

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

Regione: Abruzzo

Sede: CHIETI

---

## Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 06/09/2022

In data 06/09/2022 alle ore 11:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza della Regione

**ALESSANDRO BEVILACQUA**

Presente online

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIANCARLO TAMBURRINO**

Presente online

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**ALDO LAMBERTI**

Presente online

---

Partecipa alla riunione La dott.ssa L. D'Addezio in qualità di Segretario del Collegio.

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

- Bilancio 2021 riadottato;
- Verifica di Cassa al 30/06/2022.

### MODIFICHE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

Il Collegio prende atto delle variazioni apportate al Bilancio 2021, riadottato con delibera n. 1222 del 31 Agosto 2022, sulla base delle indicazioni contenute nella determina regionale n. DPF012/36 del 29/07/2022 ed in particolare nell'allegato 1, e procede all'esame dello stesso riportando l'esito nel verbale qui allegato.

<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 12:00                      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 31/12/2021

In data 06/09/2022 si é 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 2021. Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

- Alessandro Bevilacqua
- Aldo Lamberti
- Giancarlo Tamburrino

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 1222 del 31/08/2022, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 01/09/2022 con nota prot. n. 50211 del 31/08/2022 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 € 13.182.339,47 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 72.132,56, pari al 0,6 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2021, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2020)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 166.382.466,00	€ 161.018.057,00	€ -5.364.409,00
Attivo circolante	€ 538.726.102,00	€ 547.450.014,00	€ 8.723.912,00
Ratei e risconti	€ 25.999,00	€ 20.958,00	€ -5.041,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 705.134.567,00</b>	<b>€ 708.489.029,00</b>	<b>€ 3.354.462,00</b>
Patrimonio netto	€ 169.181.642,00	€ 158.639.429,00	€ -10.542.213,00
Fondi	€ 64.186.582,00	€ 72.682.212,00	€ 8.495.630,00
T.F.R.	€ 3.153.510,00	€ 3.055.626,00	€ -97.884,00
Debiti	€ 468.612.833,00	€ 474.111.761,00	€ 5.498.928,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 705.134.567,00</b>	<b>€ 708.489.028,00</b>	<b>€ 3.354.461,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2020 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 865.951.287,00	€ 881.856.105,00	€ 15.904.818,00
Costo della produzione	€ 858.103.930,00	€ 884.578.214,00	€ 26.474.284,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 7.847.357,00</b>	<b>€ -2.722.109,00</b>	<b>€ -10.569.466,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -159.029,00	€ -1.122.955,00	€ -963.926,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -2.462.168,00	€ 7.412.746,00	€ 9.874.914,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.226.160,00	€ 3.567.682,00	€ -1.658.478,00
Imposte dell'esercizio	€ 18.336.367,00	€ 16.750.022,00	€ -1.586.345,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ -13.110.207,00</b>	<b>€ -13.182.340,00</b>	<b>€ -72.133,00</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2021 e relativo bilancio d'esercizio:

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di previsione ( 2021 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 853.189.321,00	€ 881.856.105,00	€ 28.666.784,00
Costo della produzione	€ 845.777.054,00	€ 884.578.214,00	€ 38.801.160,00
<b>Differenza</b>	€ 7.412.267,00	€ -2.722.109,00	€ -10.134.376,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -137.870,00	€ -1.122.955,00	€ -985.085,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -36.367,00	€ 7.412.746,00	€ 7.449.113,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.238.030,00	€ 3.567.682,00	€ -3.670.348,00
Imposte dell'esercizio	€ 17.149.830,00	€ 16.750.022,00	€ -399.808,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ -9.911.800,00	€ -13.182.340,00	€ -3.270.540,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 158.639.429,00</b>
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 171.336.611,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 485.157,00
Contributi per ripiani perdite	€ 95.634.261,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -95.634.261,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ -13.182.339,00

La perdita di € 13.182.340,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2021
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input checked="" type="checkbox"/> 3)	Vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

In riferimento alle modalità di copertura della perdita d'esercizio, come rappresentato nella relazione sulla Gestione, il Collegio Sindacale prende atto che sarà chiesto apposito finanziamento alla GSA in quanto il patrimonio della ASL di Lanciano-Vasto-Chieti non dispone di riserve da patrimonio netto in grado di assicurare la copertura della perdita.

