale della ASST acquisendo la documentazione ed i relativi chiarimenti da parte del Sig. Francesco Orlando Responsabile del magazzino di Vimercate redigendo apposito verbale che si allega alla presente.

**5 – VARIE ED EVENTUALI**

La seduta viene tolta alle ore 16,30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

MARIA ADELE PAOLUCCI \_\_\_\_\_

GIOVANNI CAMILLO PORSIA \_\_\_\_\_

MICHELA LEONI \_\_\_\_\_

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: VIMERCATE (MB) - Via Santi Cosma e Damiano, 10

**Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 16/09/2024**

In data 16/09/2024 alle ore 10,00 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

**MARIA ADELE PAOLUCCI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIOVANNI CAMILLO PORSIA**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**MICHELA LEONI**

Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa SILVIA TREZZI (DIR. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA)

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

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DEL PRECEDENTE VERBALE 12 DEL 16-09-2024 AVENDO OMESSO GLI L'ALLEGATI

<b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b>

<b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b>
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 16,30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DEL PRECEDENTE VERBALE 12 DEL 16-09-2024 AVENDO OMESSO GLI L'ALLEGATI

## VERIFICA DEL MAGAZZINO

In data 16/09/2024 alle ore 15.30 presso la sede dell'Azienda risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott.ssa Maria Adele Paolucci, Dott.ssa Michela Leoni e Dott. Giovanni Camillo Porsia ( Componenti del Collegio Sindacale).  
Dott.ssa Silvia Trezzi Direttore Ufficio Contabilita'

per poter procedere alla verifica del magazzino dei beni: sanitari/non sanitari

Il Collegio effettua il sopralluogo presso il magazzino ed incontra il responsabile dott.

Sig. Francesco Orlando

a cui vengono chieste informazioni in merito alla procedura utilizzata per la gestione dello stesso.

Il Collegio prende atto che:

- il personale afferente alle linee di attività in parola risulta il seguente:
    - N 1 operatori qualifica Tecnico specializzato
    - N 3 operatori qualifica Tecnici
  - gli spazi in uso sono così distribuiti: Il magazzino si trova al piano -2 c/o il PO di Vimercate. Vi è una zona adibita a carico/scarico e ricevimento merci, una zona uffici, zona centro stampa, zona magazzino di mq. 300 circa.
  - che la procedura di gestione del magazzino è disciplinata con apposito regolamento (*ovvero con apposita procedura*) approvato con delibera DG/CS n. 549 del 30/05/19
  - l'attività, con una copertura oraria dalle ore 08,00 alle ore 15,42 , consiste fondamentalmente nei seguenti compiti:
    - Ricevimento merci
    - Stoccaggio e distribuzione ai reparti richiedenti
    - Gestione del transito ordini destinati ai Presidi della zona est gestita dalla ASST.
- Si precisa che la presente verifica è stata effettuata presso il magazzino economale sito presso il P.O. di Vimercate

Ciò premesso, il Collegio procede, mediante campionamento, alla verifica dell'esistenza fisica delle giacenze relativa al seguente materiale:

	Articolo	Descrizione	Giacenza in procedura informatica al 16/09/24	Giacenza fisica al 16/09/24
	002701040105	Pannolone a striscia senza barre	3.900	3.900
	002806010090	Penna a sfera blu punta media	581	581
	002800080030	Porta timbri 8 posti rotondo girevole	7	7

Dalla verifica risulta che le giacenze riscontrate risultano corrispondenti a quelle riportate nell'apposito registro (oppure in caso di non corrispondenza occorre descrivere i motivi di tale anomalia).

Il Collegio riscontra che vi è la corrispondenza tra la Giacenza in procedura informatica con quanto rilevato in Giacenza fisica ed invita l'Ente ad aggiornare il regolamento di gestione del Magazzino che risale al 30/05/2019.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

La verifica viene chiusa alle ore 16,00 , previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale

## VERIFICA DI CASSA TICKET

---

In data 16/09/2024 alle ore 14,20 , il Collegio sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Maria Adele Paolucci, Dott.ssa Michela Leoni e Dott. Giovanni Camillo Porsia ( Componenti del Collegio Sindacale).  
Per L' ASST e' presente la Dott.ssa Trezzi ( Direttore Ufficio Contabilita').

provvede ad effettuare la verifica alle Casse Tickets della sede di Vimercate presso P.O Vimercate  
di via Santi Cosma e Damiano , 10 .

È presente al momento della verifica il Sig. Dott.ssa Margherita Corsi in qualità di Responsabile CUP

Le casse esistenti sono 13 .



