



REGIONE ABRUZZO
Azienda Sanitaria Locale 02 Lanciano Vasto Chieti
Via Martiri Lancianesi n. 17/19 - 66100 CHIETI
Cod. Fisc. Part. IVA 02307130696
COLLEGIO SINDACALE

Ufficio Collegio Sindacale
Palazzina "SEBI" c/o Ospedale Clinicizzato "SS Annunziata" - Chieti
e-mail: collegio.sindacale@asl2abruzzo.it
PEC: collegio.sindacale@pec.asl2abruzzo.it

Prot. n. 61

Chieti, li 12 giugno 2018

Al Direttore Generale
Dott. Pasquale FLACCO

S E D E

OGGETTO : Trasmissione verbale n. 7/2018 del 12.06.2018 del Collegio Sindacale della ASL 02 Lanciano Vasto Chieti.

Con la presente si trasmette copia del verbale in oggetto del Collegio Sindacale della ASL 02 Lanciano Vasto Chieti.

d'ordine del
PRESIDENTE DEL COLLEGIO
(Dott. Michele DE ANGELIS)
IL SEGRETARIO
(Dott. Donato Danilo BELFATTO)

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 DI LANCIANO-VASTO-CHIETI

Regione: Abruzzo

Sede: CHIETI

Verbale n. 7 del COLLEGIO SINDACALE del 12/06/2018

In data 12/06/2018 alle ore 8.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

MICHELE DE ANGELIS Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MARCO MARINO Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ALDO LAMBERTI Presente

Partecipa alla riunione il dott. Belfatto in qualità di segretario

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

- corrispondenza
- relazione al bilancio d'esercizio 2016
- verifica di cassa al 31 marzo 2018
- verifica di cassa ticket

Viene messa a disposizione del Collegio la seguente corrispondenza:

- Prot. 53/2018 (in uscita): trasmissione verbale 6/2018 al Direttore Generale;
- Prot. 54/2018: nota della Sezione Regionale di Controllo per l'Abruzzo della Corte dei Conti prot. n. 1249 del 29 maggio 2018 avente ad oggetto "Nota istruttoria 976-03/05/2018-SC_ABR-T73-P - integrazione istruttoria. Richiesta proroga";
- Prot. 55/2018: nota della UOC Contabilità e Bilancio prot. n. 25388U18-CH del 30 maggio 2018 avente ad oggetto "Sentenza Consiglio di Stato n. 1424/13 ex ULSS 04 di Chieti depositata in data 113/2013 concernente la liquidazione di indennità dovute a titolo di plus-orario. Ulteriore sollecito erogazione somme";
- Prot. 56/2018: nota della UOC Contabilità e Bilancio prot. n. 25386U18-CH del 30 maggio 2018 avente ad oggetto "TAR Abruzzo-: Ordinanza di Ottemperanza alle sentenze del Tribunale di L'Aquila n. 78/2013 e 82/2013. Ulteriore sollecito erogazione somme"
- Prot. 57/2018: nota della Sezione Regionale di Controllo per l'Abruzzo della Corte dei Conti prot. n. 1273 del 31 maggio 2018 avente ad oggetto "Esito dell'esame del bilancio d'esercizio 2016, con le modalità e secondo le procedure di cui all'articolo 1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Invio bozza di relazione sulla gestione economica e sulla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2016";
- Prot. 58/2018: nota dello Staff della Direzione Generale prot. n. 25389U18-CH del 30 maggio 2018 avente ad oggetto "Riscontro nota prot. n. 53 del 28.05.2018";
- Prot. 59/2018: nota della Sezione Regionale di Controllo per l'Abruzzo della Corte dei Conti inviata a mezzo PEC del 7 giugno 2018 avente ad oggetto "Trasmissione Ordinanza n. 28/2018";

- Prot. 60/2018: nota della UOC Affari Generali e Legali prot. n. 26618U18-CH del 7 giugno 2018 avente a d oggetto "Invio Report Contenzioso legale anno 2017 - Rif. Verbale n. 6 Collegio Sindacale del 28.05.2018".

