



Ente/Collegio: IRCCS DE BELLIS - ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA "SAVERIO DE BELLIS"

Regione: Puglia

Sede: via Turi, 27 - Castellana Grotte (BA)

Verbale n. 43 del COLLEGIO SINDACALE del 30/07/2024

In data 30/07/2024 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SALVATORE ROMANAZZI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUIGI MARTELLA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FRANCESCO MARIA LUIGI LANERA

Presente

Partecipa alla riunione la signora Rag. Maria Luigia Martino in qualità di segretaria del Collegio

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

- 1) Esame delle relazioni sui rilievi espressi in Verbale 42 relativi all'esame a campione delle delibere e determine adottate nel 1mo trimestre dell'anno 2024;
- 2) Redazione della Relazione trimestrale, ex art. 3 ter, comma 1, lett. d), D.Lgs. n. 502/1992 Regione Puglia: conclusione;
- 3) Verifica di cassa al 30/06/2024;
- 4) Verifica di cassa economale e cassa ticket;
- 5) Verifica di reparto;
- 6) Verifica alla farmacia;
- 7) Varie ed eventuali

Il Collegio inizia i propri lavori occupandosi del primo punto all'O.d.G.: "Esame delle relazioni sui rilievi espressi in Verbale 42 relativi all'esame a campione delle delibere e determine adottate nel primo trimestre dell'anno 2024".

Il Collegio in data 11 luglio 2024 prot. 638 ha ricevuto una nota a firma congiunta del Dott. Giuseppe Savino, Dirigente responsabile U.O. Affari Generali e del Dott. Nicola Beatrice Supporto Amministrativo, una nota nella quale vengono forniti i chiarimenti, richiesti dal Collegio giusto verbale n. 42 del 09/07/2024, in relazione alla deliberazione del D.G. n. 199 del 28/03/2024.

Il Collegio inoltre ha ricevuto in data 16 luglio 2024 prot. 639, una nota a firma del Direttore Sanitario Dott. Roberto Di Paola e del Coordinatore del Gruppo A.L.P.I. Rag. Anna Antonia Beatrice con la quale vengono resi i chiarimenti richiesti dal Collegio in ordine alla Determina Dirigenziale n. 7 del 17/01/2024.

Il Dott. Nicola Giliberti con propria nota del 29.07.2024 prot. n. 645 ha invece trasmesso a questo Collegio tutta la documentazione di cui alla Deliberazione 151 del 07/03/2024 così come richiesta dal Collegio nel verbale n. 42 del 09/07/2024. Infine sempre in riscontro alle osservazioni di cui al verb. 42 del 09/07/2024, il Collegio ha ricevuto in data 29/07/2024 prot. 644 una nota a firma congiunta del Direttore Amministrativo Dott. Francesco Luongo e del Direttore U.O.C. Area Gestione

Patrimonio Dott. Antonio Lavarra in cui vengono forniti i chiarimenti relativi alla delibera di D.G. n. 169 del 18/03/2024.
Il Collegio passa quindi al secondo punto all'O.d.G.: "Redazione della Relazione trimestrale, ex art. 3 ter, comma 1, lett. d) D.Lgs n. 502/1992 Regione Puglia: conclusione". Il Collegio prosegue la redazione di detta Relazione già avviata nelle sedute precedenti. Terminata la redazione la Relazione in oggetto sarà inviata alla Regione Puglia secondo le consuete modalità. Detta Relazione è da intendersi parte integrante del presente verbale.

Al termine della redazione della suddetta relazione il Collegio passa al punto terzo dell'O.d.G.: "Verifica di cassa al 30/06/2024". Le risultanze di detta verifica sono riportate nell'apposito verbale che è parte integrante della presente verbalizzazione.

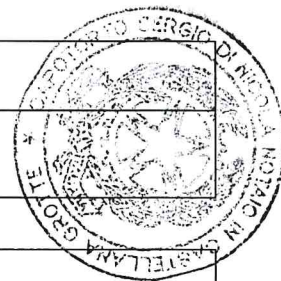
Al termine della verifica di Cassa il Collegio passa alla trattazione del quarto punto all'O.d.G.: "Verifica di cassa economale e cassa ticket". Di dette verifiche vengono redatti gli appositi e separati verbali che sono parte integrante del presente.

Vista la temporanea indisponibilità del Dott. Trisolini, il Collegio decide di rinviare i punti 5) e 6) dell'O.d.G..

Con riguardo al punto 7) Varie ed Eventuali, il Collegio procede con la Verifica dei pagamenti dei debiti Commerciali al 30/06/2024 e di tanto predisporre apposito verbale che è parte integrante della presente verbalizzazione.



ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO



ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Nulla

La seduta viene tolta alle ore 14:10 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Nulla

VERIFICA DI CASSA



VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2024

In data 30/07/2024 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

E' presente l'intero Collegio Sindacale

Dott. Salvatore Romanazzi - Presidente

Dott. Luigi Martella - Sindaco Effettivo

Dott. Francesco M.L. Lanera - Sindaco Effettivo

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/06/2024, con le seguenti risultanze:



