



REGIONE ABRUZZO
Azienda Sanitaria Locale 02 Lanciano Vasto Chieti
via dei Vestini s.n.c., Palazzina N (ex Palazzina SE.BI) 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. 85

Chieti, lì 12 maggio 2020

Al Direttore Generale
Thomas Schael

SEDE

OGGETTO : Trasmissione Verbale n. 3/2020 del 12.05.2020 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.ssa Loretana D'ADDEZIO)

Loretana D'Addezio

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

Regione: Abruzzo

Sede: CHIETI

Verbale n. 3 del COLLEGIO SINDACALE del 12/05/2020

In data 12/05/2020 alle ore 12:00 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 La dott.ssa L. D'Addezio in qualità di Segretario del Collegio Sindacale.
La riunione del Collegio Sindacale si è tenuta in videoconferenza a causa delle restrizioni dovute all'emergenza sanitaria COVID 19. Tutti i partecipanti dichiarano che il collegamento consente loro di seguire la discussione in tempo reale e che sono in grado di visionare e di scambiare i documenti necessari durante la riunione.

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

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

- Corrispondenza
- Relazione sul Bilancio di Previsione 2020 (integrazione e sostituzione)
- Verifica di cassa al 31/12/2019
- Verifica adempimenti SICO monitoraggio IV Trimestre 2019
- Asseverazione Debiti Gestione Liquidatoria
- Verifica debiti commerciali al 31-03-2020

Viene messa a disposizione del Collegio la seguente corrispondenza:

- Prot. 47/2020 (in uscita): trasmissione verbale 2/2020 al Direttore Generale ASL di Lanciano – Vasto – Chieti
- Prot. 48/2020: Trasmissione Nota prot. 11890U20 del 26/02/2020 dalla UOC Affari Generali e Legali avente ad oggetto "Gestione Liquidatoria ex ULSS 04 Chieti - Spese Legali Avv. G.M."
- Prot. 49/2020: Trasmissione, pervenuta con mail del 04/03/2020, elenco provvedimenti adottati nel mese di febbraio 2020 dalla UOC Gestione Attività Amministrative PP.OO.
- Prot. 50/2020: Trasmissione, pervenuta con mail del 09/03/2020, elenco determinazioni adottate nel mese di febbraio 2020 dalla UOC Acquisizione Beni e Servizi
- Prot. 51/2020: Trasmissione, con mail del 09/03/2020, elenco provvedimenti di liquidazione adottati mese di febbraio 2020

