

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione: Calabria

Sede: Via M. Nicoletta Angolo G. Di Vittorio 88900 Crotona Verbale

Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 27/09/2021

In data 27/09/2021 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANNAMARIA CAMPAGNA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

LUIGI DELL'AQUILA

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

FERNANDO MICCOLIS

Presente

Partecipa alla riunione

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

CORRISPONDENZA PERVENUTA

Il Collegio acquisisce tutta la documentazione pervenuta con le note n. 40384 del 23.09.2021 e n. 40809 del 27.09.2021.

-NOTA PROT.N.39260 del 15.09.2021 avente per oggetto la notifica della delibera pubblicata all'albo pretorio del sito dell'ASP la n.560 del 14 settembre 2021 avente per oggetto:"Bilancio di esercizio 2020.Approvazione rettifiche e integrazioni".

Osservazioni in merito a piè di verbale.

ADEMPIMENTI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verifica a Crotona presso la Cassa Economale di Crotona:

si eseguono controlli sulla cassa economale relativi al 1° e 2° trimestre 2021 del:

- Distretto di Mesoraca 1° e 2° trimestre 2021 (2 verbali);
 - Distretto di Cirò Marina 1° e 2° trimestre 2021 (2 verbali);
 - Territoriale DUA Crotona 1° 2° trimestre 2021 (2 verbali);
 - P.O. (presidio ospedaliero) 1° e 2° trimestre 2021 (2 verbali).
- (si allegano verbali).

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Due note al riguardo:

-le determine dell'Economo di tutti i distretti posti al controllo contengono provvedimenti datati nel tempo, vedi atto deliberativo n.2721 del 18.10.1995 , regolamento da riproporre con urgenza;

-le determine non rispecchiano quanto viene rendicontato, si consiglia di eseguire la rendicontazione trimestrale con la chiusura dello stesso evidenziando il saldo, da riversare sul conto corrente dell'ASP di Crotona e non proseguire nel trimestre successivo con un ordinativo diminuito di importo uguale a quanto speso nel trimestre precedente.

La seduta viene tolta alle ore 12.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio procederà al controllo del 3° trimestre 2021 dell'Economo nel più breve tempo possibile.

Infine il Collegio sollecita gli Organi preposti alla trasmissione dei seguenti documenti contabili:

-Tabella M;

-Il mod.CE rettificato del 4° trimestre 2020-1° trimestre 2021-2° trimestre 2021;

-Il Mod. CE integrato delle spese COVID del 4° trimestre 2020-1° trimestre 2021-2° trimestre 2021.

OSSERVAZIONI IN MERITO ALLA NOTA PROT.N.39260 del 15.09.2021 contenente la notifica della delibera n.560 del 14.09.2021, avente per oggetto:"Bilancio di esercizio 2020.Approvazione rettifiche e integrazioni".

Si fa presente quanto segue:

-nel verbale n.12 del 23 agosto 2021 questo Collegio Sindacale evidenziava molte incongruenze in merito alla redazione del Bilancio d'esercizio 2020 posto al nostro controllo, incongruenze abbastanza importanti mantenendo comunque il parere favorevole contabilmente.

A tale proposito si nota che le incongruenze manifestate nel verbale precedente non sono state del tutto evase.

Si procede in tal senso:

-Non si fa cenno sulla delibera n.560 che la delibera precedente la n.377 del 30 giugno 2021 è stata portata a conoscenza al Collegio Sindacale solo in data "2 agosto 2021";

-Non si fa cenno in delibera che gli allegati alla delibera precedente n.377 del 30 giugno 2021 contenevano dati relativi al MOD. CE anno 2019- 4 trimestre 2019, non quelli contenuti nella delibera n.129 del 18.09.2020 -"rettifiche Bilancio 2019" ma quelli ancora precedenti da rettificare, contenuti nella delibera n.68 del 29 maggio 2020;

-Non si fa cenno in delibera che la stessa (delibera n.560) è stata riemessa non solo per richiesta della Regione Calabria ma anche perchè il Collegio Sindacale, nel verbale precedente n.12 del 23 agosto 2021, aveva evidenziato osservazioni importanti da rivedere e da ricollazionare.

