

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 3 SUD

Regione: Campania

Sede: Torre del Greco

Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 11/02/2025

In data 11/02/2025 alle ore 10:15 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

MARIO GUIDA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

VINCENZO SCOGNAMIGLIO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

STEFANO AVITABILE

Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) Verifica di Cassa Economale Centrale;
- 2) Verifica di magazzino;
- 3) Relazione attività trimestrale del Collegio Sindacale al 31/12/2024;
- 4) varie ed Eventuali.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Supportano il Collegio Sindacale la Dirigente Avv. Claudia Cesaro ed il Collaboratore Amministrativo Professionale Esperto Vincenzo Di Somma.

1) VERIFICA DI CASSA ECONOMALE CENTRALE

Il Collegio procede ad effettuare la verifica di cassa economale presso la sede della UOS Economato di Torre del Greco, i cui esiti sono riportati nel format PISA che fa parte integrante del presente verbale.

2) RELAZIONE TRIMESTRALE AL 31/12/2024

Il Collegio procede alla redazione della relazione trimestrale da inviare alla Regione Campania.

3) CONTO ANNUALE

Il Collegio prende atto della nota prot.n.22158 del 27/01/2025 e procede alla sottoscrizione del Conto Annuale.

4) CORRISPONDENZA

NOTA PROT 34266 DEL 06/02/2025 DELLA UOC GEF, AVENTE AD OGGETTO: "STATO DI AVANZAMENTO RECUPERO RTU"

Il Collegio ha esaminato una relazione prodotta dalla Dirigente della UOS Bilancio in ordine allo stato di attuazione del recupero delle somme a credito della ASL emerse a seguito della chiusura dei Tavoli relativi alla Regressione Tariffaria.

In sostanza, al momento, sono stati recuperati € 8.285.137,00, di cui 6.515.644,00 dalla RTU e i rimanenti dalla branca riabilitazione.

Nella relazione sono segnalate le procedure seguite per il recupero dei crediti, evidenziando in particolare la compensazione effettuata dai distretti (10% sulla liquidazione mensile). Inoltre, si sottolinea che laddove non è possibile effettuare la compensazione, si procederà ad avviare le ordinarie procedure legali dopo in necessari riscontri sulla esistenza attuale delle varie società.

Nel prendere atto di quanto relazionato il Collegio richiede con cadenza trimestrale un report sull'avanzamento delle predette attività.

NOTA PROT 342294 DEL 06/02/2025 DELLA UOC GEF, AVENTE AD OGGETTO: "CIRCULARIZZAZIONE PARTITE APERTE AL 31/12/2024 - RICHIESTA ESTRATTO CONTO".

Il Collegio prende atto della nota inviata dal GEF a tutti i fornitori aziendali e finalizzata alla circularizzazione delle partite aperte al 31/12/2024.

La seduta viene tolta alle ore 15:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio prosegue le proprie attività di data odierna presso la sede di Pomigliano d'Arco per la verifica di magazzino, i cui esiti sono riportati nel format Pisa che fa parte integrante del presente verbale.

Il Collegio fissa, infine, la prossima riunione per il giorno 26/02/2025, alle ore 10.00, presso la sede di Torre del Greco per l'esame dei seguenti punti all'OdG:

- 1) Verifica di cassa al 31/12/2024;
- 2) Campionamento ed esame atti deliberativi;
- 3) Audizione dirigente UOS Bilancio su "Esame procedura pagamento fatture";
- 4) Varie ed eventuali.

VERIFICA DEL MAGAZZINO

In data 11/02/2025 alle ore 12:30 presso la sede dell'Azienda risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Mario GUIDA, Presidente in rappresentanza del MEF;
Dott. Stefano AVITABILE, in rappresentanza della Regione Campania.

per poter procedere alla verifica del magazzino dei beni: non sanitari

Il Collegio effettua il sopralluogo presso il magazzino ed incontra il responsabile dott.

Dott Mauro Esposito, Dirigente UOS Economato Centrale

a cui vengono chieste informazioni in merito alla procedura utilizzata per la gestione dello stesso.