Il Collegio si reca presso il DSB di Casalbordino per la verifica alla cassa CUP.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 17.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Copia del presente verbale sarà trasmessa a cura del segretario del Collegio al Direttore Generale della ASL 02 di Lanciano-Vasto-Chieti.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017

In data 28/05/2018 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 DI LANCIANO-VASTO-CHIETI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Michele De Angelis (Presidente) - presente;

Marco Marino - presente;

Aldo Lamberti - presente.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 525

del 30/04/2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 28/05/2018

con nota prot. n. 24784U18-CH del 28/05/2018 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia una perdita di € 16.488.036,75 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 9.272.599,49, pari al 36 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio d'esercizio 2017	Differenza
Immobilizzazioni	€ 196.309.323,98	€ 187.021.319,16	€ -9.288.004,82
Attivo circolante	€ 834.709.371,46	€ 819.963.098,57	€ -14.746.272,89
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale attivo	€ 1.031.018.695,44	€ 1.006.984.417,73	€ -24.034.277,71
Patrimonio netto	€ 177.604.782,70	€ 180.989.013,36	€ 3.384.230,66
Fondi	€ 72.451.290,41	€ 74.747.351,62	€ 2.296.061,21
T.F.R.	€ 3.431.101,08	€ 3.726.043,01	€ 294.941,93
Debiti	€ 777.531.521,25	€ 747.522.009,74	€ -30.009.511,51
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 1.031.018.695,44	€ 1.006.984.417,73	€ -24.034.277,71
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 795.702.408,48	€ 823.386.554,01	€ 27.684.145,53
Costo della produzione	€ 815.148.797,96	€ 824.870.879,70	€ 9.722.081,74
Differenza	€ -19.446.389,48	€ -1.484.325,69	€ 17.962.063,79
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -528.240,71	€ -527.075,24	€ 1.165,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 11.613.450,25	€ 3.035.668,96	€ -8.577.781,29
Risultato prima delle imposte +/-	€ -8.361.179,94	€ 1.024.268,03	€ 9.385.447,97
Imposte dell'esercizio	€ 17.399.456,30	€ 17.512.304,78	€ 112.848,48
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -25.760.636,24	€ -16.488.036,75	€ 9.272.599,49

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2017)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 812.319.598,83	€ 823.386.554,01	€ 11.066.955,18
Costo della produzione	€ 794.731.379,21	€ 824.870.879,70	€ 30.139.500,49
Differenza	€ 17.588.219,62	€ -1.484.325,69	€ -19.072.545,31
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -289.548,55	€ -527.075,24	€ -237.526,69
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.907,57	€ 3.035.668,96	€ 3.031.761,39
Risultato prima delle imposte +/-	€ 17.302.578,64	€ 1.024.268,03	€ -16.278.310,61
Imposte dell'esercizio	€ 17.583.413,31	€ 17.512.304,78	€ -71.108,53
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -280.834,67	€ -16.488.036,75	€ -16.207.202,08

Patrimonio netto	€ 180.989.013,00
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 197.475.550,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.500,00
Contributi per ripiani perdite	€ 25.760.636,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -25.760.636,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ -16.488.037,00

La perdita di € 16.488.036,75

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

Vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

riguardo al suesposto punto 2) si specifica che , nonostante la consistente perdita, si registra complessivamente un aumento del Patrimonio Netto aziendale.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Il Collegio prende atto della nota UOC Contabilità e Bilancio prot. n. 24866U18-CH del 28.5.2018 avente ad oggetto gli esiti della circolarizzazione dei crediti/debiti al 31.12.2017 esortando la direzione aziendale a continuare tali attività per migliorare l'attendibilità dei dati di bilancio

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2017.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Il Collegio prende atto della nota della UOC Affari Generali e Legali prot. n. 15137U18-CH del 29 marzo 2018, allegata alla nota integrativa, con la quale si stima l'ammontare complessivo del fondo rischi e prende altresì atto delle valutazioni effettuate dalla direzione aziendale circa la rideterminazione dei fondi in questione, contenute a pag 39 e ss. della nota integrativa.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Anche per i debiti, il Collegio prende atto della nota UOC Contabilità e Bilancio prot. n. 24866U18-CH del 28.5.2018 avente ad oggetto gli esiti della circolarizzazione dei crediti/debiti al 31.12.2017 esortando la direzione aziendale a continuare tali attività per migliorare l'attendibilità dei dati di bilancio

