

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione: Veneto

Sede: Via E. Degli Scrovegni, 14 - Padova

Verbale n. 26 del COLLEGIO SINDACALE del 09/05/2023

In data 09/05/2023 alle ore 09.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

EZIO PIOVESAN

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MARCO RAZZINO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

CORRADO CHECCHERINI

Presente

Partecipa alla riunione il Direttore Amministrativo Dott.ssa Michela Barbiero, la Dott.ssa Luisa Zambotto, Direttore UOC Contabilità e Bilancio, Dott. Pierantonio Tasinato Direttore UOC Controllo di Gestione, Dott.ssa Sandra Ercolin con funzioni di supporto tecnico amministrativo e Dott.ssa Donatella Saoncella con funzioni di segretario verbalizzante.

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

1. Relazione del Collegio sindacale sul Bilancio d'esercizio anno 2022;

2.

a) Preintesa - area comparto per l'individuazione dei criteri per l'attribuzione al personale Azienda Ulss6 degli importi introitati ai sensi dell'art.8, comma 1, della L.R. 23/2007 come modificata dalla L.R. 43/2012 secondo le indicazioni della DGR n. 750 del 14 maggio 2015, di cui alla nota prot. n. 0071290 del 05/05/2023;

b) Preintesa - Dirigenza Area Sanità relativa ai criteri per l'attribuzione della retribuzione di risultato correlata alla performance, di cui alla nota prot. n. 0071355 del 05/05/2023;

c) Preintesa - Dirigenza Area Sanità relativa alla progettualità anno 2023 di cui alla nota prot. n. 0071300 del 05/05/2023.

3. Varie ed eventuali.

1. Con nota prot. n. 0069691/2023 il Collegio sindacale riceve dalla competente struttura (UOC Contabilità e Bilancio) la seguente documentazione:

- Conto economico;

- Stato patrimoniale;

- Rendiconto finanziario;

- Nota integrativa contenente modello SIOPE;

- Relazione del Direttore Generale;

- Relazione sulla gestione contenente il Modello LA e CE COVID;

- Proposta di copertura perdita, approvata con Delibera del Direttore Generale n. 329 del 28/04/2023

Considerando anche la documentazione ricevuta in occasione dei precedenti incontri, unitamente alle istruzioni contabili ed alle direttive fornite da Azienda Zero per la compilazione del Bilancio d'esercizio 2022 (nota prot. n. 009000 del 20/03/2023) si elabora l'allegata Relazione del Collegio sindacale sul bilancio d'esercizio 2022.

Il Collegio ha provveduto a riscontrare i punti previsti dalle istruzioni contabili fornite da Azienda Zero per la predisposizione del Bilancio d'esercizio 2022. In particolare:

- Il rispetto delle prescrizioni regionali in materia di riallineamento delle partite di credito/debito verso la Regione e verso Azienda (art. 32 del D.Lgs. 118/2011: redazione bilancio consolidato): il riscontro ha dato esito positivo
- Il rispetto delle direttive regionali in materia di riallineamento delle partite di credito /debito verso le altre aziende sanitarie della Regione (art. 32 del D.Lgs. 118/2011: redazione bilancio consolidato): il riscontro ha dato esito positivo
- L'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo (art.29, comma1, lettera g) del D.Lgs. 118/2011): con nota prot. n. 38713 del 08/03/2023 l'UOC Affari Generali ha trasmesso la tavola accantonamenti per auto assicurazione anno 2022, dichiarandone la conformità con le indicazioni di Azienda Zero. Con nota prot. n. 38767 del 08/03/2023 ha fornito ulteriori chiarimenti in merito ai criteri utilizzati ed ai metodi di appostazione delle riserve, sempre nel rispetto delle direttive regionali fornite per il tramite di Aziende Zero.
- La verifica dell'area delle partecipazioni dello stato patrimoniale ed i correlati crediti/debiti verso controllate/collegate/ sperimentazioni gestionali: non sono state rilevate modifiche rispetto all'anno precedente. Il controllo ha dato esito positivo.
- La verifica delle attestazioni prodotte ex art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014: in allegato alla Relazione sulla Gestione è allegata l'attestazione dei tempi di pagamento anno 2022.
- La valutazione dell'affidabilità delle procedure inerenti la sterilizzazione degli ammortamenti (D.M. 17/09/2012: Casistica – la sterilizzazione degli ammortamenti): la procedura aziendale permette l'automatizzazione della rilevazione dell'ammortamento e della relativa sterilizzazione, pertanto il controllo ha dato esito positivo.
- La verifica dell'effettivo carattere straordinario delle contabilizzazioni appostate nella gestione straordinaria del Conto Economico (tavola proventi e oneri straordinari): il controllo ha dato esito positivo.
- Nei casi di alienazione di cespiti acquisiti tramite finanziamenti in conto capitale, lasciti o donazioni, l'attestazione del rispetto della disciplina prevista dalla relativa casistica ministeriale: non è presente la casistica nell'anno 2022. Il controllo ha dato esito positivo.
- La verifica del rispetto delle direttive impartite con la circolare di bilancio: il controllo ha dato esito positivo.

