

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

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

Verbale n. 11 del COLLEGIO SINDACALE del 22/07/2024

In data 22/07/2024 alle ore 9,30 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 online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI CAMILLO PORSIA

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

MICHELA LEONI

Presente

Partecipa alla riunione Dr.ssa SILVIA TREZZI (Direttore S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità).

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

- 1) 2° CET 2024
- 2) VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI - PCC
- 3) VARIE ED EVENTUALI

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

1 - VERIFICA FISCALE E DI CASSA

Il Collegio procede con la verifica trimestrale fiscale e di cassa al 30/06/2024, redigendo apposito verbale che si allega quale parte integrante e sostanziale.

2- VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI - PCC

Con riferimento alla verifica in oggetto, si rimanda al verbale PISA VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI redatto in data odierna.

3 - 2° CET 2024

Il Collegio esamina il rendiconto 2° CET 2024, redigendo apposito verbale che si allega quale parte integrante e sostanziale.

4 - VARIE ED EVENTUALI: come richiesto da verbale del 10/07/2024 la S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane ha inviato in data 16/07/2024 documentazione di cui ai punti 15, 16 e 17 del Verbale di approvazione BES2023V2 sul quale l'Ufficio sta effettuando ulteriori approfondimenti. Il Collegio chiede di essere aggiornato.

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

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA BRIANZA

Regione Lombardia

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2024

In data 22/07/2024 alle ore 9,30 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.:

Dr.ssa MARIA ADELE PAOLUCCI, Dr.ssa MICHELA LEONI, Dott. GIOVANNI CAMILLO PORSIA (COLLEGIO SINDACALE), Dr.ssa SILVIA TREZZI (Direttore S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA')

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2024, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		30/06/2024			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 88.550.963,79
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2024	al	30/06/2024	€ 284.707.198,94
MANDATI	dal	01/01/2024	al	30/06/2024	€ 275.554.252,20
SALDO AZIENDA					€ 97.703.910,53

SITUAZIONE istituto cassiere al		30/06/2024		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 88.550.963,79
RISCOSSIONI				€ 287.709.365,95
PAGAMENTI				€ 307.803.113,84
SALDO CASSIERE	al	30/06/2024		€ 68.457.215,90
SALDO AZIENDA	al	30/06/2024		€ 97.703.910,53
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ -29.246.694,63

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE	€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE	€ 3.002.167,01
MANDATI DA PAGARE	€ 16.985,31
MANDATI DA EMETTERE	€ -32.265.846,95
TOTALE	€ -29.246.694,63

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	9273	02/05/2024	ENPAM 03 CONTRIBUTI MEDICI MEDICINA	€ 1.668.664,01	No
	10071	13/05/2024	MEDICI DI MEDICINA GENERALE	€ 4.400.095,18	No
	11287	29/05/2024	IREN SMART SOLUTIONS SPA	€ 767.647,58	No
	11717	03/06/2024	PEDIATRI LIBERA SCELTA	€ 786.676,33	No

Note:

RICHIESTA CHIARIMENTI: relativamente al mandato N. 11287 del 29/05/2024 di IREN SMART SOLUTIONS SPA si chiede rendicontazione dell'importo complessivo della Convenzione quantificato in € 7.843.172,25 ed eventuali variazioni contrattuali.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	23756	05/04/2024	PUNTO SERVICE COOP SOCIALE A RL	€ 343.746,10	No

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	34706	23/04/2024	SEREGNO CUP E LAB.	€ 25.313,91	No
	40738	17/05/2024	YOUR DENTIST STP SRL	€ 15.328,30	No
	47737	29/05/2024	SUPI PROT RL C/CAPITALE	€ 425.949,00	No

Note:
RICHIESTA CHIARIMENTI: in merito alla reversale N. 40738 del 17/05/2024 di YOUR DENTIST STP SRL si chiedono chiarimenti in merito alla quantificazione del costo dei servizi addebitati da ASST.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 319717

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	72.717.201,86	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	72.717.201,86	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T

nonconcorda

 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	72.717.201,86	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	2.132,83	-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	4.494.768,79	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	236.915,66	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	68.457.215,9	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	Delibera n. 57 del 26.01.2024	€. 43.700.000,00	€ 0,00

