

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Sede: Monza Viale Elvezia n.2

Verbale n. 53 del COLLEGIO SINDACALE del 27/07/2022

In data 27/07/2022 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ALBERTO CASTELNUOVO

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MICHELE LUCCISANO

Presente online

Componente in rappresentanza della Regione

ANDREA CROCI

Presente online

Partecipa alla riunione Dott.ssa Teresa Foini - Direttore Amministrativo (uscita alle ore 10.30); Dott.ssa Raffaella Clelia Borra - Direttore del Dipartimento Amministrativo e della UOC Affari Generali e Legali; Dott.ssa Claudia Rodella e dott.ssa Patrizia Beggiano - Dirigenti della UOC Economico Finanziario; arch. Leonardo Sferrazza Papa - Direttore della UOC Risorse Strumentali e Logistiche; dott. Nicolò Musitelli - funzionario della UOC sviluppo Risorse Umane; Gabriella Brambilla - UOC AAGLL con funzioni di segreteria

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

- esame CET II trimestre 2022;
- verifica di cassa e altre verifiche connesse;
- esame Fondi contrattuali 2022 Dirigenza Sanitaria – PTA e comparto;
- varie ed eventuali

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 83 Data: 18/03/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: MISURA RESIDENZIALITA ' ASSISTITA RELIGIOSI , PRESA D'ATTO SOTTOSCRIZIONE ADDENDUM CONTRATTUALE PER PROSECUZIONE ATTIVITA' FINO A L 30/04/202

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale

Osservazioni: Anche alla luce della sentenza del CdS sez. V n. 2158/2022 e della sentenza della Corte dei Conti Umbria giurisdizionale n. 11/2022 appare illegittimo disporre la proroga di contratti o convenzioni quando ciò non sia espressamente previsto nel contratto stesso. Il Collegio preso atto della nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), chiede agli Uffici di predisporre una relazione al riguardo e ritiene necessario un approfondimento per verificare eventuali illegittimità o irregolarità connessi e conseguenti. Chiarimenti richiesti in verbale n. 47/2022, ma non registrati su piattaforma PISA. Inviata relazione di risposta (prot. n. 56927/22 del 19/07/2022) da parte del Direttore del PAAPSS. Il Collegio Sindacale rileva che l'unica giustificazione relativa alla legittimità consiste nel rinvio ad una nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), già nota al collegio Sindacale in sede di rilievo. Il Collegio ritenendo che una semplice comunicazione proveniente da Uffici amministrativi non possa derogare a norme di legge, conferma i rilievi formulati.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 84 Data: 18/04/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: MISURA RESIDENZIALITÀ' ASSISTITA, PRESA D'ATTO SOTTOSCRIZIONE ADDENDUM CONTRATTUALE PER PROSECUZIONE ATTIVITÀ' FINO A L 30/04/202

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale

Osservazioni: Anche alla luce della sentenza del CdS sez. V n. 2158/2022 e della sentenza della Corte dei Conti Umbria giurisdizionale n. 11/2022 appare illegittimo disporre la proroga di contratti o convenzioni quando ciò non sia espressamente previsto nel contratto stesso. Il Collegio preso atto della nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), chiede agli Uffici di predisporre una relazione al riguardo e ritiene necessario un approfondimento per verificare eventuali illegittimità o irregolarità connessi e conseguenti. Chiarimenti richiesti in verbale n. 47/2022, ma non registrati su piattaforma PISA. Inviata relazione di risposta (prot. n. 56927/22 del 19/07/2022) da parte del Direttore del PAAPSS. Il Collegio Sindacale rileva che l'unica giustificazione relativa alla legittimità consiste nel rinvio ad una nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), già nota al collegio Sindacale in sede di rilievo. Il Collegio ritenendo che una semplice comunicazione proveniente da Uffici amministrativi non possa derogare a norme di legge, conferma i rilievi formulati.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 85 Data: 18/03/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: VILLAGGIO ALZHEIMER, PRESA D'ATTO SOTTOSCRIZIONE ADDENDUM ACCORDO CONTRATTUALE PER PROSECUZIONE ATTIVITÀ' FINO A L 30/04/2022