2. In merito alle due Preintese della Dirigenza Area Sanità ricevute, il Collegio sindacale esprime parere favorevole in ordine alla certificazione di cui all'art. 40-bis del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, come da verbali allegati.

Relativamente alla Preintesa Area Comparto, il cui invio non è effettuato per l'acquisizione del parere in ordine alla certificazione di cui all'art. 40-bis del D.Lgs. 30 marzo 2001, n.165, il Collegio ne prende atto senza alcun rilievo.

3.

- Il Collegio prende atto della nota prot. n. 0004459 del 05/05/2023 della Corte dei Conti - Sezione regionale di Controllo per il Veneto con cui trasmette la delibera n. 152/2023/PRSS relativa agli esiti del controllo delle relazioni sui risultati a consuntivo dell'Aulss6 Euganea per l'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 1, comma 170 della L.23 dicembre 2005, n. 266 in particolare dopo aver esaminato

- Relazione-questionario del collegio sindacale sul bilancio di esercizio 2020;
- Nota integrativa esercizio 2020;
- Relazione sulla gestione esercizio 2020;
- Parere del collegio sindacale sul bilancio di esercizio 2020.

- Il Collegio procede a sottoscrivere l'attestazione della performance di pagamento al 31/03/2023 che registra un debito scaduto pari a 277.416,16 euro ed un ITP ponderato (indice tempi di pagamento) pari a -38,18 ed un ITP semplice di -45,18.

- Il Collegio sottoscrive pure l'attestazione dello stralcio relativo a crediti nei confronti di un privato di importo pari a 1.944.702,61 di cui 1.919.398,86 collegato ad un'ordinanza della Corte di Cassazione.

- Il Collegio riceve la nota aziendale prot. n. 71789 del 08/05/2023 ad oggetto "Circolare n.12 del 22.03.2023 del Ministero dell'Economia e delle Finanze ad oggetto "Adempimenti ex legge 5 luglio 1982 n. 441 recante Disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti". Predisposizione del Bollettino 2022, contenente i redditi riferiti all'anno di imposta 2021, in raccordo con la disciplina della trasparenza di cui all'art. 14 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33".

Il Collegio prende atto della risposta secondo cui l'Azienda, prima di dar corso all'applicazione della circolare in oggetto, ritiene di dover attendere il perfezionamento del quadro normativo per tutta una serie di ragioni rappresentate nella predetta nota. Per questo motivo oltre a prenderne atto il Collegio decide di tenere monitorata la questione.

- Il Collegio ratifica la verifica di cassa ticket effettuata con verifica individuale dal Dr. Razzino in data 20/04/2023, come da