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00

(Eventuali annotazioni)

Non sono iscritti conti di ordine

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 17.123.514,00
I.R.E.S.	€ 388.791,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 196.014.270,00
Dirigenza	€ 101.036.345,00
Comparto	€ 94.977.925,00
Personale ruolo professionale	€ 313.010,00
Dirigenza	€ 313.010,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 20.462.246,00
Dirigenza	€ 418.596,00
Comparto	€ 20.043.650,00
Personale ruolo amministrativo	€ 13.564.668,00
Dirigenza	€ 1.021.496,00
Comparto	€ 12.543.172,00
Totale generale	€ 230.354.194,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 116.988.594,00
---------	------------------

L'importo della mobilità passiva è stato dedotto dalla tabella 58 della Nota integrativa intitolata "Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità"

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 71.846.053,00 che risulta essere non in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente. Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 60.501.708,00
---------	-----------------

l'importo delle convenzioni esterne è desunto dal prospetto di cui alla tabella 61 della nota integrativa, colonna fatturato (dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato)

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 395.420.961,00
---------	------------------

Totale dell'acquisto per beni e servizi al netto del costo per la farmaceutica e delle convenzioni esterne

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 15.478.214,00
Immateriali (A)	€ 33.153,00
Materiali (B)	€ 15.445.061,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -527.075,00
Proventi	€ 1,00
Oneri	€ 527.076,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 3.035.669,00
Proventi	€ 14.497.094,00
Oneri	€ 11.461.425,00

Eventuali annotazioni

Ricavi

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 3.096.345,59
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 4.112.576,60
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 85.521.862,55

I cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico non possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

il Collegio, preso atto della quantificazione del fondo rischi fatta dall'Azienda, evidenzia che, dato l'elevato ammontare del contenzioso civile e l'elevato rischio di soccombenza nella maggior parte dei contenziosi determinati, la quantificazione del suddetto fondo potrebbe risultare non perfettamente congrua.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

Osservazioni

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2018

In data 12/06/2018 alle ore 8.00 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.:
Michele De Angelis (Presidente) - presente;
Aldo Lamberti - presente;
Marco Marino - presente.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/03/2018, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/03/2018			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 133.676.046,54	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2018	al	31/03/2018	€ 179.826.504,18
MANDATI	dal	01/01/2018	al	31/03/2018	€ 191.630.044,43
SALDO AZIENDA				€ 121.872.506,29	
SITUAZIONE istituto cassiere al		31/03/2018			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 133.676.046,54	
RISCOSSIONI				€ 179.812.196,93	
PAGAMENTI				€ 186.321.090,44	
SALDO CASSIERE	al	31/03/2018		€ 127.167.153,03	
SALDO AZIENDA	al	31/03/2018		€ 121.872.506,29	
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 5.294.646,74	
Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:					
REVERSALI DA RISCUOTERE				€ -667.257,17	
REVERSALI DA EMETTERE				€ 652.949,92	
MANDATI DA PAGARE				€ 7.293.321,65	
MANDATI DA EMETTERE				€ -1.984.367,66	
TOTALE				€ 5.294.646,74	

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2169	02/02/2018	liquidazione fatture ditte diverse	€ 4.138,63	No
	2332	02/02/2018	liquidazione fatture ditte diverse (farmaceutica)	€ 1.188,00	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	692	12/02/2018	Proventi vari - PO Atesa	€ 1.958,75	No
	1326	16/03/2018	Incassi da parcheggio PO Chieti	€ 2.120,46	No

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/03/2018	0306542	Fruttifero	€ 0,00
	31/03/2018	0306542	Infruttifero	€ 138.395.632,40