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonchè delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

2 TRIMESTRE 2024

	Periodo		Mese di competenza	APRILE 2024	Mese di competenza	MAGGIO 2024	Mese di competenza	GIUGNO 2024
			Data versam.	16/mag/24	Data versam.	17/giu/24	Data versam.	16/lug/24
	Natura versamenti	Codice	Importo		Importo		Importo	
	ritenutaD'acconto	104E	€ 1.200.311,73		€ 806.236,14		€ 2.107.713,87	
	ritenuteIrppef	110E	€ 9.891,77		€ 27.222,37		€ 3.167,54	
	contributiInps	DM10	€ 2.706,41		€ 2.939,84		€ 3.099,72	
	altriVersamenti	P501	€ 1.209.049,06		€ 1.241.249,88		€ 1.290.339,30	
	altriVersamenti	P909	€ 43.835,51		€ 46.033,60		€ 52.012,06	
	IRAP	380E	€ 1.107.864,42		€ 1.187.236,51		€ 1.292.462,00	
	altriVersamenti	385E	€ 38.070,16		€ 37.911,99		€ 37.726,98	

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: 2 TRIMESTRE 2024

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	APRILE 2024	€ 5.690,40	€ 52.161,30	€ 46.470,90	16/05/2024
	MAGGIO 2024	€ 6.264,16	€ 24.698,00	€ 18.433,84	17/06/2024
	GIUGNO 2024	€ 18.516,95	€ 27.533,89	€ 9.016,94	16/07/2024
	APRILE 2024 iva infracee	€ 0,00	€ 5.394,00	€ 5.394,00	16/05/2024
	MAGGIO 2024 iva infracee	€ 0,00	€ 964,00	€ 964,00	17/06/2024
	GIUGNO 2024 iva infracee	€ 0,00	€ 4.385,00	€ 4.385,00	16/07/2024

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
	APRILE 2024	€ 1.378.020,90	€ 1.378.020,90	16/mag/24
	MAGGIO 2024	€ 2.268.263,67	€ 2.268.263,67	17/giu/24
	GIUGNO 2024	€ 2.462.694,42	€ 2.462.694,42	16/lug/24

Presenza rilievi? no
Segnalazioni all'attenzione di IGF:

--

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Data Verbale: 22/07/2024

Fatture elettroniche dal 01/01/2024 al 30/06/2024:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2024)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 220.058.241,31	Importo fatture ricevute:	€ 219.645.613,83
Numero fatture ricevute:	56.976	Numero fatture ricevute:	56.975
Importo fatture pagate:	€ 184.928.229,55	Importo fatture pagate:	€ 184.884.814,35
Numero fatture pagate:	50.662	Numero fatture pagate:	50.662

Fatture cartacee dal 01/01/2024 al 30/06/2024:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2024)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 1.068.426,23	Importo fatture ricevute:	€ 1.123.710,38
Numero fatture ricevute:	385	Numero fatture ricevute:	420
Importo fatture pagate:	€ 1.092.025,96	Importo fatture pagate:	€ 1.092.025,96
Numero fatture pagate:	350	Numero fatture pagate:	350

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-8,11
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-10,94
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	1,54
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	-0,99
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2023):	-4,63

Osservazioni del Collegio/Sindaco

Il Collegio indica di utilizzare per la pubblicazione dell'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti per l'esercizio 2024 di utilizzare i dati elaborati dalla piattaforma AreaRGS piuttosto che quelli rilevati dal gestionale in uso come avvenuto per l'esercizio 2023. Il Collegio in merito ai minimi scostamenti tra la piattaforma AreaRGS/PCC e il gestionale invita a monitorare costantemente la corretta registrazione delle diverse tipologie di fatture, anche cartacee, al fine di ottenere un perfetto allineamento di dati.

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/ESAME%20RENDICONTO%20TRIMESTRALE%20al%2030-06-2024%20firmato_1056468_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

MARIA ADELE PAOLUCCI _____

GIOVANNI CAMILLO PORSIA _____

MICHELA LEONI _____