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale

Osservazioni: Anche alla luce della sentenza del CdS sez. V n. 2158/2022 e della sentenza della Corte dei Conti Umbria giurisdizionale n. 11/2022 appare illegittimo disporre la proroga di contratti o convenzioni quando ciò non sia espressamente previsto nel contratto stesso. Il Collegio preso atto della nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), chiede agli Uffici di predisporre una relazione al riguardo e ritiene necessario un approfondimento per verificare eventuali illegittimità o irregolarità connessi e conseguenti. Chiarimenti richiesti in verbale n. 47/2022, ma non registrati su piattaforma PISA. Inviata relazione di risposta (prot. n. 56927/22 del 19/07/2022) da parte del Direttore del PAAPSS. Il Collegio Sindacale rileva che l'unica giustificazione relativa alla legittimità consiste nel rinvio ad una nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), già nota al collegio Sindacale in sede di rilievo. Il Collegio ritenendo che una semplice comunicazione proveniente da Uffici amministrativi non possa derogare a norme di legge, conferma i rilievi formulati.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 86 Data: 18/03/2022 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: MISURA RSA APERTA , PRESA D'ATTO SOTTOSCRIZIONE ADDENDUM CONTRATTUALE PER PROSECUZIONE ATTIVITÀ FINO AL 30/04/2022

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia: Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale

Osservazioni: Anche alla luce della sentenza del CdS sez. V n. 2158/2022 e della sentenza della Corte dei Conti Umbria giurisdizionale n. 11/2022 appare illegittimo disporre la proroga di contratti o convenzioni quando ciò non sia espressamente previsto nel contratto stesso. Il Collegio preso atto della nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), chiede agli Uffici di predisporre una relazione al riguardo e ritiene necessario un approfondimento per verificare eventuali illegittimità o irregolarità connessi e conseguenti. Chiarimenti richiesti in verbale n. 47/2022, ma non registrati su piattaforma PISA. Inviata relazione di risposta (prot. n. 56927/22 del 19/07/2022) da parte del Direttore del PAAPSS. Il Collegio Sindacale rileva che l'unica giustificazione relativa alla legittimità consiste nel rinvio ad una nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), già nota al collegio Sindacale in sede di rilievo. Il Collegio ritenendo che una semplice comunicazione proveniente da Uffici amministrativi non possa derogare a norme di legge, conferma i rilievi formulati.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 161 Data: 19/05/2022 Presenza rilievo: Si

Oggetto: COSTITUZIONE DEI FONDI CONTRATTUALI ANNO 2022 - COMPARTO

Categoria: Personale

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio rileva che :
- la costituzione dei fondi, peraltro soltanto in via provvisoria, relativa all'anno 2022 appare tardiva qualora essa debba costituire il presupposto per l'erogazione per tutte le risorse economiche finanziate con i medesimi fondi;
- non risultano effettuate le contrattazioni relative agli istituti per i quali le norme assegnino ad essa la fonte di definizione degli importi economici da riconoscere al personale;

- nei decreti non risultano indicati esplicitamente i parametri rilevanti per la verifica del rispetto dei limiti di legge relativi all'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, né risulta espressa un'attestazione ed assunzione di responsabilità in ordine all'effettivo rispetto di tali limiti.

In sintesi, non si comprende quale sia lo scopo della costituzione in via provvisoria dei fondi contrattuali, considerato che la mancata costituzione non inibisce - a quanto si desume dalle determinazioni gestionali assunte dall'Agenzia - l'erogazione di tutte le risorse finanziate con i fondi in discorso e che tutte le determinazioni necessarie all'effettivo accertamento delle risorse disponibili ed erogabili viene rinviata ad un successivo atto di determinazione " in via definitiva" dei fondi stessi.

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 213 Data: 24/06/2022 Presenza rilievo: Si

Oggetto: COSTITUZIONE FONDI CONTRATTUALI ANNO 2022 - DIRIGENZA AREA
SANITA' E AREA FUNZIONI LOCALI - SEZ. P.T.A.