- Non si fa cenno alla relazione del Commissario Straordinario sulla gestione Economica Finanziaria che continua ad essere carente di molte vicende gestionali verificatesi nell'anno 2020;

- Non si fa cenno alle avvenute variazioni sulle quote di ammortamento sulle immobilizzazioni e che lo stesso adempimento è stato effettuato nell'esercizio finanziario 2020 da evidenziare nella nota integrativa;
- Non si fa cenno dell'adempimento da parte del Collegio Sindacale dell'avvenuta asseverazione (verbale n.11 del 21 luglio 2021) circa le avvenute rettifiche richieste nel DCA n.66 e DCA n.67;
- Non si fa cenno delle avvenute presentazioni dei conti giudiziali degli agenti contabili dell'anno 2020;
- Non tutte le schede contabili allegati al bilancio hanno i TOTALI delle somme indicate, osservazione già evidenziata anche dalla Corte dei Conti.
- Il MOD.CE 2020 contiene capitoli sotto articolati , stesso capitolo descrizione diversa, non se ne capisce il motivo ma il controllo sui totali, per il collegio diventa difficoltoso in quanto il modello è scannerizzato. Sarebbe preferibile ricevere il mod.CE in formato excel.
- In delibera è stato indicato "Verbale n.5 dell'11 maggio 2021" erroneamente la data del verbale è "Verbale n.5 dell'11 maggio 2020".

Un'ultima osservazione:

-il Collegio Sindacale si trova ancora oggi a prestare la propria attenzione al Documento contabile del Bilancio di esercizio 2020, data in cui ancora si provvede a rettificare i dati finanziari e gestionali dello stesso come se il lungo tempo trascorso avesse inciso talmente da ritenere che i dati contabili andassero rettificati, cosa alquanto improbabile ad esercizio chiuso il 30 aprile 2021.

Infine si rammenta che il Collegio Sindacale , in qualità di Organo Istituzionale, svolge un'attività altamente utile e vantaggiosa per l'Azienda e sminuire i propri compiti non è utile.

In considerazione a quanto sopra esposto si da "PARERE NON FAVOREVOLE" alla redazione del Bilancio di esercizio 2020. Il Collegio rimane in attesa delle modifiche suindicate.

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 12.40 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso P.O.

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

Sono altresì presenti Il Signor Gareri

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 51.392,54 , viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 18/10/1995

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 BNL Crotone

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 30/06/2021 emergono le seguenti risultanze :

Situazione del Fondo Economicale

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economicale anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 51.392,54
Reintegri anno 2021	+	€ 0,00
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="30/giu/2021"/>	-	€ 51.268,62
Consistenza Fondo Economicale al 30/giu/2021	=	€ 123,92

La consistenza della cassa economicale è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	30/giu/21	Euro	123,92
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
1	100,00	100
	50,00	0
1	20,00	20
	10,00	0
	5,00	0
1	2,00	2
1	1,00	1
1	0,50	0,5
1	0,20	0,2
1	0,10	0,1
2	0,05	0,1
	0,02	0
2	0,01	0,02
	Totale Cassa Contanti	123,92

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

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

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 30/giu/2021 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
		Euro	al	
	beni non sanitari	€ 51.392,54	€ 51.268,62	123,92
Totale		€ 51.392,54	€ 51.268,62	€ 123,92

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del Responsabile del Procedimento si è proceduto alla verifica del 2 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di P.O. Crotona.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del P.O. di Crotona è la n.1000 del 7 luglio 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 51.392,54- spese sostenute € 51268,62- saldo € 123,92 - Nel 2 trimestre il saldo iniziale non si evidenzia.

Si suggerisce di rivedere la modalità di contabilizzazione in quanto è poco trasparente.

Il verbale è redatto seguendo il procedimento corretto.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 12.00 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso Crotone

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

Sono altresì presenti Il Signor Gareri

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 51.392,54 , viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 18/10/1995

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 BNL di Crotone

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 31/03/2021 emergono le seguenti risultanze :

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 51.392,54
Reintegri anno 2021	+	€ 0,00
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="31/mar/2021"/>	-	€ 51.368,53
Consistenza Fondo Economico al 31/mar/2021	=	€ 24,01

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	31/mar/21	Euro	24,01
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
	100,00	0
	50,00	0
1	20,00	20
	10,00	0
	5,00	0
1	2,00	2
2	1,00	2
	0,50	0
	0,20	0
	0,10	0
	0,05	0
	0,02	0
1	0,01	0,01
	Totale Cassa Contanti	24,01