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 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 non è avvenuta 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.

Il saldo al 31/12/2021 comprende l'importo di € 8.470 per l'iscrizione delle quote possedute dall'Azienda nelle seguenti società:

- Impiantistica e antinfortunistica srl (51% pari a € 5.268)
- ASL Service srl (31% pari a € 3.202).

#### **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.)*

### **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 31/12/2021.)*

### **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.

## Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

*(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	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

*(Eventuali annotazioni)*

## 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.	€ 16.314.548,00
I.R.E.S.	€ 435.474,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 213.840.037,00
Dirigenza	€ 107.994.152,00
Comparto	€ 105.845.885,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 487.363,00
Dirigenza	€ 487.363,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 18.776.886,00
Dirigenza	€ 508.411,00
Comparto	€ 18.268.475,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 12.876.677,00
Dirigenza	€ 1.264.570,00
Comparto	€ 11.612.107,00
<b>Totale generale</b>	€ 245.980.963,00

## 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	€ 121.446.383,00
---------	------------------

#### **Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 57.983.653,00 che risulta essere 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	€ 56.583.460,00
---------	-----------------

**Altri costi per acquisti di beni e servizi**

Importo	€ 357.512.624,00
---------	------------------

**Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 16.612.381,00
Immateriali (A)	€ 190.407,00
Materiali (B)	€ 16.421.974,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ -1.122.955,00
Proventi	€ 0,00
Oneri	€ 1.122.955,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 7.412.746,00
Proventi	€ 18.708.858,00
Oneri	€ 11.296.112,00

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	€ 3.724.924,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 30.737.477,00
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 121.711.569,00

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

- 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

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## VERIFICA DI CASSA

---

### VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2022

In data 06/09/2022 alle ore 11:00 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.:

- ALESSANDRO BEVILACQUA
- ALDO LAMBERTI
- GIANCARLO TAMBURRINO

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2022, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>	30/06/2022				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 130.141.531,18	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2022	al	30/06/2022	€ 344.770.206,17
MANDATI	dal	01/01/2022	al	30/06/2022	€ 380.300.249,86
SALDO AZIENDA				€ 94.611.487,49	

<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>	<b>30/06/2022</b>			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 130.141.531,18
RISCOSSIONI				€ 355.256.227,80
PAGAMENTI				€ 371.070.825,91
SALDO CASSIERE	al	30/06/2022		€ 114.326.933,07
SALDO AZIENDA	al	30/06/2022		€ 94.611.487,49
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 19.715.445,58

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

REVERSALI DA RISCUOTERE		€ -56.698,34
REVERSALI DA EMETTERE		€ 10.542.719,97
MANDATI DA PAGARE		€ 22.131.857,66
MANDATI DA EMETTERE		€ -12.902.433,71
TOTALE		€ 19.715.445,58

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	11934	02/05/2022	Dispositivi medici (ditta RAYS SPA)	€ 496,32	No
	14631	30/05/2022	Dispositivi medici - (ditta MEDTRONIC ITALIA SPA)	€ 2.820,00	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2849	06/05/2022	Incassi maggio D.S.B. Vasto	€ 322,49	No
	3729	13/06/2022	Contributi Regionale Giugno2022 quota f.do sanitario	€ 53.958.198,00	No



Note:

La ASL di Lanciano-Vasto-Chieti dispone inoltre di n. 20 conti correnti postali di seguito indicati:  
Saldo al 30/06/2022