Il Collegio prende atto che:

- il personale afferente alle linee di attività in parola risulta il seguente:
 - N 1 operatori qualifica Coadiutore Amministrativo
 - N operatori qualifica
- gli spazi in uso sono così distribuiti: Il Magazzino è allocato nell'edificio ospitante la sede distaccata dell'ASL Napoli 3 Sud in Pomigliano (NA). Al II° piano c'è un vano blindato con allarme. All'interno sono depositati vari beni chiusi in scatole di cartone. Trattasi di campionature, che necessitano di conservazione in quanto costituenti atti di gara. Sul terrazzo esterno vi sono n.2 locali (vano n.23 e n.24), chiusi con porta tagliafuoco, in cui sono custoditi beni vari di cancelleria, toner e altri beni.
- che la procedura di gestione del magazzino è disciplinata con apposito regolamento (*ovvero con apposita procedura*)
approvato con n. del
- l'attività, con una copertura oraria dalle ore 09:00 alle ore 15.00, consiste fundamentalmente nei seguenti compiti:
Attività di acquisizione e distribuzione dei beni economici. Il responsabile precisa che non c'è personale con la qualifica di magazziniere.

Ciò premesso, il Collegio procede, mediante campionamento, alla verifica dell'esistenza fisica delle giacenze relativa al seguente materiale:

	Articolo	Descrizione	Giacenza in procedura informatica al	Giacenza fisica al

Dalla verifica risulta che le giacenze riscontrate risultano corrispondenti a quelle riportate nell'apposito registro (oppure in caso di non corrispondenza occorre descrivere i motivi di tale anomalia).

Il Collegio Sindacale precisa che non vi è un regolamento che disciplini la procedura di gestione del magazzino.

Presso il magazzino non c'è un registro di carico e scarico, né informatizzato né cartaceo.

Il Collegio, pertanto, non può procedere all'attività di verifica delle giacenze, in quanto non vi è la possibilità di associare i beni alle scritture contabili.

Le attività di verifica sono state effettuate presso la sede di Pomigliano d'Arco. Il Collegio Sindacale è stato supportato dalla Dirigente Avv. Claudia Cesaro e dal Collaboratore Amministrativo Professionale Esperto Vincenzo Di Somma.

Presenza rilievi? si

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

La verifica viene chiusa alle ore 13:30 , previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Verifica di cassa Economale

In data 11/02/2025 alle ore 10:00 il Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott. Mario GUIDA, Presidente in rappresentanza del MEF;
Dott. Vincenzo SCOGNAMIGLIO, in rappresentanza del Ministero della Salute;
Dott. Stefano AVITABILE, in rappresentanza della Regione Campania.

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Torre del Greco presso Economato Centrale di Via Marconi, 66

È presente al momento della verifica il Sig. Dott. Mauro Esposito in qualità di Dirigente UOS Economato.

Sono altresì presenti Collaboratore Amm.vo Prof.le Esperto DI SOMMA Vincenzo, quale supporto del Collegio Sindacale.

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 289.100,84 , viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 06/04/2022

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 10000000443

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca INTESA SAN PAOLO

Il denaro contante non 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 31/12/2024 emergono le seguenti risultanze :

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno <input type="text" value="2024"/>	+	€ 74.985,72
Reintegri anno <input type="text" value="2024"/>	+	€ 289.100,84
Spese effettuate (dal 01/01/ <input type="text" value="2024"/> al <input type="text" value="31/dic/2024"/>	-	€ 305.985,23
Consistenza Fondo Economico al <input type="text" value="31/dic/2024"/>	=	€ 58.101,33

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al <input type="text" value="11/02/205"/>	Euro	2.611,55
-	Conto corrente bancario al <input type="text" value="31/12/2024"/>	Euro	27.628,82

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	500,00	0
	200,00	0
16	100,00	1.600
18	50,00	900
3	20,00	60
4	10,00	40
2	5,00	10
	2,00	0
1	1,00	1
	0,50	0
	0,20	0
5	0,10	0,5
	0,05	0
	0,02	0
5	0,01	0,05
	Totale Cassa Contanti	2.611,55

Alla data del

13/gen/2025

il saldo del conto bancario n.ro 10000000443

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 300.225,39

(come da stampa estratto conto).

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

	Conto/ Sottoconto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01.	Disponibilità Residua
			Euro	al	
	Totale				

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

- n.	1	del	02/01/2025	Euro	0,8	relativo a	Spese di Commissione add.to TELEPASS
- n.	2	del	02/01/2025	Euro	220,35	relativo a	Spese di Commissione add.to TELEPASS
- n.	3	del	03/01/2025	Euro	27.128,82	relativo a	restituzione saldo chiusura anno 2024

In merito alla custodia del denaro contante, si precisa che i valori, pur in assenza di cassaforte murata, vengono conservati in un apposito armadio blindato situato nella stanza del Dirigente UOS Economato Dott. Mauro ESPOSITO.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

F. to MARIO GUIDA _____

F. to VINCENZO SCOGNAMIGLIO _____

F. to STEFANO AVITABILE _____