Categoria: Personale

Tipologia: Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto

Osservazioni: Il Collegio rileva che :

- la costituzione dei fondi, peraltro soltanto in via provvisoria, relativa all'anno 2022 appare tardiva qualora essa debba costituire il presupposto per l'erogazione per tutte le risorse economiche finanziate con i medesimi fondi;
- non risultano effettuate le contrattazioni relative agli istituti per i quali le norme assegnino ad essa la fonte di definizione degli importi economici da riconoscere al personale;
- nei decreti non risultano indicati esplicitamente i parametri rilevanti per la verifica del rispetto dei limiti di legge relativi all'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, né risulta espressa un'attestazione ed assunzione di responsabilità in ordine all'effettivo rispetto di tali limiti.

In sintesi, non si comprende quale sia lo scopo della costituzione in via provvisoria dei fondi contrattuali, considerato che la mancata costituzione non inibisce - a quanto si desume dalle determinazioni gestionali assunte dall'Agenzia - l'erogazione di tutte le risorse finanziate con i fondi in discorso e che tutte le determinazioni necessarie all'effettivo accertamento delle risorse disponibili ed erogabili viene rinviata ad un successivo atto di determinazione " in via definitiva" dei fondi stessi.

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Si dà atto dell'avvenuto collegamento in teleconferenza del dott. Alberto Castelnuovo dal proprio domicilio in Termoli (CB), del dott. Michele Luccisano dal proprio domicilio in Sabaudia e del dott. Andrea Croci dal proprio Ufficio in Varese, con utilizzo dei seguenti sistemi di comunicazione: microsoft teams, telefono ed e-mail personali.

Anche tutti gli altri partecipanti hanno provveduto ai collegamenti sopra descritti, riunendosi nella sala riunione di Direzione Generale di ATS.

Con riferimento ai decreti nn. 83, 84, 85 e 86 del 18/03/2022 per i quali erano stati richiesti chiarimenti in verbale n. 47/2022, è stata acquisita nota prot. n. 56927/2022 del 19.07.2022 da parte del Direttore del Dipartimento PAAPSS. Il Collegio Sindacale rileva che l'unica giustificazione relativa alla legittimità consiste nel rinvio ad una nota regionale del 23.12.2021 prot. n. G1.02021.0070901 (prot. ATS 0101304/2021), già nota al Collegio Sindacale in sede di rilievo. Il Collegio, ritenendo che una semplice comunicazione proveniente da Uffici amministrativi non possa derogare a norme di legge, conferma i rilievi formulati.

In merito al I punto all'o.d.g., con riferimento alla nota di Regione Lombardia prot. A1.2022.0543887 del 29.06.2022 in ordine alla redazione della seconda certificazione trimestrale, la dott.ssa CLAUDIA RODELLA, sostituto del Direttore ad interim UOC Economico Finanziario, illustra la rendicontazione del II trimestre anno 2022, di cui fornisce prospetto riassuntivo allegato, riassumendo le informazioni di tipo quali-quantitative relative ai costi e ricavi. A riguardo la dott.ssa Rodella evidenzia che nel CET si è tenuto conto delle assegnazioni conferite con decreto regionale n.1492 del 11/02/2022. Il Collegio Sindacale provvede ad esaminare il CET del II trimestre anno 2022 e prende atto della relazione. In particolare, con riferimento alle citate linee guida regionali il Collegio:

- prende atto che sono stati esposti utilizzi di Contributi anni precedenti, come da prospetto riepilogativo allegato, puntualmente commentati in sede di nota integrativa descrittiva;
- valida ed esprime parere favorevole in ordine al margine di libera professione che risulta positivo per €492 dato da ricavi per € 5.580 e costi specifici e imputati € 5.008;
- prende atto che i tempi di pagamento sono stati rispettati per il II trimestre 2022, per cui il relativo indicatore è negativo : -35,14 .