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	gennaio 2018	15/02/2018	prot. n. 18021209540812560	€ 14.685.653,76
	febbraio 2018	15/03/2018	prot. n. 18030812092663212	€ 13.332.502,45
	marzo 2018	13/04/2018	prot. n. 18041014583862164	€ 12.991.232,18

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
Totale :				€ 41.009.388,39

Versamenti IRPEF: € 11.779.431,25

Versamenti IVA: € 51.551,25

Eventuali ulteriori osservazioni:

Si specifica che il mandato di pagamento n. 5259 del 23/03/2018 di € 9.906,00, relativo al pagamento delle retribuzioni del personale religioso per il mese di marzo 2018, risulta parzialmente riscontrato per € 8.755,00. I restanti € 1.151,00, inseriti nel prospetto BPER alla riga "a copertura", si riferiscono al ritardato pagamento di una retribuzione a causa di un codice IBAN errato. La somma dovuta è stata successivamente pagata e regolarizzata in data 10 aprile 2018.

Ai versamenti IVA devono essere aggiunti quelli relativi allo SPLIT PAYMENT che sono rispettivamente:

€ 2.529.301,72 per il mese di gennaio 2018;

€ 2.537.157,08 per il mese di febbraio 2018;

€ 2.245.583,14 per il mese di marzo 2018.

La ASL di Lanciano-Vasto-Chieti dispone inoltre di n. 20 conti correnti postali di seguito indicati:

Saldo al 31/03/2018

c/c postale n° 13203682 Serv. igiene epidem-sanità pub € 29.406,33 di cui pignorati € 29.053,44

c/c postale n° 13220694 Serv. igiene alimenti e nutr. € 14.502,74 di cui pignorati € 14.500,00

c/c postale n. 14364665 versamenti per patenti speciali € 7.882,66 di cui pignorati € 6.813,03

c/c postale n. 14522668 Dipartimento Prevenzione € 228.409,69 di cui pignorati € 225.000,00

c/c postale n° 14978662 Servizio Veterinario € 17.845,31 di cui pignorati € 10.000,00

c/c postale n° 15752660 Servizio Tesoreria € 1.263,33 di cui pignorati € 507,99

c/c postale n° 2510134 IAN € 196.356,03 di cui pignorati € 145.137,08

c/c postale n° 2511286 Sian form. Alimentaristi € 140.973,44 di cui pignorati € 27.500,00

c/c postale n° 2511794 Iesp € 72.163,61 di cui pignorati € 32.309,17

c/c postale n° 2512481 Servizio Veterinario € 189.015,53 di cui pignorati € 40.732,49

c/c postale n° 2512748 Tesoreria € 28.400,65 di cui pignorati € 15.500,00

c/c postale n° 2513042 Spsal € 41.700,89 di cui pignorati € 23.500,00

c/c postale n° 2513293 Recupero ticket serv. tesoreria € 434.252,86 di cui pignorati € 153.825,80

c/c postale n° 2513550 Dipartimento prevenzione € 463.626,86 di cui pignorati € 325.000,00

c/c postale n° 2513881 Alimentaristi Chieti € 100.904,96 di cui pignorati € 54.210,35

c/c postale n° 2514121 Rilascio patenti € 225.257,15 di cui pignorati € 126.985,25

c/c postale n° 2514880 Tesoreria Lanciano € 99.281,33 di cui pignorati € 43.658,67

c/c postale n° 2515086 Sian € 122.759,37 di cui pignorati € 18.500,00

c/c postale n° 71546840 Servizio igiene alimenti e nutr. formazione alimentaristi € 14.757,43 di cui pignorati € 13.500,00

c/c postale n. 85733814 Ticket su p. s. € 122.024,92 di cui pignorati € 120.801,21

TOTALE € 2.550.785,09 di cui pignorati € 1.427.034,48.

VERIFICA DI CASSA TICKET

In data 12/06/2018 alle ore 12.30 , il Collegio sindacale nelle persone di:

Michele De Angelis (presidente)
Aldo Lamberti
Marco Marino
Donato Danilo Belfatto (segretario)

provvede ad effettuare la verifica alle Casse Tickets della sede di Casalbordino presso il DSB di Casalbordino
di via Portanuova, 6

È presente al momento della verifica il Sig. Brescia Rosangela in qualità di Referente cassa master

Le casse esistenti sono 1 .

