

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

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

---

**Verbale n. 15 del COLLEGIO SINDACALE del 22/10/2024**

In data 22/10/2024 alle ore 10,30 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

---

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) 3° CET 2024
- 2) 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 - VERIFICA FISCALE E DI CASSA**

Il Collegio procede con la verifica trimestrale fiscale e di cassa al 30/09/2024, redigendo apposito verbale che si allega quale parte integrante e sostanziale.

**2) 3° CET 2024**

Il Collegio esamina il rendiconto 3° CET 2024, redigendo apposito verbale che si allega quale parte integrante e sostanziale.

La seduta viene tolta alle ore 15,40                      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 30/09/2024

In data 22/10/2024 alle ore 10,30 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 Contabilità)

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/09/2024, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		30/09/2024				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01						€ 88.550.963,79
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2024	al	30/09/2024		€ 414.240.577,69
MANDATI	dal	01/01/2024	al	30/09/2024		€ 408.901.770,70
SALDO AZIENDA						€ 93.889.770,78

SITUAZIONE istituto cassiere al		30/09/2024		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 88.550.963,79
RISCOSSIONI				€ 437.342.411,46
PAGAMENTI				€ 459.924.884,45
SALDO CASSIERE	al	30/09/2024		€ 65.968.490,80
SALDO AZIENDA	al	30/09/2024		€ 93.889.770,78
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ -27.921.279,98

**Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:**

REVERSALI DA RISCOUTERE					
REVERSALI DA EMETTERE					€ 23.101.833,77
MANDATI DA PAGARE					€ 11.380,63
MANDATI DA EMETTERE					€ -51.034.494,38
TOTALE					€ -27.921.279,98

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	20114	25/09/2024	VIMERCATE SALUTE SPA	€ 1.921.769,23	No
	19964	24/09/2024	MEDICI DI GUARDIA MEDICA	€ 807.728,27	No
	17663	19/08/2024	HERA COMM SPA	€ 716.192,82	No

Note:  
Il Collegio segnala che il pagamento delle fatture Hera Comm SPA di cui al mandato N. 17663 risulta essere stato effettuato con un ritardo rispetto al termine previsto dei 30 giorni.  
Il Collegio verifica attraverso la piattaforma PCC accessibile tramite il portale Area RGS i tempi medi ponderati di pagamento relativi al III trimestre 2024 che corrispondono a 45 giorni e l' ITP corrisponde a -14 giorni

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversele	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	80428	10/09/2024	PUNTO SERVICE COOP SOCIALE A RL	€ 338.110,94	No
	79271	26/08/2024	IST. CLINICI SCIENTIFICI MAUGERI SPA	€ 150.002,00	No

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	79281	26/08/2024	ASST DI LECCO	€ 121.264,00	No

Note:

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	65.928.480,02	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	65.928.480,02	

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	65.928.480,02	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	89.452	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	1.745,5	-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	145.004,82	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	97.309,19	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	65.968.490,89	=

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 

3 TRIMESTRE 2024

	Periodo		Mese di competenza	LUGLIO 2024	Mese di competenza	AGOSTO 2024	Mese di competenza	SETTEMBRE 2024
--	---------	--	--------------------	-------------	--------------------	-------------	--------------------	----------------

			Data versam. 16/ago/24	Data versam. 16/set/24	Data versam. 16/ott/24
	Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
	ritenutelrpef	100E	€ 4.357.822,47	€ 2.904.115,77	€ 2.715.684,53
	ritenutelrpef	134E	€ 96.218,26	€ 69.551,68	€ 63.978,76
	contributilnps	C10	€ 697,20	€ 697,20	€ 697,20
	altriVersamenti	P201	€ 2.710.711,08	€ 2.798.647,78	€ 2.474.280,52
	altriVersamenti	P607	€ 182.440,05	€ 187.780,64	€ 182.704,12
	altriVersamenti	381E	€ 8.220,38	€ 13.180,97	€ 12.231,45
	altriVersamenti	126E	€ 11.089,38	€ 5.383,76	€ 4.021,04

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: 3 TRIMESTRE 2024

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	LUGLIO 2024	€ 9.072,99	€ 101.163,61	€ 92.090,62	16/08/2024
	AGOSTO 2024	€ 5.419,56	€ 14.038,02	€ 8.618,46	16/09/2024
	SETTEMBRE 2024	€ 11.237,27	€ 27.306,22	€ 16.068,95	16/10/2024
	LUGLIO 2024 iva infracee	€ 0,00	€ 1.263,00	€ 1.263,00	16/08/2024
	AGOSTO 2024 iva infracee	€ 0,00	€ 1.282,00	€ 1.282,00	16/09/2024
	SETTEMBRE 2024 iva infrac	€ 0,00	€ 2.639,00	€ 2.639,00	16/10/2024

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
	LUGLIO 2024	€ 1.770.874,59	€ 1.770.874,59	16/ago/24
	AGOSTO 2024	€ 1.534.887,25	€ 1.534.887,25	16/set/24
	SETTEMBRE 2024	€ 2.658.314,81	€ 2.658.314,81	16/ott/24

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%2030-09-24%20firmato\\_1062375\\_1.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ESAME%20RENDICONTO%20TRIMESTRALE%20al%2030-09-24%20firmato_1062375_1.pdf)

---

### FIRME DEI PRESENTI

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

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

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