Considerato che lo scopo dei CET è fornire un monitoraggio della spesa sanitaria e dei relativi fabbisogni, appare singolare che nel documento contabile esaminato non vi sia alcun cenno in relazione alla necessità di copertura della perdita risultata nel Bilancio Consuntivo 2021 V2.

In merito al II punto all'o.d.g., il Collegio Sindacale procede ad effettuare la verifica di cassa al 30.06.2022 dell' ATS Brianza, acquisendo apposita relazione allegata. Nessuna osservazione al riguardo.

In merito alla verifica dei pagamenti dei debiti commerciali, il Collegio Sindacale ha proceduto alle verifiche per l'esito delle quali si rimanda al relativo modulo allegato.

In esito alle verifiche non sono emerse irregolarità in base alla documentazione fornita come da apposite relazioni allegate. Il Collegio Sindacale procede infine ad effettuare la verifica delle casse economiche delle sedi di Monza e di Lecco, come dalle apposite sezioni del presente verbale acquisendo agli atti gli elenchi delle movimentazioni. Il Collegio ha formulato un'osservazione in ordine alla movimentazione n. 72 della cassa economica di Monza.

In merito al III punto dell'o.d.g., il Collegio acquisisce agli atti la nota prot. ATS Brianza n. 58034/22 del 22.07.2022 a firma del Direttore dell'UOC Sviluppo Risorse Umane avente ad oggetto "Trasmissione atti di costituzione in I istanza dei Fondi contrattuali (anno 2022) del personale del comparto e della dirigenza Area Sanità e Area Funzioni Locali - sez. PTA" ed i relativi allegati:

per il comparto il decreto n. 161 del 19.05.2022 e la relativa relazione Tecnico Finanziaria prot. ATS Brianza n. 58061/22 del 22.07.2022;

per la dirigenza Area Sanità ed Area Funzioni Locali - sez. PTA il decreto n. 213 del 24.06.2022 e la relativa relazione Tecnico Finanziaria prot. ATS Brianza n. 58056/22 del 22.07.2022.

La consistenza in prima istanza dei fondi contrattuali in argomento è la seguente:

Comparto:

Fondo condizioni di lavoro ed incarichi - art. 80 (€ 1.310.511);

Fondo premialità e fasce - art. 81 (€ 2.173.535).

Dirigenza Area Sanità:

Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 94 (€ 3.464.723);

Fondo per la retribuzione di risultato - art. 95 (€ 700.131);

Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 96 (€ 302.560)

Dirigenza Area Funzioni Locali - Sez. PTA:

Fondo per la retribuzione di posizione - art. 90 (€ 705.355);

Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori - art. 91 (€ 158.751)

Il Collegio, esaminate le relazioni tecnico finanziarie allegate ai predetti provvedimenti, rileva che rispetto ai fondi contrattuali definitivi (anno 2021) di tutte le aree contrattuali approvati nella seduta del 22/06/2022 (cfr. verbale n. 51 del 22.06.2022) nella costituzione in I istanza dei fondi anno 2022 sono stati confermati gli importi dei rispettivi fondi di premialità e risultato, ad eccezione delle seguenti variazioni:

per il Comparto sono state decurtate dal "Fondo premialità e fasce" (art. 81) € 34.865= ed € 396= rispettivamente relativi alle "economie tickets restaurant" ed ai compensi incassati ex art. 53, comma 7, D.Lgs. 165/2001 per attività extra istituzionale non

autorizzata;

per la dirigenza Area Sanità sono state decurtate dal "Fondo per la retribuzione di risultato" (art. 95) €. 8.661=

per la dirigenza Area Funzioni Locali - sez. PTA sono state decurtate dal "Fondo per la retribuzione di risultato ed altri trattamenti accessori" (art. 96) €. 2.295.

Per quanto sopra il Collegio rileva che :

- la costituzione dei fondi, peraltro soltanto in via provvisoria, relativa all'anno 2022 appare tardiva qualora essa debba costituire il presupposto per l'erogazione per tutte le risorse economiche finanziate con i medesimi fondi;
- non risultano effettuate le contrattazioni integrative relative agli istituti per i quali le norme assegnino ad essa la fonte di definizione degli importi economici da riconoscere al personale;
- nei decreti non risultano indicati esplicitamente i parametri rilevanti per la verifica del rispetto dei limiti di legge relativi all'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, né risulta espressa un'attestazione ed assunzione di responsabilità in ordine all'effettivo rispetto di tali limiti.