Cassa n. 1 da prima nota del 12/06/2018 alle ore 12:47

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 875,13

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	10	=	€ 500,00
biglietti da € 20	n.	1	=	€ 20,00
biglietti da € 10	n.	8	=	€ 80,00
biglietti da € 5	n.	4	=	€ 20,00
monete da € 2	n.	5	=	€ 10,00
monete da € 1	n.	22	=	€ 22,00
monete da € 0,50	n.	24	=	€ 12,00
monete da € 0,20	n.	16	=	€ 3,20
monete da € 0,10	n.	24	=	€ 2,40
monete da € 0,05	n.	16	=	€ 0,80
monete da € 0,02	n.	30	=	€ 0,60
monete da € 0,01	n.	30	=	€ 0,30
Pagamenti tramite POS:		€ 203,83	=	€ 203,83
			Totale:	€ 875,13

Si passa alla verifica della "**cassa generale tickets**": da prima nota del 12/06/2018 alle ore 12.47 ,
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 875,13 mentre la materialità esibita in carta moneta e monete
ammonta ad € 875,13 constatando, perciò, una sopravvenienza di € 0,00 .

Si constata la coincidenza del saldo dei versamenti alla "**cassa centrale**" al 01/06/2018 pari a € 1.872,70 ,
al netto dei bolli, con il totale dei versamenti in acconto precisando che il saldo pari a € 1.872,70
è stato effettuato il 04/06/2018 .

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

si specifica che la materialità esibita è costituita sia da carta moneta e monete (€ 671.30) che da versamenti POS (€ 203.83) per un
totale di € 875.13

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1


http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/1_837054_1.pdf

File allegato n° 2

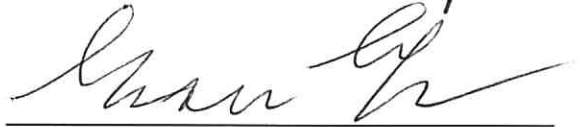
http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/2_837054_2.pdf

FIRME DEI PRESENTI

MICHELE DE ANGELIS



MARCO MARINO



ALDO LAMBERTI





166.80

Struttura: **D.S.B. CASALBORDINO**
Casse: **D.S.B. CASALBORDINO - CASSA 3, D.S.B. CASALBORDINO - CASSA 2, D.S.B. CASALBORDINO - CASSA 1, CASSA**

Al Responsabile del Dipartimento
Prog.finanz. Bilancio e Contabilità
SEDE

PROT. N. _____

Ai fini della registrazione in CONTABILITA' GENERALE, si comunicano gli incassi dei giorni: dal **12/06/2018 0.00.00**
al **12/06/2018 23.59.00**

Sezionale: 022	dal n°	1243	al n°	1252
Sezionale: 022	dal n°	1242	al n°	1250
Sezionale: 021	dal n°	344	al n°	350
Sezionale: 021	dal n°	345	al n°	349

Causale contabile di ricavo	Descrizione Causale	Importo	IVA	Note
RICP1	BOLLI	€ 8,00	€ 0,00	
RICP1	QUOTA SSN	€ 110,00	€ 0,00	
RICP1	LIBERA PROFESSIONE	€ 496,00	€ 0,00	
RICP1	TICKET (QUOTA EX ART.17 L.111-11)	€ 261,13	€ 0,00	
	BANCOMAT	€ 203,83	€ 0,00	
	CONTANTI	€ 671,30	€ 0,00	
	TOTALE COMPLESSIVO	€ 875,13	€ 0,00	

a) Il succitato importo, come si evince da n. _____ ricevute qui allegate in **ORIGINALE**, è stato versato dal Tesoriere dell'azienda mediante accredito sul c/c bancario/postale in data ____/____/____

b) ne ____ giorn ____ non sono stati effettuati incassi per _____

ASL DSB CASALBORDINO
CASALBORDINO

TOTALI LOCALI GIORNO

TML 55491101
Data 12/06/18 Ora 13:01

* DALLE ORE 07:42 *
* DEL GIORNO 12/06/18 *

NEXI

PAGAMENTI 61,32
STORNI 0,00

TOTALE EUR 61,32

PAGOBANCOMAT

PAGAMENTI 142,51
STORNI 0,00

TOTALE EUR 142,51

**TOTALE POS
EUR**

203,83

L'addetto all'Ufficio Cassa

Vis



(timbro e firma)