dalla UOC Acquisizione Beni e Servizi

- Prot. 52/2020: Nota prot. 0012695U20-CH del 28/02/2020 trasmessa dalla UOC Logistica Merci e Pazienti ed avente ad oggetto "Art.9 del vigente regolamento aziendale degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale. Trasmissione Conto/i giudiziale/ i anno 2019"
- Prot. 53/2020: Nota prot. n. 15742U20 del 11/03/2020 avente ad oggetto "Deliberazione n. 264/2019 Adozione ed approvazione degli strumenti di programmazione 2020-2022, elementi integrativi e sostitutivi". Delibera D.G. n. 220 del 06 marzo 2020 allegata.
- Prot. 54/2020: Trasmissione a mezzo mail del 12/03/2020, elenco determinazioni adottate dalla UOC Logistica Merci e Pazienti, nei mesi di Novembre 2019, Dicembre 2019, Gennaio 2020 e Febbraio 2020
- Prot. 55/2020: Trasmissione con mail del 13/03/2020 Elenco determine adottate nel mese di febbraio 2020 dalla UOC Gestione Accordi Contrattuali con Erogatori Privati
- Prot. 56/2020: Trasmissione pervenuta con mail del 13/03/2020 dalla UOC Logistica Merci e Pazienti relativa integrazione documentazione allegata alla nota prot. n.0012695U20-CH del 28/2/2020 - conto giudiziale anno 2019 reso dal consegnatario A. G., relativo ai buoni carburante.
- Prot. 57/2020: Nota prot. 19075U20 del 30/03/2020 trasmessa dalla Direzione Generale e allegata Deliberazione n. 283 del 27.03.2020, recante ad oggetto "Nomina Direttore Sanitario Aziendale della ASL02 Lanciano Vasto Chieti"
- Prot. 58/2020: Trasmissione a mezzo mail del 30/03/2020 elenco determine adottate nel marzo 2020 dalla UOC Gestione Accordi Contrattuali con Erogatori Privati
- Prot. 59/2020: Nota prot. N. 002581 del 03-04-2020 trasmessa a mezzo pec dalla Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per l'Abruzzo ed avente ad oggetto "Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio d'Esercizio 2018 - Richiesta istruttoria".
- Prot. 60/2020: Nota prot. 20693U20 del 09/04/2020 trasmessa dalla UOC Bilancio e Contabilità ed avente ad oggetto "CE I Trimestre 2020 (Attività preliminari)"
- Prot. 61/2020: Trasmissione Nota prot. 20849U20 del 10/04/2020 della UOC Bilancio e contabilità avente ad oggetto "Corte dei Conti - Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio d'esercizio 2018- Richiesta di istruttoria"
- Prot. 62/2020: Trasmissione Nota Prot. 20889 del 10/04/2020 di Staff Direzione Generale - Internal Audit avente ad oggetto "Emergenza Covid- Indirizzi Regionali Piano di Audit 2020"
- Prot. 63/2020:Trasmissione a mezzo pec del 14/04/2020 Istituto Tesoriere prospetto verifica di cassa al 31-03-2020
- Prot. 64/2020: Trasmissione nota prot. 21325 del 14/04/2020 della UOC Gestione Accordi Contrattuali con Erogatori Privati avente ad oggetto "Corte dei Conti – relazione del Collegio sindacale sul bilancio d’esercizio 2018. Richiesta istruttoria. Riscontro"
- Prot. 65/2020: Trasmissione, con mail del 17/04/2020, Elenco determine adottate nel Marzo 2020 dalla UOC Logistica Merci e Pazienti
- Prot. 66/2020: Trasmissione, con mail del 21/04/2020, Elenco determine adottate nel Marzo 2020 dalla UOC Gestione Attività Amministrative PP.OO.
- Prot. 67/2020: nota prot. 22587U20 del 21/04/2020 trasmessa dalla UOC Bilancio e contabilità avente ad oggetto "Debiti commerciali I trimestre 2020"
- Prot. 68/2020: nota prot. 22854 del 22/04/2020 trasmessa dalla UOC Servizio Programmazione e Controllo di Gestione avente ad oggetto "risposta nota istruttoria Corte dei Conti"
- Prot. 69/2020: nota prot. 22686U20 trasmessa il 24/04/2020 dalla UOC Logistica Merci e Pazienti avente ad oggetto "CE I trimestre (attività preliminari)"
- Prot. 70/2020: nota prot. 23112U20 del 23/04/2020 trasmessa dalla UOC Bilancio e Contabilità avente ad oggetto "CE I trimestre 2020. Invio Linee guida Regionali pervenute con nota prot. RA/0119970/20/DPF012 DEL 23/04/2020"
- Prot. 71/2020: Trasmissione con mail del 23/04/2020 della UOC Amministrazione e Sviluppo Risorse Umane dell’attestazione invio su SICO Monitoraggio IV trimestre 2019 costi personale
- Prot. 72/2020: Trasmissione nota prot. 2238U20 del 20/04/2020 della UOC Affari Generali e Legali avente ad oggetto "Elenchi deliberazione Direttore Generale mesi Febbraio e Marzo 2020"
- Prot. 73/2020: Trasmissione nota prot. 22382U20 del 20/04/2020 avente ad oggetto "elenchi Determinazioni Dirigenziali mesi di Febbraio e Marzo 2020"
- Prot. 74/2020: Mail del 24/04/2020 da Poste Italiane spa avente ad oggetto "Elenco Pignormaneti al 31-03-2020 gravanti sui C/ C postali intestati alla ASL Lanciano-Vasto-Chieti"
- Prot. 75/2020: nota prot. 23346U20 del 24/04/2020 trasmessa dalla UOC Bilancio e contabilità avente ad oggetto "Bilancio 2019 (Attività preliminari)"
- Prot. 76/2020: nota prot. 23358U20 del 24/04/2020 della UOC Affari Generali e Legali avente ad oggetto "Gestione Liquidatoria ex-USLL Chieti /Spese Legali Avv.to A. B."
- Prot. 77/2020: nota prot. 23792-CH del 28/04/2020 trasmessa dalla UOC Acquisizione Beni e Servizi avente ad oggetto "Elenco Provvedimenti di liquidazione adottati nel mese di marzo 2020".
- Prot. 78/2020: nota prot. 23793-CH del 28/04/2020 trasmessa dalla UOC Acquisizione Beni e Servizi avente ad oggetto "Elenco determinazioni dirigenziali adottate nel mese di marzo 2020"
- Prot. 79/2020: mail del 28/04/2020 trasmessa dalla UOC Bilancio e Contabilità relativa alla rettifica e sostituzione file Debiti al 31.12.2019 inviato con prot. 23346U20 del 24/04/2020 avente ad oggetto "Bilancio 2019 (Attività preliminari)"