In sintesi, non si comprende quale sia lo scopo della costituzione in via provvisoria dei fondi contrattuali, considerato che la mancata costituzione non inibisce - a quanto si desume dalle determinazioni gestionali assunte dall'Agenzia - l'erogazione di tutte le risorse finanziate con i fondi in discorso e che tutte le determinazioni necessarie all'effettivo accertamento delle risorse disponibili ed erogabili viene rinviata ad un successivo atto di determinazione " in via definitiva" dei fondi stessi.

La seduta viene tolta alle ore 15.00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione Lombardia

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2022

In data 27/07/2022 alle ore 9.30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Alberto Castelnuovo

Dott. Michele Luccisano

Dott. Andrea Croci

riuniti con collegamento telematico

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

SITUAZIONE Azienda al	30/06/2022				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 1.125.031,30	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2022	al	30/06/2022	€ 835.876.892,59
MANDATI	dal	01/06/2022	al	30/06/2022	€ 775.790.239,68
SALDO AZIENDA				€ 61.211.684,21	

SITUAZIONE istituto cassiere al	30/06/2022			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 1.125.031,30
RISCOSSIONI				€ 836.119.790,67
PAGAMENTI				€ 775.795.279,65
SALDO CASSIERE	al	30/06/2022		€ 61.449.542,32
SALDO AZIENDA	al	30/06/2022		€ 61.211.684,21
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 237.858,11

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE	
REVERSALI DA EMETTERE	€ 242.898,08
MANDATI DA PAGARE	€ 7.266.580,28
MANDATI DA EMETTERE	€ -7.271.619,65
TOTALE	€ 237.858,71

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3893	08/04/2022	Synlab Italia srl - Saldi Prest. sanitarie 2020	€ 2.353.406,11	No
	5432	13/05/2022	Az.Spec. Casa di Riposo Monticello - Acconto Maggio	€ 137.695,00	No
	6236	24/05/2022	Palumbo Gennaro _ misura b1 maggio 2022	€ 1.000,00	No
	7099	21/06/2022	Bravi Farmacie srl_ prestazioni di maggio2022	€ 11.579,92	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3614	16/05/2022	Asst Rhodense_ rimborso personale in aspettativa	€ 20.398,80	No

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3819	27/05/2022	Regione Lombardia_ contr. reg. Dopo di noi	€ 1.558.570,00	No
	4043	08/06/2022	Salumificio Beretta Spa_ certificato export	€ 3.285,00	No
	4725	28/06/2022	Diversi Clienti_ taxa concorso	€ 10,33	No

Note:

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		+
Saldo sottoconto infruttifero	175.198.471,21	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	175.198.471,21	

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	175.198.471,21	+
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	126.066.034,32	-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	13.965,76	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	12.331.071,79	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	61.449.542,92	=

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	Aprile	Mese di competenza	Maggio	Mese di competenza	Giugno
			Data versam.	13/mag/22	Data versam.	15/giu/22	Data versam.	15/lug/22
	Natura versamenti	Codice	Importo		Importo		Importo	
	ritenutelrpef		€ 1.831.303,15		€ 2.063.882,34		€ 1.782.900,50	
	IRAP		€ 153.353,02		€ 131.110,41		€ 132.931,96	
	contributilnps		€ 5.918,00		€ 3.653,64		€ 3.750,64	
	altriVersamenti		€ 744.143,30		€ 669.850,63		€ 670.751,06	

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	aprile		€ 6.505,36	€ 6.505,36	13/05/2022
	maggio		€ 6.876,65	€ 6.876,65	15/06/2022
	giugno		€ 5.014,79	€ 5.014,79	15/07/2022