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

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

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 201 al 31/mar/2021 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 201	Disponibilità Residua
		Euro	al	
	altri beni e prodotti non sanitari	€ 51.392,54	€ 51.368,53	24,01
Totale		€ 51.392,54	€ 51.368,53	€ 24,01

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del Responsabile del Procedimento si è proceduto alla verifica del 1 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di Crotona.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del P.O. di Crotona è la n.598 del 20 aprile 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 51.392,54- spese sostenute € 51368,53- saldo € 24,01 - Nel 2 trimestre il saldo iniziale non si evidenzia.

nel rendiconto del 1 trimestre 2021 non si evidenzia il saldo.

Si suggerisce di rivedere la modalità di contabilizzazione in quanto è poco trasparente.

Il verbale è redatto seguendo il procedimento corretto.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 11.30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso Crotone

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

Sono altresì presenti il Signor Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

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 20.000, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 24/08/2011

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 BNL di Crotone

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 30/06/2021 emergono le seguenti risultanze:

Situazione del Fondo Economicale

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economicale anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 20.000,00
Reintegri anno 2021	+	€ 0,00
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="30/giu/2021"/>	-	€ 19.968,09
Consistenza Fondo Economicale al 30/giu/2021	=	€ 31,91

La consistenza della cassa economicale è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	30/giu/21	Euro	31,91
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
	100,00	0
	50,00	0
1	20,00	20
1	10,00	10
	5,00	0
	2,00	0
1	1,00	1
1	0,50	0,5
1	0,20	0,2
2	0,10	0,2
	0,05	0
	0,02	0
1	0,01	0,01
	Totale Cassa Contanti	31,91

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

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

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 30/giu/2021 , distinte per conti di spesa:

	Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
			Euro	al	
		cancelleria generale	€ 20.000,00	€ 19.968,09	31,91
	Totale		€ 20.000,00	€ 19.968,09	€ 31,91

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del Responsabile del Procedimento si è proceduto alla verifica del 2 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di Crotona.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del Territoriale di Crotona è la n.959 del 2 luglio 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 20.000,00- spese sostenute € 19.968,09- saldo € 31,91.La ripresa è corretta.

-nel rendiconto del 2 trimestre 2021 non si evidenzia il saldo pari a € 31,91 da riversare sul c/c dell'ASP di Crotona.

Questo deve essere descritto sulla determina.

Dal rendiconto non emerge quanto suesposto perchè la ripresa è di € 20.000,00 ma la determina contiene l'importo di € 19,968,09.

Si suggerisce di rivedere la modalità di contabilizzazione in quanto è poco trasparente.

Il verbale è redatto seguendo il procedimento corretto.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 11.00 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso Crotone

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

Sono altresì presenti il Signor Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

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 20.000, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 24/08/2011

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 BNL di Crotone

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 31/03/2021 emergono le seguenti risultanze :

Situazione del Fondo Economicale

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economicale anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 20.000,00
Reintegri anno 2021	+	€ 0,00
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="31/mar/2021"/>	-	€ 19.772,08
Consistenza Fondo Economicale al	=	€ 227,92

La consistenza della cassa economicale è così suddivisa:

-	Cassa contanti al <input type="text" value="31/mar/21"/>	Euro	227,92
-	Conto corrente bancario al	Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
2	100,00	200
	50,00	0
1	20,00	20
	10,00	0
1	5,00	5
1	2,00	2
	1,00	0
1	0,50	0,5
2	0,20	0,4
	0,10	0
	0,05	0
1	0,02	0,02
	0,01	0
	Totale Cassa Contanti	227,92

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 227,92

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 31/mar/2021 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
		Euro	al	
	cancelleria in generale	€ 20.000,00	€ 19.772,08	227,92
Totale		€ 20.000,00	€ 19.772,08	€ 227,92

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del Responsabile del Procedimento si è proceduto alla verifica del 1 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di Crotona.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del Territoriale di Crotona è la n.9549 del 7 aprile 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 20.000,00- spese sostenute € 19.772,08- saldo € 227,92 - Nel 2 trimestre il mandato è di € 20.000,00 esattamente.

nel rendiconto del 1 trimestre 2021 non si evidenzia il saldo pari a € 227,92 da riversare sul c/c dell'ASP di Crotona.