- Prot. 80/2020: Trasmissione Nota prot. RA 0124308/20/DPF012 del 27/04/2020 della Dipartimento per la Salute e il Welfare - Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento SSR, avente ad oggetto "Comunicazione dello Stock del debito al 31.12.2018 – Adempimenti dell'art. 1, comma 867 della legge 30 dicembre 2018 n.145 (legge di bilancio 2019)."
- Prot. 81/2020: Trasmissione nota prot. 23958U20 del 28/04/2020 a cura della UOC Logistica delle Merci e dei Pazienti avente ad oggetto "CE I trimestre 2020. Invio Linee guida Regionali pervenute con nota prot. RA/0119970/20/DPF012 DEL 23/04/2020"
- Prot. 82/2020: Trasmissione, con mail del 02/05/2020 della UOC Gestione Accordi Contrattuali con Erogatori Privati, Elenco determine adottate nel mese Aprile 2020
- Prot. 83/2020: nota prot. 24801U20 del 04-05-2020 trasmessa dalla UOC Logistica Merci e Pazienti avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2019 (attività preliminari)"
- Prot. 84/2020: Trasmissione con mail del 06/05/2020, elenco determine adottate dalla UOC Gestione Attività Amministrative PP.OO. nel mese di Aprile 2020

ADEMPIMENTI SICO - IV TRIMESTRE 2019

Il Collegio ha verificato l'inserimento dei dati del Personale in SICO relativo al monitoraggio del IV trimestre 2019 effettuato entro la scadenza prevista.

ASSEVERAZIONE DEBITI GESTIONI LIQUIDATORIE

- Accertamento debiti per Spese legali Avvocato G.M.

Il Collegio procede all'esame della richiesta di asseverazione dei debiti della Gestione Liquidatoria ex U.L.S.S. 04 di Chieti per spese legali sostenute dalla ricorrente, Sig.ra D.C.E., nella controversia iscritta al n. R.G.11916/17, di cui la richiesta trasmessa con nota prot. n. 11890U20 del 26 febbraio 2020.

Il Collegio assevera il relativo importo richiesto.

- Accertamento debiti per Spese legali Avvocato A.B.

Il Collegio procede all'esame della richiesta di asseverazione dei debiti della Gestione Liquidatoria della ex U.L.S.S. 04 di Chieti per spese legali maturate nel giudizio iscritto al n. R.G.C. 302/2019 Impresa Ing. P. I., trasmessa con prot. n. 23358U20 del 24 aprile 2020.

Il Collegio assevera il relativo importo richiesto.

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 13:30 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.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 12/05/2020 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 Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Michele De Angelis
Marco Marino
Aldo Lamberti

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 220 del 06/03/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 11/03/2020, con nota prot. n. 15742U20