Struttura: **D.S.B. CASALBORDINO**
Casse: **D.S.B. CASALBORDINO - CASSA 3, D.S.B. CASALBORDINO -
CASSA 2, D.S.B. CASALBORDINO - CASSA 1, CASSA**

Al Responsabile del Dipartimento
Prog.finanz. Bilancio e Contabilità
SEDE

PROT. N. _____

Ai fini della registrazione in CONTABILITA' GENERALE, si comunicano gli incassi dei giorni: dal **28/05/2018 0.00.00**
al **01/06/2018 23.59.00**

Sezionale: 022	dal n°	1115	al n°	1177
Sezionale: 021	dal n°	318	al n°	330
Sezionale: 021	dal n°	319	al n°	332
Sezionale: 022	dal n°	1118	al n°	1175

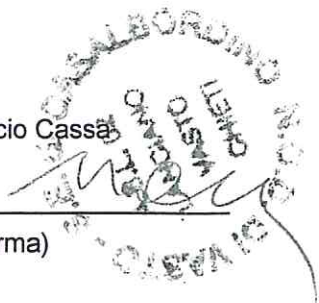
Causale contabile di ricavo	Descrizione Causale	Importo	IVA	Note
RICP1	BOLLI	€ 6,00	€ 0,00	
RICP1	QUOTA SSN	€ 580,00	€ 0,00	
RICP1	LIBERA PROFESSIONE	€ 527,00	€ 0,00	
RICP1	A PAGAMENTO	€ 182,22	€ 0,00	
RICP1	TICKET (QUOTA EX ART.17 L.111-11)	€ 1.231,53	€ 0,00	
RICP1	TICKET PRONTO SOCCORSO	€ 36,15	€ 0,00	
	BANCOMAT	€ 690,20	€ 0,00	
	CONTANTI	€ 1.872,70	€ 0,00	
	TOTALE COMPLESSIVO	€ 2.562,90	€ 0,00	

a) Il succitato importo, come si evince da n. _____ ricevute qui allegate in **ORIGINALE**, è stato versato dal Tesoriere dell'azienda mediante accredito sul c/c bancario/postale in data ____/____/____

b) ne ____ giorn ____ non sono stati effettuati incassi per _____

L'addetto all'Ufficio Cassa

(timbro e firma)



Visto: il Responsabile del P.O.



DISTINTA N° 73246

DISTINTA N° 73246

data _____

MITTENTE _____
codici _____

RAZIONE SOCIALE _____

DESTINATARIO _____
codice _____

RAZIONE SOCIALE _____

SE. E. DI CASALBORDINO
AB.L. DI LANCIANO
LI. DI VASTO
7.10.00

DATI PIÙCO _____

SIGILLO BANCONOTE _____

MONETE _____

NOTE _____

MOD. DDT/124 PER IL TRASPORTO VALORI

DATI VETTORE PER PRESA IN CARICO

RAZIONE SOCIALE _____

TESSERE N° _____

DATA - ORA _____

FIRMA _____

FIRMA DESTINATARIO PER RICEVUTA _____

DATA - ORA _____

TIMBRO E FIRMA _____

Si raccomanda di controllare l'integrità del plico che si prende in consegna

distintato		
pezzi	taglio	importo
500		
200		
2	100	200,00
26	50	1300,00
48	20	960,00
1	10	10,00
5		
2		
1		
2	0,50	1,00
1	0,20	0,20
12	0,10	1,20
2	0,05	0,10
6	0,02	0,12
8	0,01	0,08
assegni n°		
Tot. €		1872,20

COPIA PER IL MITTENTE



A3007958

DATA: 01/10/10
FIRMA: [Signature]