c/c postale n° 13203682 Serv. igiene epidem-sanità pub € 29.230,55 di cui pignorati € 29.053,44  
c/c postale n° 13220694 Serv. igiene alimenti e nutr. € 14.673,28 di cui pignorati € 14.500,00  
c/c postale n° 14364665 versamenti per patenti speciali € 7.014,33 di cui pignorati € 6.813,03  
c/c postale n° 14522668 Dipartimento Prevenzione € 226.255,00 di cui pignorati € 225.000,00  
c/c postale n° 14978662 Servizio Veterinario € 10.423,52 di cui pignorati € 10.000,00  
c/c postale n° 15752660 Servizio Tesoreria € 689,38 di cui pignorati € 507,99  
c/c postale n° 2510134 IAN € 199.435,15 di cui pignorati € 145.137,08  
c/c postale n° 2511286 Sian form. Alimentaristi € 100.173,54 di cui pignorati € 27.500,00  
c/c postale n° 2511794 Iesp € 34.356,81 di cui pignorati € 32.309,17  
c/c postale n° 2512481 Servizio Veterinario € 51.477,30 di cui pignorati € 40.732,49  
c/c postale n° 2512748 Tesoreria € 50.927,23 di cui pignorati € 15.500,00  
c/c postale n° 2513042 Spsal € 24.978,94 di cui pignorati € 23.500,00  
c/c postale n° 2513293 Recupero ticket serv. tesoreria € 156.591,02 di cui pignorati € 153.825,80  
c/c postale n° 2513550 Dipartimento prevenzione € 396.247,81 di cui pignorati € 325.000,00  
c/c postale n° 2513881 Alimentaristi Chieti € 56.577,86 di cui pignorati € 54.210,35  
c/c postale n° 2514121 Rilascio patenti € 157.371,91 di cui pignorati € 126.985,25  
c/c postale n° 2514880 Tesoreria Lanciano € 65.389,51 di cui pignorati € 43.000,00  
c/c postale n° 2515086 Sian € 21.923,26 di cui pignorati € 18.500,00  
c/c postale n° 71546840 Serv. igiene alimenti e nutr. formazione alimentaristi € 13.678,66 di cui pignorati € 13.500,00  
c/c postale n° 85733814 Ticket su p. s. € 121.078,03 di cui pignorati € 120.801,21  
TOTALE € 1.738.493,09 di cui pignorati € 1.426.375,81.

Il Collegio osserva che gli importi pignorati al 30/06/2022 sono superiori a quelli risultanti alla data odierna in quanto, a seguito delle attività di verifica e ricognizione avviate da parte dell'Ufficio Legale in collaborazione con la società Poste Italiane, si è provveduto allo svincolo delle somme pignorate sui c/c postali per complessivi € 368.309,17 come riportato nel verbale n. 9 del 26 luglio 2022.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0306542

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	117.523.076,8	+
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al</b>	<b>117.523.076,8</b>	

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	117.523.076,8	+
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	1.001.432,2	-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	2.194.711,53	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	114.326.933,07	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

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="aprile 2022"/>	<input type="text" value="maggio 2022"/>	<input type="text" value="giugno 2022"/>
	Data versam. <input type="text" value="16/05/2022"/>	Data versam. <input type="text" value="16/06/2022"/>	Data versam. <input type="text" value="18/07/2022"/>
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo
<input type="text" value="contributiInps"/>	CXX	€ 29.080,00	
<input type="text" value="altriVersamenti"/>	100E		€ 3.398.592,32
<input type="text" value="IRAP"/>	380E		€ 1.369.440,00

#### CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
aprile 2022		€ 5.448,96	€ 5.448,96	16/05/2022
maggio 2022		€ 6.898,47	€ 6.898,47	16/06/2022
giugno 2022		€ 4.735,09	€ 4.735,09	18/07/2022

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
	aprile 2022	€ 2.645.109,56	€ 2.645.109,56	16/05/2022
	maggio 2022	€ 2.203.277,72	€ 2.203.277,72	16/06/2022
	giugno 2022	€ 3.793.348,66	€ 3.793.348,66	18/07/2022

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

--

**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

**Nessun file allegato al documento.**

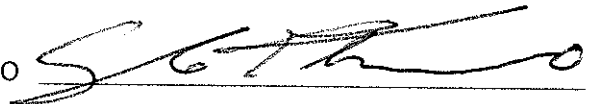
---

**FIRME DEI PRESENTI**

ALESSANDRO BEVILACQUA



GIANCARLO TAMBURRINO



ALDO LAMBERTI