del 11/03/2020 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio Sindacale ha conferito con il dott. Tommaso Iantomasi, Dirigente Amministrativo della UOC Bilancio e Contabilità nonché, successivamente, su richiesta, ha ricevuto dalla Dott.ssa Tiziana Spadaccini, Direttore del Servizio Programmazione e Controllo di gestione, una breve memoria informativa corredata da una riclassificazione del CE preventivo 2020 per illustrare le modifiche ed integrazioni apportate agli strumenti di programmazione 2020-2022 riapprovati dal Direttore Generale con delibera n. 220 del 06.03.2020.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Nella Nota illustrativa, Bilancio di Previsione 2020, al primo paragrafo del capitolo "Valore della Produzione", si rileva che l'importo indicato di euro 732.481.841, non costituisce la reale quota spettante di contributi FSR in quanto tale ammontare già contiene la quota aggiuntiva di euro 19.070.561, così calcolata nella versione precedente del documento di programmazione. L'importo contributi FSR è invece pari ad euro 713.411.280 che è la corretta quota spettante alla ASL di Lanciano Vasto Chieti così come in effetti indicata nel prospetto numerico del Programma Operativo 2020-2022 sulla base dell'importo stabilito ed indicato nella comunicazione del CE IV Trimestre 2019 trasmessa dalla Regione che recepisce altresì le disposizioni della DGR n. 265/2019 recante: "Piano regionale di Governo delle liste d'attesa (PRGLA) per il triennio 2019-2021" e con nota prot. RA/0181618/19 del 19/06/2019, recante "Piano regionale per il governo delle liste d'attesa DGR n 265/2019 Assegnazione fondi aggiuntivi".

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 845.768.993,00	€ 854.249.700,00	€ 857.287.959,00	€ 11.518.966,00
Costi della produzione	€ 838.454.773,00	€ 836.564.213,00	€ 843.460.227,00	€ 5.005.454,00
Differenza + -	€ 7.314.220,00	€ 17.685.487,00	€ 13.827.732,00	€ 6.513.512,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -196.874,00	€ -308.556,00	€ -196.275,00	€ 599,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -3.764.559,00	€ -83.113,00		€ 3.764.559,00
Risultato prima delle Imposte	€ 3.352.787,00	€ 17.293.818,00	€ 13.631.457,00	€ 10.278.670,00
Imposte dell'esercizio	€ 17.510.537,00	€ 17.293.818,00	€ 17.131.457,00	€ -379.080,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -14.157.750,00	€ 0,00	€ -3.500.000,00	€ 10.657.750,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 11.518.966,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi c/esercizio	€ 31.458.911,00
	Rettifica Contributi c/esercizio	€ -14.756.786,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un incremento pari a € 5.005.454,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Costi del personale	€ 6.462.671,00
	Acquisti beni sanitari	€ -3.901.148,00
	Acquisti servizi sanitari farmaceutico	€ -4.857.621,00
	Acquisti servizi sanitari assistenza ospedaliera	€ 2.181.023,00
	Acquisti servizi sanitari specialistica ambulatoriale	€ 1.591.318,00
	Acquisti servizi non sanitari	€ 1.613.857,00
	Acquisti prestazioni di distribuzione file F	€ 1.319.714,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 599,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi attivi	€ 599,00

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2019

In data 12/05/2020 alle ore 12:00 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
Marco Marino
Aldo Lamberti

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2019, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/12/2019			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 67.968.281,67	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2019	al	31/12/2019	€ 680.126.058,01
MANDATI	dal	01/01/2019	al	31/12/2019	€ 690.990.555,15
SALDO AZIENDA					€ 57.103.784,53
SITUAZIONE istituto cassiere al		31/12/2019			
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 67.968.281,67
RISCOSSIONI					€ 680.126.058,01
PAGAMENTI					€ 690.990.555,15
SALDO CASSIERE	al	31/12/2019			€ 57.103.784,53
SALDO AZIENDA	al	31/12/2019			€ 57.103.784,53
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ 0,00
Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:					
REVERSALI DA RISCOOTERE					€ -1.102,00
REVERSALI DA EMETTERE					€ 1.102,00
MANDATI DA PAGARE					€ 9.541.330,55
MANDATI DA EMETTERE					
TOTALE					€ 9.541.330,55

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	22534	02/10/2019	FATTURE FARMACEUTICO - TESARO BIO ITALY	€ 6.800,02	No
	23973	17/10/2019	FATTURE DISPOSITIVI MEDICI-ANTONIO PELLECCCHIA SRL	€ 8.479,60	No
	24749	25/10/2019	FATTURE FARMACEUTICO - TESARO BIO ITALY	€ 3.400,00	No
	26851	21/11/2019	RECORDATI RARE DISEASES ITALY Srl (FARMACEUTICO)	€ 3.959,99	No
	28081	06/12/2019	FATTURE DISPOSITIVI MEDICI- FIAB SPA	€ 640,55	No
	28157	06/12/2019	FATTURE EMODERIVATI SHIRE ITALIA S.P.A.	€ 1.289,25	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	4928	02/10/2019	RIMB. SOMME ERRONEAMENTE CORRISPOSTE - S.A.S.I.	€ 424.405,99	No
	5069	08/10/2019	INCASSI CUP DSB CHIETI SCALO AL 07-10-19	€ 1.407,75	No
	5077	08/10/2019	RIMBORSO CERTIFICATI INFORTUNI DIP.	€ 32,50	No
	5113	09/10/2019	CTU DR. VITOLLA GIUSEPPE- TRIBUNALE PESCARA	€ 2.000,00	No
	6201	03/12/2019	REC. PRENOTAZIONI NON DISDETTE	€ 605,57	No
	6736	31/12/2019	RECUPERO AUTOCERTIFICAZIONI	€ 142,45	No