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	€ 448.893,15	€ 448.893,15	13/mag/22
	maggio	€ 549.447,62	€ 549.447,62	15/giu/22
	giugno	€ 424.375,93	€ 424.375,93	15/lug/22

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione Lombardia

Verifica di cassa Economale

In data 27/07/2022 alle ore 9.30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

ALBERTO CASTELNUOVO Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MICHELE LUCCISANO Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANDREA CROCI Componente in rappresentanza della Regione

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di ATS della Brianza presso Lecco

di Via Corso Carlo Alberto n. 120

È presente al momento della verifica il Sig. Leonardo Sferrazza Papa in qualità di Direttore Risorse Strumentali e Logistiche

Sono altresì presenti arch Sferrazza Papa

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal regolamento per le spese economali, ossia quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 1500, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 19/01/2022

Il fondo Economale è costituito dalle parti "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla

data del 27/07/2022 emergono le seguenti risultanze:

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno <input type="text" value="2022"/>	+	€ 1.500,00
Reintegri anno <input type="text" value="2022"/>	+	€ 1.057,99
Spese effettuate (dal 01/01/ <input type="text" value="2022"/> al <input type="text" value="26/07/2022"/>	-	€ 1.809,87
Consistenza Fondo Economico al <input type="text" value="27/04/2022"/>	=	€ 748,12

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al <input type="text" value="27/07/2022"/>	Euro	748,12
-	Conto corrente bancario al	Euro	0

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	500,00	0
0	200,00	0
0	100,00	0
1	50,00	50
0	20,00	0
5	10,00	50
37	5,00	185
76	2,00	152
200	1,00	200
165	0,50	82,5
62	0,20	12,4
123	0,10	12,3
56	0,05	2,8
47	0,02	0,94
18	0,01	0,18
	Totale Cassa Contanti	748,12

Alla data del 27/lug/2022 il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 0

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2022 al 26/lug/2022 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2022	Disponibilità Residua
		Euro	al 26/lug/2022	
410001010	prodotti alimentari		€ 31,15	
410010020	cauburanti attività istituzionale		€ 440,27	
410020001	materiali per manutenzione attrezz. tec. economali		€ 113,73	
410030040	altri prodotti economali		€ 220,35	
420105001	manutenzione autoveicoli attività istituzionale		€ 397,00	
420130070	rappresentanza promozione immagine aziendale		€ 10,98	
420130080	altri servizi generali		€ 422,73	
490030080	bolli e valori bollati		€ 67,92	
490060001	rimborsi missioni istituzionali		€ 105,74	
Totale			€ 1.809,87	

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

- n.	44	del	09/05/2022	Euro	7,5	relativo a	parcheggio per incontro presso Regione L
- n.	72	del	22/06/2022	Euro	15	relativo a	lavaggio completo fiat TG DA345JR - cont

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione Lombardia

Verifica di cassa Economale

In data 27/07/2022 alle ore 9.30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

ALBERTO CASTELNUOVO Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MICHELE LUCCISANO Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANDREA CROCI Componente in rappresentanza della Regione

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di ATS della Brianza presso Monza

di Via Elvezia n. 2

È presente al momento della verifica il Sig. Leonardo Sferrazza Papa in qualità di Direttore Risorse Strumentali e Logistiche

Sono altresì presenti Arch. Sferrazza Papa

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal regolamento per le spese economali, ossia quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 3000, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 19/01/2022

Il fondo Economale è costituito dalle parti "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla

data del 27/07/2022 emergono le seguenti risultanze:

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno <input type="text" value="2022"/>	+	€ 3.000,00
Reintegri anno 2022	+	€ 1.438,94
Spese effettuate (dal 01/01/ 2022 al <input type="text" value="26/07/2022"/>	-	€ 2.942,45
Consistenza Fondo Economico al 27/07/2022	=	€ 1.496,49

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	27/07/2022	Euro	1.496,49
-	Conto corrente bancario al		Euro	0