**Cassa n. 13** da prima nota del 16/09/2024 alle ore 14,27

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 1.006,55

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	2	=	€ 100,00
biglietti da € 20	n.	13	=	€ 260,00
biglietti da € 10	n.	2	=	€ 20,00
biglietti da € 5	n.		=	€ 0,00
monete da € 2	n.	4	=	€ 8,00
monete da € 1	n.		=	€ 0,00
monete da € 0,50	n.	5	=	€ 2,50
monete da € 0,20	n.	8	=	€ 1,60
monete da € 0,10	n.	2	=	€ 0,20
monete da € 0,05	n.	1	=	€ 0,05
monete da € 0,02	n.	3	=	€ 0,06
monete da € 0,01	n.	5	=	€ 0,05
Pagamenti tramite POS:		€ 845,15	=	€ 845,15
Totale:				€ 1.237,61

Si passa alla verifica della "**cassa generale tickets**": da prima nota del 02/09/2024 alle ore 15.10 ,  
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 1.046,95 mentre la materialità esibita in carta moneta e monete  
ammonta ad constatando, perciò, una sopravvenienza di .

Si constata la coincidenza del saldo dei versamenti alla "**cassa centrale**" al 02/09/2024 pari a € 1.052,65 ,  
al netto dei bolli, con il totale dei versamenti in acconto precisando che il saldo pari a € 1.052,65  
è stato effettuato il 02/09/2024 .

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio in ragione delle procedure di riversamento e di conta del denaro da parte dell' istituto affidatario del servizio non può  
riscontrare al 16/09/2024 la quadratura tra cassa generale tickets e cassa centrale e pertanto richiede di inviare il prospetto di  
quadratura con le scritture contabili e con le procedure di conto dell'istituto di vigilanza e del versamento in banca al fine di  
riscontrarne la corrispondenza.

Dalla verifica di cassa del 16/09/2024 pur tuttavia si riscontra una differenza di € 0,16 quale minore incasso considerato che tra €  
1.237,61 ed € 1.006,55 vi è una differenza di € 231,06 che si giustificano parzialmente come € 200 di fondo cassa consegnato ad  
inizio giornata ed € 30,90 di buoni pasto rilasciati per un totale € 230,90. Pertanto si richiede di coprire l' ammanco di € 0,16.

Il Collegio, relativamente alla differenza rilevata tra cassa generale tickets e cassa centrale pari ad € 5,70 nella giornata del  
02/09/2024, come da documentazione ricevuta ed allegata, riscontra che è stato effettuato uno storno di importo pari ad € 3,70 il  
giorno successivo mentre non si riconcilia la differenza di € 2,00. Dalla documentazione agli atti risulta, senza alcuna  
giustificazione che trattasi di "Ricevuta in contanti pagata con POS". Pertanto si richiede di coprire l' ammanco di cassa di € 2.00.

Il Collegio richiede che da ora in poi venga inviata dall' Ufficio Ragioneria alle Direzioni CUP delle ASST le distinte di conta  
effettuate dall' Istituto di Vigilanza al fine di verificare la corrispondenza degli importi tra quanto effettivamente incassato e quanto  
poi riportato in contabilità.

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/ASSESTAMENTO%20BILANCIO%20PREVENTIVO%202024%20firmato\\_1060165\\_1.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ASSESTAMENTO%20BILANCIO%20PREVENTIVO%202024%20firmato_1060165_1.pdf)

### File allegato n° 2

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Giornale%20di%20Cassa%20Banca%20Popolare%20Sondrio%2002\\_09\\_1060165\\_4.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Giornale%20di%20Cassa%20Banca%20Popolare%20Sondrio%2002_09_1060165_4.pdf)

### File allegato n° 3

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Quadratura%20giornata%2002\\_09%20Cup%20Vimercate\\_1060165\\_3.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Quadratura%20giornata%2002_09%20Cup%20Vimercate_1060165_3.pdf)

### File allegato n° 4

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Riepilogo%20buoni%20pasto%2016.09.24\\_1060165\\_7.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Riepilogo%20buoni%20pasto%2016.09.24_1060165_7.pdf)

### File allegato n° 5

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/sala%20conta%2002\\_09\\_1060165\\_2.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/sala%20conta%2002_09_1060165_2.pdf)

### File allegato n° 6

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Stampe%20di%20cassa%2016.09.2024\\_1060165\\_8.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Stampe%20di%20cassa%2016.09.2024_1060165_8.pdf)

### File allegato n° 7

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Storno%201%20\\_1060165\\_5.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Storno%201%20_1060165_5.pdf)

### File allegato n° 8

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Storno%202%20\\_1060165\\_6.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/Storno%202%20_1060165_6.pdf)

---

## FIRME DEI PRESENTI

MARIA ADELE PAOLUCCI \_\_\_\_\_

GIOVANNI CAMILLO PORSIA \_\_\_\_\_

MICHELA LEONI \_\_\_\_\_