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/12/2019	0306542	Infruttifero	€ 57.060.689,99
	31/12/2019	0306542	Fruttifero	€ 0,00

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
OTTOBRE 2019	13/11/2019	prot. n. 19111313500168576	€ 17.172.494,57
NOVEMBRE 2019	11/12/2019	prot. n. 19121111425631593	€ 12.560.080,51
DICEMBRE 2019	13/01/2020	prot. n. 20011312232714754	€ 11.462.064,08
Totale :			€ 41.194.639,16

Versamenti IRPEF: € 13.680.412,15

Versamenti IVA: € 32.586,68

Eventuali ulteriori osservazioni:

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

€ 2.971.299,57 per il mese di ottobre 2019;

€ 1.815.183,51 per il mese di novembre 2019;

€ 2.362.724,68 per il mese di dicembre 2019.

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

Saldo al 31/12/2019

c/c postale n° 13203682 Serv.igiene epidem-sanità pub € 28.975,42 di cui pignorati € 29.053,44
c/c postale n° 13220694 Serv.igiene alimenti e nutr. € 14.057,96 di cui pignorati € 14.500,00
c/c postale n° 14364665 versamenti per patenti speciali € 7.209,56 di cui pignorati € 6.813,03
c/c postale n° 14522668 Dipartimento Prevenzione € 231.699,90 di cui pignorati € 225.000,00
c/c postale n° 14978662 Servizio Veterinario € 10.295,86 di cui pignorati € 10.000,00
c/c postale n° 15752660 Servizio Tesoreria € 773,10 di cui pignorati € 507,99
c/c postale n° 2510134 IAN € 166.084,87 di cui pignorati € 145.137,08
c/c postale n° 2511286 Sian form. Alimentaristi € 98.395,77 di cui pignorati € 27.500,00
c/c postale n° 2511794 lesp € 36.577,51 di cui pignorati € 32.309,17
c/c postale n° 2512481 Servizio Veterinario € 63.227,08 di cui pignorati € 40.732,49
c/c postale n° 2512748 Tesoreria € 31.075,22 di cui pignorati € 15.500,00
c/c postale n° 2513042 Spsal € 30.205,64 di cui pignorati € 23.500,00
c/c postale n° 2513293 Recupero ticket serv.tesoreria € 162.253,88 di cui pignorati € 153.825,80
c/c postale n° 2513550 Dipartimento prevenzione € 447.688,85 di cui pignorati € 325.000,00
c/c postale n° 2513881 Alimentaristi Chieti € 65.095,88 di cui pignorati € 54.210,35
c/c postale n° 2514121 Rilascio patenti € 184.087,22 di cui pignorati € 126.985,25
c/c postale n° 2514880 Tesoreria Lanciano € 62.835,56 di cui pignorati € 43.000,00
c/c postale n° 2515086 Sian € 26.298,91 di cui pignorati € 18.500,00
c/c postale n° 71546840 Serv.igiene alimenti e nutr.formazione alimentaristi € 13.325,72 di cui pignorati €13.500,00
c/c postale n° 85733814 Ticket su p.s. € 121.296,86 di cui pignorati € 120.801,21

In riferimento alla verifica relativa ai conti correnti postali, come indicato nei precedenti verbali, il Collegio sollecita la richiesta di ricevere aggiornamenti in merito all'attività avviata dalla UOC Affari Generali e Legali (come comunicato dalla stessa con nota prot. n. 56655U19 del 23/10/2019) relativa alla verifica e ricognizione dei pignoramenti gravanti sui conti correnti postali. Conseguentemente si attende in virtù di tale verifica che possano essere eliminati i pignoramenti che ad oggi non hanno ragione di esistere in quanto i relativi obblighi verso terzi sono già stato assolti, come già in passato sottolineato dal Collegio.