verbale allegato.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 198 Data: 22/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Nuova piastra degenze dell'Ospedale di Cittadella: approvazione progetto esecutivo delle opere propedeutiche all'avvio dei lavori e provvedimenti conseguenti.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 202 Data: 24/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Unità di Valutazione Aziendale delle richieste d'acquisto di dispositivi medici (UVA-DM): modifica ed integrazione dei componenti ed approvazione e sostituzione modulo "Richieste di acquisto di tecnologie sanitarie: dispositivi medici - IVD - apparecchiature", allegato al Regolamento UVA-DM.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 206 Data: 24/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Affidamento ai sensi dell'art. 163 del D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. dei lavori di somma urgenza per la sostituzione del gruppo di continuità UPS a servizio della TAC in funzione presso la piastra emergenze del P.O. di Camposampiero.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 208 Data: 24/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PNRR – Missione 6.C1 – Investimento 1.1 “Case della Comunità e presa in carico della persona”. Approvazione in via tecnica ed economica del progetto definitivo dei lavori di costruzione della Casa della Comunità di Limena ed adesione ad accordo quadro aggiudicato da Azienda Zero.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 211 Data: 24/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PNRR – Missione 6.C1 – Investimento 1.1 “Case della Comunità e presa in carico della persona”. Approvazione in via tecnica ed economica del progetto definitivo dei lavori di costruzione della Casa della Comunità di Noventa Padovana ed adesione ad accordo quadro aggiudicato da Azienda Zero.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 219 Data: 24/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PNRR – Missione 6.C1 – Investimento 1.1 “Case della Comunità e presa in carico della persona”. Approvazione in via tecnica ed economica del progetto definitivo dei lavori di ristrutturazione della “Piastra servizi” dell'ex Ospedale per l'attivazione della Casa della Comunità di Este ed adesione ad accordo quadro aggiudicato da Azienda Zero.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 224 Data: 24/03/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: PNRR – Missione 6.C1 – Investimento 1.1 “Case della Comunità e presa in carico della persona”. Approvazione in via tecnica ed economica del progetto definitivo dei lavori ristrutturazione mediante sostituzione edilizia per l'attivazione della Casa della Comunità di Montagnana ed adesione ad accordo quadro aggiudicato da Azienda Zero.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 216 Data: 25/03/2022 Presenza rilievo: No

Oggetto: Sinistro Simes S50620170067. Incontro di mediazione. Conferimento incarico di difesa al legale dell'Ente.

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione Veneto

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2022

In data 09/05/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2022.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Ezio Piovesan (Presidente)

Dott. Corrado Checcherini (Componente)

Dott. Razzino Marco (Componente)

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 328

del 28/04/2023, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 03/05/2023

con nota prot. n. 69691 del 03/05/2023 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia una perdita di € 38.062.491,76 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 3.383.500,26, pari al 8,89 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2022, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2021)	Bilancio d'esercizio 2022	Differenza
Immobilizzazioni	€ 331.819.356,27	€ 329.758.577,02	€ -2.060.779,25
Attivo circolante	€ 363.483.398,43	€ 428.718.584,06	€ 65.235.185,63
Ratei e risconti	€ 8.407.854,86	€ 7.740.234,33	€ -667.620,53
Totale attivo	€ 703.710.609,56	€ 766.217.395,41	€ 62.506.785,85
Patrimonio netto	€ 268.515.156,07	€ 361.715.724,75	€ 93.200.568,68
Fondi	€ 91.236.888,43	€ 92.299.493,49	€ 1.062.605,06
T.F.R.	€ 6.644.061,10	€ 6.119.566,37	€ -524.494,73
Debiti	€ 336.364.251,53	€ 305.164.975,97	€ -31.199.275,56
Ratei e risconti	€ 950.252,43	€ 917.634,83	€ -32.617,60
Totale passivo	€ 703.710.609,56	€ 766.217.395,41	€ 62.506.785,85
Conti d'ordine	€ 82.614.586,61	€ 78.233.774,14	€ -4.380.812,47

Conto economico	Bilancio di esercizio (2021)	Bilancio di esercizio 2022	Differenza
Valore della produzione	€ 1.847.133.886,71	€ 1.925.252.725,17	€ 78.118.838,46
Costo della produzione	€ 1.864.308.676,58	€ 1.938.651.283,73	€ 74.342.607,15
Differenza	€ -17.174.789,87	€ -13.398.558,56	€ 3.776.231,31
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -3.679,20	€ -97.416,19	€ -93.736,99
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 7.748.106,28	€ 535.797,09	€ -7.212.309,19
Risultato prima delle imposte +/-	€ -9.430.362,79	€ -12.960.177,66	€ -3.529.814,87
Imposte dell'esercizio	€ 25.248.628,71	€ 25.102.314,10	€ -146.314,61
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -34.678.991,50	€ -38.062.491,76	€ -3.383.500,26