Questo deve essere descritto sulla determina.

Dal rendiconto non emerge quanto suesposto perchè la ripresa è di € 20.000,00 ma la determina contiene l'importo di € 12.772,08.

Si suggerisce di rivedere la modalità di contabilizzazione in quanto è poco trasparente.

Il verbale è redatto seguendo il procedimento corretto.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 10.30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso Crotone

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

Sono altresì presenti la Sig.ra Anania Lucia in qualità di referente

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 12.911,42, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 13/2/2013

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 BNL di Crotone

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 30/06/2021 emergono le seguenti risultanze:

Situazione del Fondo Economicale

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economicale anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 12.911,42
Reintegri anno 2021	+	€ 0,00
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="30/giu/2021"/>	-	€ 12.878,68
Consistenza Fondo Economicale al 30/giu/2021	=	€ 32,74

La consistenza della cassa economicale è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	30/giu/21	Euro	32,74
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
	100,00	0
	50,00	0
	20,00	0
3	10,00	30
	5,00	0
1	2,00	2
	1,00	0
1	0,50	0,5
1	0,20	0,2
	0,10	0
	0,05	0
1	0,02	0,02
2	0,01	0,02
	Totale Cassa Contanti	32,74

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 32,74

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 30/giu/2021 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
		Euro	al	
	Cancelleria Generale	€ 12.911,42	€ 12.878,68	32,74
Totale		€ 12.911,42	€ 12.878,68	€ 32,74

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del referente di Cirò si è proceduto alla verifica del 2 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di Cirò.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del Distretto di Cirò è la n.958 del 2 luglio 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 12.911,42- spese sostenute € 12.878,68- saldo € 32,74 - Nel 3 trimestre il mandato diventa pari a € 12.878,68 , mentre deve essere di € 12.911,42, perchè il saldo rimasto del 2 trimestre deve essere riversato sul c/c dell'ASP di Crotona pari a € 32,74 e si riprende sempre con lo stesso importo. Questo deve essere descritto sulla determina.

Quanto detto non è oggetto di rilievo perchè contabilmente va bene.

Dal rendiconto non emerge quanto suesposto perchè la ripresa è di € 12.364,39 , il saldo non è evidenziato ma sembrerebbe di € -514,29 (dato da € 547,30-€ 32,74=€514,56 con una differenza di € 0,27).

Si suggerisce di rivedere la modalità di contabilizzazione in quanto è poco trasparente.

Il verbale è redatto seguendo il procedimento corretto.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 10.00 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso Crotone

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del Procedimento

Sono altresì presenti la Sig.ra Anania Lucia in qualità di referente

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 12.911,42, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 13/2/2013

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 BNL di Crotone

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 31/03/2021 emergono le seguenti risultanze:

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 12.911,42
Reintegri anno 2021	+	€ 0,00
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="31/03/2021"/>	-	€ 12.364,39
Consistenza Fondo Economico al 31/mar/2021	=	€ 547,03

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	31/mar/21	Euro	547,3
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
4	100,00	400
1	50,00	50
3	20,00	60
3	10,00	30
1	5,00	5
1	2,00	2
	1,00	0
	0,50	0
	0,20	0
3	0,10	0,3
	0,05	0
	0,02	0
	0,01	0
	Totale Cassa Contanti	547,3

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 547,3

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 31/mar/2021 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
		Euro	al 31/mar/2021	
	cancelleria generale	€ 12.911,42	€ 12.364,39	547,3
Totale		€ 12.911,42	€ 12.364,39	€ 547,30

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del referente di Cirò si è proceduto alla verifica del 1 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di Cirò.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del Distretto di Cirò è la n.550 del 7 aprile 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 12.911,42- spese sostenute € 12.364,39- saldo € 547,30 - Nel 2 trimestre il mandato diventa pari a € 12.364,39 , mentre deve essere di € 12.911,42, perchè il saldo rimasto del 1 trimestre deve essere riversato sul c/c dell'ASP di Crotona pari a € 547,30 e si riprende sempre con lo stesso importo. Questo deve essere descritto sulla determina.