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 DI LANCIANO-VASTO-CHIETI

Data Verbale: 12/05/2020

Fatture elettroniche dal 01/01/2020 al 31/03/2020:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2020)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 78.130.670,78	Importo fatture ricevute:	€ 73.234.006,96
Numero fatture ricevute:	17.760	Numero fatture ricevute:	15.954
Importo fatture pagate:	€ 53.567.630,19	Importo fatture pagate:	€ 42.660.934,56
Numero fatture pagate:	13.045	Numero fatture pagate:	10.916

Fatture cartacee dal 01/01/2020 al 31/03/2020:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2020)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 0,00	Importo fatture ricevute:	€ 1.144.224,64
Numero fatture ricevute:	0	Numero fatture ricevute:	176
Importo fatture pagate:	€ 33.297,50	Importo fatture pagate:	€ 898.912,90
Numero fatture pagate:	88	Numero fatture pagate:	107

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	16,43
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2019):	-2,25

Osservazioni del Collegio/Sindaco

I dati inseriti nella presente verifica sono stati comunicati dalla UOC Contabilità e Bilancio con nota prot. 22587U20-CH del 21 aprile 2020.

Il Collegio Sindacale rileva ampi scostamenti tra l'ammontare del debito rilevato dalla piattaforma PCC e l'importo risultante dalle evidenze contabili dell'azienda alla data del 31.03.2020, così come mostrato chiaramente dalla tabella precedente. Tale scostamento era venuto ad evidenza anche nelle precedenti rappresentazioni di tali conti.

L'Unità Contabilità e Bilancio dell'Azienda ha evidenza della situazione ed informa che in considerazione del crescente flusso dei dati non è più possibile gestire tali disallineamenti con procedure manuali e necessita di nuove funzionalità informatiche per effettuare la riconciliazione. Di tale esigenza è stata data diffusione tramite nota, n. 53799U1P-CH del 10.10.2019, trasmessa dalla stessa Unità al Direttore Amministrativo, al Direttore della UOC Governo dei Contratti di Servizi e Forniture nonché al Direttore della UOC Informatica e Reti, nella quale si evidenziava la necessità di acquisire il nuovo modulo AREAS "Web Services PCC" che va ad integrarsi tra il sistema amministrativo contabile e la piattaforma facilitando il riallineamento senza necessità di effettuare complicate procedure manuali incapaci tra l'altro di raggiungere l'obiettivo.

Il Collegio Sindacale pur ricordando che tale situazione di disallineamento ha riguardato la quasi totalità degli enti e tale criticità era ben nota al Ministero dell'Economia, è necessario ora provvedere ad effettuare l'allineamento; la Legge di Bilancio 2019 (Legge 145/2018) ha infatti disposto l'obbligo di comunicazione, mediante la piattaforma elettronica, dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31.12.2019, nonché la rilevazione trimestrale dei dati riguardanti gli importi complessivi delle fatture ricevute dall'inizio dell'anno, i pagamenti effettuati e i relativi tempi medi ponderati di pagamento e di ritardo, e la rilevazione mensile dei dati riguardanti le fatture ricevute nell'anno precedente, scadute e non ancora pagate da oltre dodici mesi.

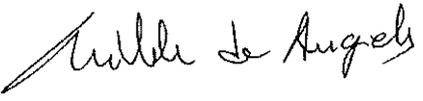
Anche il D.L. 35/2013 prevede l'obbligo di comunicare alla PCC entro il 15 di ogni mese i dati relativi ai debiti certi, liquidi ed esigibili, per i quali nel mese precedente sia stato superato il termine europeo di pagamento (comunicazione debiti scaduti). In base a tale comunicazione la PCC calcola l'indice di tempestività dei pagamenti e dal 1° gennaio 2020 il calcolo dell'indice della PCC costituisce l'unico valido ai fini del monitoraggio della tempestività.

Il Collegio raccomanda comunque il rispetto dei tempi di pagamento in linea con la normativa vigente.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MICHELE DE ANGELIS 

MARCO MARINO 

ALDO LAMBERTI 