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2022 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2022)	Bilancio di esercizio 2022	Differenza
Valore della produzione	€ 1.730.018.303,55	€ 1.925.252.725,17	€ 195.234.421,62
Costo della produzione	€ 1.891.721.170,57	€ 1.938.651.283,73	€ 46.930.113,16
Differenza	€ -161.702.867,02	€ -13.398.558,56	€ 148.304.308,46
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -88.026,10	€ -97.416,19	€ -9.390,09
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -14.613,00	€ 535.797,09	€ 550.410,09
Risultato prima delle imposte +/-	€ -161.805.506,12	€ -12.960.177,66	€ 148.845.328,46
Imposte dell'esercizio	€ 24.071.597,04	€ 25.102.314,10	€ 1.030.717,06
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -185.877.103,16	€ -38.062.491,76	€ 147.814.611,40

Patrimonio netto	€ 361.715.724,75
Fondo di dotazione	€ 17.268.539,56
Finanziamenti per investimenti	€ 375.926.255,17
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 6.498.613,31
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 84.808,47
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ -38.062.491,76

La perdita di € 38.062.491,76

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2022
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input checked="" type="checkbox"/> 3)	Vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Bilancio d'esercizio si chiude con una perdita significativa che tuttavia, al netto del risultato del Bilancio Covid per il primo trimestre 2022, presenta una perdita di 21 milioni che rientra nei limiti previsti dalla Regione con DGR 1617/22.

Con delibera nr. 329 del 28/04/23 è stata chiesta copertura della perdita alla Regione. Il Collegio auspica che la Regione ripiani la perdita.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del

codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Le immobilizzazioni Immateriali per l'anno 2022 sono aumentate rispetto all'anno precedente per euro 4.123.530,52. Il totale delle Immobilizzazioni Immateriali al 31/12/22 ammonta ad euro 11.884.796,66.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:
Non ve ne sono a Bilancio.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)

Gli acquisti per l'anno 2022 ammontano ad euro 23.288.101,64. Il totale delle Immobilizzazioni Materiali al 31/12/22 è pari ad euro 317.821.113,69, con un decremento rispetto all'anno scorso per euro 6.184.309,77 dovuto al calcolo degli ammortamenti.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Le Immobilizzazioni Finanziarie, invariate rispetto all'anno precedente, ammontano ad euro 52.666,67. Si riferiscono a due partecipazioni: Fondazione Musme per euro 16.666,67 e Arsenal per euro 36.000,00.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze per l'anno 2022 sono pari ad euro 25.746.810,36, con un incremento pari ad euro 2.563.484,09 rispetto all'anno precedente.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Il valore dei Crediti al 31/12/22 è pari ad euro 338.922.015,08, con un incremento pari a euro 186.435.818,85 rispetto all'anno precedente.

I Crediti, tutti esigibili entro 12 mesi, sono così formati:

Crediti v/Stato euro 13.476.698,83: il saldo è formato per euro 12.939.756,16 da crediti del 2020; per lo più formati dai finanziamenti per il DL 34/2020 e PNRR;

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma euro 313.164.234,52: relativi al 2022 per euro 282.073.501,66;

Crediti v/Comuni euro 315.285,19, per euro 208.641,94 relativi al 2022 e per euro 106.643,25 al 2018;

Crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche 2.900.313,69: anno 2022 per euro 2.676.972,99;

Crediti v/Erario per euro 858.776,63 in formazione nel 2022;

Crediti v/altri per euro 8.206.706,22, per euro 5.304.800,65 formati nel 2022 e per euro 1.475.006,11 relativi al 2018.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2022.)

Per il 2022 il valore dei Risconti Attivi ammonta ad euro 7.740.234,33, quello dei Risconti Passivi ad euro 917.634,83. Non ci sono Ratei Attivi.

Il totale dei Risconti Attivi è composto dalle spese condominiali per euro 12.720,19, dai fitti passivi per euro 14.350,73, dai premi assicurativi RC tecnici per euro 3.650,00 e dal Canone Leasing Piastra per euro 7.709.513,41.

Il totale dei Risconti Passivi è composto principalmente da Sperimentazione Farmaci per euro 554.048,47 e da Valutazione Protocollo Sperimentazione Farmaci per euro 328.601,62.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

I Fondi per Rischi e Oneri ammontano ad euro 92.299.493,49. Tale valore risulta in aumento rispetto all'anno precedente per euro 1.062.605,06 e comprende il Fondo per Imposte, anche differite, per euro 1.309.818,63, i Fondi rischi per euro 38.568.019,28 (di cui fa parte il Fondo per Copertura diretta dei rischi in autoassicurazione per euro 36.750.682,41) e le Quote inutilizzate Contributi per euro 11.106.696,52.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Il valore dei debiti al 31/12/22 è pari ad euro 305.164.975,97, con un decremento pari a euro 31.199.275,56 rispetto all'anno precedente.