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	500,00	0
0	200,00	0
0	100,00	0
12	50,00	600
5	20,00	100
19	10,00	190
27	5,00	135
62	2,00	124
170	1,00	170
190	0,50	95
266	0,20	53,2
255	0,10	25,5
56	0,05	2,8
42	0,02	0,84
15	0,01	0,15
	Totale Cassa Contanti	1.496,49

Alla data del 27/lug/2022 il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 0

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2022 al 26/lug/2022 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2022 al 26/lug/2022	Disponibilità Residua
		Euro		
250040001	debiti verso fornitori beni e servizi non sanitari		€ 432,64	
410010020	carburanti attività istituzionale		€ 170,55	
410030040	altri prodotti economali		€ 924,69	
410050001	cancelleria stampati e supp. meccanografici		€ 181,53	
420105001	manutenzione autoveicoli attività istituzionale		€ 477,88	
420130030	spese postali		€ 53,70	
420130070	rappresentanza promozione immagine aziendale		€ 139,22	
420130080	altri servizi generali		€ 208,14	
420130130	abbonamenti riviste		€ 354,10	
Totale			€ 2.942,45	

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

- n.	72	del	17/05/2022	Euro	421,89	relativo a	acquisto cornici per attestati WHP - conto
- n.	92	del	15/06/2022	Euro	32	relativo a	lavaggio due auto aziendali TG FY021DB e

L'acquisto di cui al movimento n. 72 non sembra rientrare tra le tipologie di acquisti per i quali è ammissibile al ricorso al fondo economale, in quanto dall'esame della documentazione non emergono particolari caratteri di urgenza o circostanze che rendano difficoltoso il ricorso agli ordinari canali di approvvigionamento; in altre parole la spesa sembrerebbe programmabile e il relativo ordine si sarebbe dovuto effettuare mediante il ricorso al mercato elettronico

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DELLA BRIANZA

Regione: Lombardia

Data Verbale: 27/07/2022

Fatture elettroniche dal 01/01/2022 al 30/06/2022:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2022)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 598.733.350,79	Importo fatture ricevute:	€ 598.044.788,07
Numero fatture ricevute:	10.495	Numero fatture ricevute:	10.338
Importo fatture pagate:	€ 582.493.311,70	Importo fatture pagate:	€ 585.312.280,38
Numero fatture pagate:	10.454	Numero fatture pagate:	10.494

Fatture cartacee dal 01/01/2022 al 30/06/2022:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2022)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 826.197,65	Importo fatture ricevute:	€ 1.048.037,22
Numero fatture ricevute:	58	Numero fatture ricevute:	94
Importo fatture pagate:	€ 847.201,96	Importo fatture pagate:	€ 924.902,70
Numero fatture pagate:	81	Numero fatture pagate:	104

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-38,73
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-35,14
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2021):	

Osservazioni del Collegio/Sindaco

Le cause degli scostamenti sono illustrate negli appositi schemi riepilogativi predisposti dalla UOC Economico Finanziario

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/ALL.%20n.%201%20relazione%20CET%20I%20trimestre%202022_1006037_1.p7m

File allegato n° 2

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%202%20utilizzo%20Fondi%20anni%20prec%20I%20CET._1006037_2.xlsx

File allegato n° 3

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%203%20Verifica%20di%20cassa%20al%2030-06-22%20bil.san.soc.pdf_1006037_3.p7m

File allegato n° 4

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%204%20Verifica%20di%20cassa%20al%2030-06-22%20Tesoriere.pdf_1006037_4.p7m

File allegato n° 5

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%205%20Procedura%20Tesoreria-Concordanza_1006037_5.pdf

File allegato n° 6

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%206%20ESAME%20ADEMP%20FISCALI%20E%20CONTR%2020_1006037_6.doc

File allegato n° 7

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%207%20riepilogo%20PCC_1006037_7.xlsx

File allegato n° 8

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%208%20Lista_movimenti_Lecco_1006037_8.pdf

File allegato n° 9

https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/ALL.%20n.%209%20Lista_movimenti_Monza_1006037_9.pdf

FIRME DEI PRESENTI

ALBERTO CASTELNUOVO _____

MICHELE LUCCISANO _____