Quanto detto non è oggetto di rilievo perchè contabilmente va bene.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 9.30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso Crotone

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del procedimento

Sono altresì presenti Il Signor Carcello Antonio

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 5000, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 22/02/2018

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 BNL Ccrotone

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 30/06/2021 emergono le seguenti risultanze :

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno 2021	+	€ 4.999,87
Reintegri anno 2021(saldo precedente)	+	€ 165,10
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al 30/giu/2021	-	€ 4.837,47
Consistenza Fondo Economico al 30/giu/2021	=	€ 327,50

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	30/giu/21	Euro	327,5
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
3	100,00	300
	50,00	0
1	20,00	20
	10,00	0
1	5,00	5
1	2,00	2
	1,00	0
1	0,50	0,5
	0,20	0
	0,10	0
	0,05	0
	0,02	0
	0,01	0
	Totale Cassa Contanti	327,5

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

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

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 30/giu/2021 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologio di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
		Euro	al	
	beni non sanitari	€ 5.164,97	€ 4.837,47	327,5
Totale		€ 5.164,97	€ 4.837,47	€ 327,50

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del referente di Mesoraca si è proceduto alla verifica del 2 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di Mesoraca.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del Distretto di Mesoraca è la n.957 del 2 luglio 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 5.164,97- spese sostenute € 4.837,47- saldo 327,50. Nel 3 trimestre il mandato diventa pari a € 4.999,87, mentre deve essere di € 5.164,97, perchè il saldo rimasto del 1 trimestre deve essere riversato sul c/c dell'ASP di Crotona pari a € 165,10 e si riprende sempre con lo stesso importo. Questo deve essere descritto sulla determina.

Quanto detto non è oggetto di rilievo perchè contabilmente va bene.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Regione Calabria

Verifica di cassa Economale

In data 27/09/2021 alle ore 9.00 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott.ssa Annamaria Campagna -Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Dott. Luigi Dell'Aquila -Componente in rappresentanza della Regione Calabria

Dott. Fernando Miccolis -Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Crotone presso Crotone

di Via M. Nicoletta Centro Direzionale "Il Granaio"

È presente al momento della verifica il Sig. Gareri in qualità di Responsabile del procedimento

Sono altresì presenti Il Signor Carcello Antonio

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 5165 , viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 24/08/2011

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 B.N.L. Crotone

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 31/03/2021 emergono le seguenti risultanze :

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 5.164,97
Reintegri anno	+	€ 0,00
Spese effettuate (dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="31/mar/2021"/>	-	€ 4.999,87
Consistenza Fondo Economico al 31/mar/2021	=	€ 165,10

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	12/gen/21	Euro	5.164,97
-	Conto corrente bancario al		Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
1	100,00	100
1	50,00	50
	20,00	0
1	10,00	10
1	5,00	5
	2,00	0
	1,00	0
	0,50	0
	0,20	0
1	0,10	0,1
	0,05	0
	0,02	0
	0,01	0
	Totale Cassa Contanti	165,1

Alla data del il saldo del conto bancario n.ro

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

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 31/mar/2021 , distinte per conti di spesa:

Conto/ Sottoconto	Tipologio di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
		Euro	al 31/mar/2021	
	cancelleria generale	€ 5.164,97	€ 4.999,87	165,1
Totale		€ 5.164,97	€ 4.999,87	€ 165,10

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

- n.	del	Euro	relativo a

Il verbale redatto in data odierna è stato effettuato presso la sede di Crotona e in presenza del referente di Mesoraca si è proceduto alla verifica del 1 trimestre 2021 del rendiconto di spese economali di Mesoraca.

La determina che rappresenta la chiusura trimestrale del Distretto di Mesoraca è la n.551 del 7 aprile 2021.

Una nota al riguardo:

-la costituzione del fondo pari a € 5.164,97- spese sostenute € 4.999,87- saldo 165,10. Nel 2 trimestre il mandato diventa pari a € 4.999,87, mentre deve essere di € 5.164,97, perchè il saldo rimasto del 1 trimestre deve essere riversato sul c/c dell'ASP di Crotona pari a € 165,10 e si riprende sempre con lo stesso importo. Questo deve essere descritto sulla determina.

Quanto detto non è oggetto di rilievo perchè contabilmente va bene.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ANNAMARIA CAMPAGNA _____

FERNANDO MICCOLIS _____