I Debiti, tutti esigibili entro i 12 mesi, sono così formati:

Debiti v/Stato per euro 32.292,69, per euro 18.145,16 formati nel 2018 e ante e per euro 14.147,53 nel 2022;

Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per euro 9.390.078,41, formati per euro 6.858.103,56 nel 2022 ed euro 2.478.421,71 nel 2021;

Debiti v/ Comuni per euro 7.187.704,15, di cui per euro 7.175.766,08 formati nel 2022;

Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche per euro 7.932.041,11, formati per euro 7.790.024,01 nel 2022;

Debiti v/Società Partecipate o Enti dipendenti dalla Regione per euro 156.896,51, relativi al 2022;

Debiti v/Fornitori per euro 199.981.668,07, per euro 177.436.944,99 relativi al 2022 e per euro 20.367.506,45 al 2021;

Debiti tributari per euro 21.136.043,0, formati per il totale nel 2022;

Debiti v/Istituti Previdenziali, Assistenziali e Sicurezza Sociale per euro 29.345.610,05, formati per euro 28.535.610,05 nel 2022;

Debiti v/altri per 30.002.641,97 riguardante in gran parte al Debito v/dipendenti, e formati per euro 23.050.879,35 nel 2022.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

La situazione del debito scaduto al 31/12/2022, pari ad euro 78.960,79 mentre l'indice di tempestività annuale si mantiene positivo con un indice annuale di 36,27.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 7.164.564,65
Beni in comodato	€ 24.595.319,98
Depositi cauzionali	€ 20.162.318,34
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	€ 26.156.571,17
Altri conti d'ordine	€ 155.000,00

(Eventuali annotazioni)

Il valore degli altri impegni assunti per euro 26.156.571,17 fa riferimento ai canoni di Project Financing ancora da pagare.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

IRAP e IRES

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 4.374.471,94
I.R.E.S.	€ 0,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 267.642.329,21
Dirigenza	€ 114.160.415,69
Comparto	€ 153.481.913,52
Personale ruolo professionale	€ 801.916,97
Dirigenza	€ 789.527,07
Comparto	€ 12.389,90
Personale ruolo tecnico	€ 46.711.816,99
Dirigenza	€ 689.335,61
Comparto	€ 46.022.481,38
Personale ruolo amministrativo	€ 25.476.964,74
Dirigenza	€ 2.231.768,85
Comparto	€ 23.245.195,89
Totale generale	€ 340.633.027,91

Tutti suggerimenti

- *Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:*

Nel 2022 non si è provveduto ad effettuare accantonamenti per ferie non godute.

- *Variatione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:*

Al 31/12/2022 risultano in servizio n. 7167 dipendenti (tempo indeterminato e determinato), a fronte di n. 7141 al 31/12/2021. La differenza di n. 26 unità è dovuta alle assunzioni effettuate a seguito dell'internalizzazione della Sanità Penitenziaria con n. 16 unità, al potenziamento della squadra trasporti Pronto Soccorso del Presidio Ospedaliero di Schiavonia, nonché al personale assunto per il PNRR.

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

La spesa sostenuta per l'anno 2022, relativamente agli incarichi approvati ai sensi dell'art. 7, comma 6, del D.Lgs. n. 165/01 e ss.mm.ii. è pari ad € 2.909.430,50.

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Nel 2022 non si sono verificati casi di ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'amministrazione.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Nel 2022 non si sono verificati casi di ritardi nei versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

In relazione alla corresponsione di ore di attività straordinaria, si forniscono i dati relativi alle ore autorizzate e liquidate con competenza 2022 oltre il limite contrattualmente previsto, raggruppati per ruolo di appartenenza: Ruolo SANITARIO Comparto ore liquidate oltre il limite 455,28; Ruolo TECNICO Comparto ore liquidate oltre il limite 425,68; Ruolo AMMINISTRATIVO Comparto ore liquidate oltre il limite 44,51.

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Nelle more della sottoscrizione del nuovo CCNL 2022-2024 sono stati eseguiti in bilancio gli accantonamenti per rinnovi contrattuali, secondo le indicazioni ministeriali e secondo lo schema presente nell'allegato E) delle Istruzioni Contabili "Predisposizione del Bilancio d'esercizio anno 2022", di cui alla nota del 14/04/2023 di Azienda Zero: ACCANTONAMENTO 2022 DIPENDENTI MEDICI euro 4.023.683,19, DIPENDENTI SPTA euro 550.895,93 e DIPENDENTI COMPARTO euro 215.954,40.

- *Altre problematiche:*

Non si segnalano altre problematiche.

Mobilità passiva

Importo	€ 519.268.041,00
---------	------------------

(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)

Il valore della mobilità passiva, in aumento rispetto all'anno precedente con un incremento di euro 23.139.793,00, è composto per euro 481.783.895 dalla mobilità passiva intra-regionale e per euro 37.484.146 dalla mobilità passiva extra-regionale. Il valore della mobilità attiva 2022 è pari a euro 117.415.903, composta per euro 56.752.563 da mobilità attiva intra-regionale e per euro 60.663.340 da mobilità attiva extra-regionale.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 95.240.072,21 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 145.380.735,27
---------	------------------

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

Il valore delle convenzioni esterne per il 2022 ha subito un incremento rispetto al valore esposto in Bilancio 2021 (euro 141.332.354,79) per euro 4.048.380,48 da attribuirsi alla ripresa dell'attività post-Covid.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 390.685.991,07
---------	------------------

(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi; variazione nelle modalità di impiego.)

L'aumento dei costi per acquisti di beni e servizi rispetto all'anno 2021 è pari a euro 24.851.391,07. Le motivazioni sono da ricercare nei costi per emergenza COVID, come da Bilancio COVID dei primi tre mesi dell'anno, che chiude con una perdita di euro 16 milioni, e nel rincaro delle spese energetiche che ha colpito il nostro paese.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 28.013.762,83
Immateriali (A)	€ 1.728.856,65
Materiali (B)	€ 26.284.906,18

Eventuali annotazioni

La voce contiene gli ammortamenti dei beni patrimoniali. Per i beni acquisiti con finanziamenti la voce di costo, ammortamento, viene sterilizzata per pari importo da una voce di ricavo.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -97.416,19
Proventi	€ 555,24
Oneri	€ 97.971,43

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 535.797,09
Proventi	€ 11.129.914,16
Oneri	€ 10.594.117,07

Eventuali annotazioni

Ricavi

(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)

I criteri per la definizione del Fondo Sanitario sono stati rivisti con DGR 1617 del 13/12/2022. I contributi del Fondo Sanitario a consuntivo 2022 sono stati assegnati con la DGR 11 del 10/01/2023, con la quale la Regione Veneto ha determinato l'importo del Fondo Sanitario Regionale 2022 che ammonta per l'Azienda ULSS 6 a euro 1.610.742.454,00 a fronte di un valore di euro 1.511.382.000,00 per il 2021.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)

Per la verifica a campione sono stati selezionati 7 documenti contabili del 2022 registrati nel 2023, sono state verificate le registrazioni in prima nota e si è verificata la corretta applicazione del principio di competenza. I protocolli anno 2023 dei documenti selezionati sono: 1529, 2008, 8354, 15475, 16440, 16830 e 16890.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P/C.P./L.A.) L'azienda ha provveduto ad inviare alle scadenze previste i modelli previsti.

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 680.440,34
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 14.267.943,06

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

la voce "altro contenzioso" è formata dal fondo autoassicurazione per sinistri. L'accantonamento è stato effettuato secondo le indicazioni di Azienda Zero.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
Non sono presenti denunce.

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole con osservazioni al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Si precisa che con riferimento alla cadenza del riversamento del c/c postale il mancato rispetto della scadenza quindicinale è da attribuirsi all'irrisorietà dell'entità dei versamenti.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione Veneto

Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 09/05/2023 alle ore 09.30, si è riunito, previa convocazione a mezzo nota prot. n. 0064133 del 21/04/2023 presso la sede del 'Azienda Ulss6 Euganea, via E. Degli Scrovegni, 14 - Padova, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 4 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dal:
art.95 del CCNL dell'Area Sanità del 19.12.2019.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 0071355 del 05/05/2023 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 0071355 del 05/05/2023 ? Si

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione Veneto

Parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa

In data 09/05/2023 alle ore 09.30, si è riunito, previa convocazione a mezzo nota prot. n. 0064133 del 21/04/2023 presso la sede del l'Azienda Ulss6 Euganea, via E. Degli Scrovegni, 14 - Padova, il Collegio sindacale, per esprimere il parere sull'ipotesi di contrattazione integrativa.

La contrattazione integrativa, prevista dall'articolo 4 del C.C.N.L. è stata regolarmente attivata.

Le risorse finanziarie sono state determinate sulla base dei parametri stabiliti dai: articoli 94, 95 e 96 del CCNL dell'Area Sanità del 19.12.2019.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- considerato che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- tenuto conto che il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;
- esaminato il prospetto di calcolo del fondo e del relativo piano di riparto? Si
- vista la relazione tecnico-finanziaria del Direttore Amministrativo n. 0071300 del 05/05/2023 ? Si
- vista la relazione illustrativa al contratto integrativo n. 0071300 del 05/05/2023 ? Si

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla certificazione di compatibilità economico-finanziaria, di cui all'art. 40-bis del

Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Ispezione e Controllo Individuale

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione Veneto

Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 20/04/2023

In data 20/04/2023 alle ore 10.00 il sottoscritto Dr. Marco Razzino

in qualità di componente del collegio sindacale ha proceduto alla seguente attività di ispezione controllo individuale:

CONTROLLO STRUTTURE:

Cassa ticket situata al Padiglione 2B del Complesso socio sanitario "Ai Colli" in via Colli n. 4 a Padova.

CONTROLLO ATTI:

Quadratura casse.

Il presente verbale verrà presentato al collegio sindacale della azienda nella prima riunione utile, ai fini della necessaria ratifica. Detto atto formerà allegato al verbale redatto in occasione della predetta riunione.

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Il Sindaco

VERIFICA DI CASSA TICKET

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 6 EUGANEA

Regione Veneto

In data 20/04/2023 alle ore 10.00 , il Collegio sindacale nelle persone di:

Dr. Marco Razzino alla presenza del Sig. Luca Pompei e della Sig.a Federica Labio dell'UOC Contabilità e Bilancio.

provvede ad effettuare la verifica alle Casse Tickets della sede di CSS "Ai Colli" presso Padiglione 2B Ufficio cassa
di via Colli n. 4 a Padova .

È presente al momento della verifica il Sig. Stefania Baesso in qualità di Operatrice cassa della Ditta GPI

Le casse esistenti sono 1 .

Cassa n. 1 da prima nota del 20/04/2023 alle ore 10.10

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 1.332,46 .

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.		=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	15	=	€ 750,00
biglietti da € 20	n.	11	=	€ 220,00
biglietti da € 10	n.	25	=	€ 250,00
biglietti da € 5	n.	7	=	€ 35,00
monete da € 2	n.	2	=	€ 4,00
monete da € 1	n.	37	=	€ 37,00
monete da € 0,50	n.	36	=	€ 18,00
monete da € 0,20	n.	39	=	€ 7,80
monete da € 0,10	n.	86	=	€ 8,60
monete da € 0,05	n.	31	=	€ 1,55
monete da € 0,02	n.	6	=	€ 0,12
monete da € 0,01	n.	39	=	€ 0,39
Pagamenti tramite POS:			=	
			Totale:	€ 1.332,46

Si passa alla verifica della "**cassa generale tickets**": da prima nota del 20/04/2023 alle ore 10.10 ,
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 1.332,46 mentre la materialità esibita in carta moneta e monete
ammonta ad € 1.332,46 constatando, perciò, una sopravvenienza di € 0,00 .

Si constata la coincidenza del saldo dei versamenti alla "**cassa centrale**" al pari a ,
al netto dei bolli, con il totale dei versamenti in acconto precisando che il saldo pari a
è stato effettuato il .

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Si riscontrano 113,60 (33,30 bancomat + 80,30 carta di credito) euro di pagamenti effettuati tramite Bancomat - Carta di Credito.
Si verifica altresì il saldo casse documentale al 14/04/2023 al netto dell'ultimo riversamento in Tesoreria del 14/04/2023 per euro
2.842,58, ammontante ad euro 368,58. Questo si riconcilia con i movimenti successivi fino alla data odierna con saldo di euro
1.332,46, come da stampe che si acquisiscono.

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/documenti%20verifica%20cassa%20tickets_1024769_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

EZIO PIOVESAN _____

MARCO RAZZINO _____

CORRADO CHECCHERINI _____