SITUAZIONE Azienda al 30/06/2024

SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01

REVERSALI EMESSE dal 01/01/2024 al 30/06/2024

MANDATI dal 01/01/2024 al 30/06/2024

SALDO AZIENDA

€ -1.721.990,72

SITUAZIONE istituto cassiere al 30/06/2024

FONDO DI CASSA AL 01.01

€ 872.816,24

RISCOSSIONI

€ 46.252.021,09

PAGAMENTI

€ 47.124.837,33

SALDO CASSIERE al 30/06/2024

€ 0,00

SALDO AZIENDA al 30/06/2024

€ -1.721.990,72

DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE

€ 1.721.990,72

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE

€ 0,00

REVERSALI DA EMETTERE

€ 1.670.907,78

MANDATI DA PAGARE

€ 58.926,86

MANDATI DA EMETTERE

€ -7.843,92

TOTALE

€ 1.721.990,72

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1004	04/04/2024	Fatture DAIICHI SANKIO ITALIA SPA	€ 21.552,40	No
	1181	24/04/2024	Fatture e NC LEADER SERVICE SOC. COOP.	€ 272.488,26	No
	1250	08/05/2024	Fatture DE CICCIO SRL	€ 268.000,00	No
	1506	21/05/2024	Fatture ROCHE DIAGNOSTICS SPA	€ 23.435,38	No
	1757	05/06/2024	Fatture AMGEN SRL	€ 27.060,13	No
	1942	26/06/2024	Fatture MEDINAT SRL	€ 29.685,00	No

Note:

Nulla

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:



	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo *	Osservazioni
	108	18/04/2024	Incasso NS Fattura n. 47 del 20.03.2024 DN MEDICA	€ 3.676,00	No
	118	19/04/2024	Utilizzo Anticipazione Ordinaria BDM Spa	€ 1.802.812,09	No
	204	09/05/2024	Incasso NS Fattura n. 62 del 19.04.2024 VILLA ANITA SRL	€ 5.446,00	No
	221	30/05/2024	Incasso NS Fattura n. 84 del 22.05.2024 NITTI CHIARA	€ 19.558,80	No
	230	04/06/2024	Incasso NS Fattura n. 40 del 29.02.2024 VERNOLE PIETRO	€ 14.261,05	No
	253	19/06/2024	Incasso NS Fattura n. 104 del 20.03.2024 GUGLIELMI P.	€ 8.238,79	

Note:

Nulla



Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0306332

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	0	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	0	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia		+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	0	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
D.D.G. n. 13 del 13.01.2024	€ 4.267.420,00	€ 497.120,38

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

Periodo		Mese di competenza	Aprile	Mese di competenza	Maggio	Mese di competenza	Giugno
		Data versam.	15/mag/24	Data versam.	14/giu/24	Data versam.	15/lug/24
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo
altriVersamenti	diversi	€ 1.112.829,76	€ 1.129.987,15	€ 1.162.734,36			

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE



Verifica versamenti IVA di periodo: 2° Trim 2024

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Aprile	€ 0,00	€ 317,45	€ 322,56	31/05/2024
	Maggio	€ 0,00	€ 19.488,02	€ 19.488,02	14/06/2024
	Giugno	€ 0,00	€ 121,79	€ 121,79	16/07/2024

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

	Mese di riferimento	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Aprile	€ 308.923,71	€ 308.923,71	15/mag/24
	Maggio	€ 768.628,46	€ 768.628,46	14/giu/24
	Maggio	€ 7.100,00	€ 7.100,00	07/giu/24
	Maggio	€ 33.315,33	€ 33.315,33	07/giu/24
	Maggio	€ 26.800,00	€ 26.800,00	07/giu/24
	Maggio	€ 50.899,61	€ 50.899,61	07/giu/24
	Maggio	€ 52.977,15	€ 52.977,15	07/giu/24
	Maggio	€ 33.315,33	€ 33.315,33	07/giu/24
	Giugno	€ 282.202,75	€ 282.202,75	15/lug/24

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Verifica di cassa Economale

In data 30/07/2024 alle ore 9:30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

E' presente l'intero Collegio Sindacale
Dott. Salvatore Romanazzi - Presidente
Dott. Luigi Martella - Sindaco Effettivo
Dott. Francesco M.L. Lanera - Sindaco Effettivo

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Castellana Grotte presso stanza dell'Economo
di Via Turi, 27

È presente al momento della verifica il Sig. Dott. Nicola Beatrice in qualità di Economo

Sono altresì presenti nessuno

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal regolamento per le spese economiche, 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 0010, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 18/01/2024

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 1231000610

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca BdM Spa Filiale di Castellana Grotte

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 30/07/2024 emergono le seguenti risultanze:

Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno 2024	+	€ 12.183,39
Reintegri anno 2024	+	€ 2.829,50
Spese effettuate (dal 01/01/ 2024 al 30/lug/2024	-	€ 4.787,44
Consistenza Fondo Economico al 30/lug/2024	=	€ 10.225,45



La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al	30/lug/24	Euro	1.333,81
-	Conto corrente bancario al	30/lug/24	Euro	8.887,64

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	500,00	0
0	200,00	0
0	100,00	0
1	50,00	50
12	20,00	240
40	10,00	400
8	5,00	40
23	2,00	46
38	1,00	38
28	0,50	14
23	0,20	4,6
29	0,10	2,9
23	0,05	1,15
37	0,02	0,74
42	0,01	0,42
Totale Cassa Contanti		837,81



Alla data del 30/lug/2024 il saldo del conto bancario n.ro 1231000610

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 8.887,64

(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.	5193	del	16/04/2024	Euro	68	relativo a	Acquisto Codice Civile e Penale
- n.	6970	del	20/05/2024	Euro	87,3	relativo a	Acquisto Atlante Fot. Alimenti
- n.	8770	del	20/06/2024	Euro	20	relativo a	Scontrino Autolavaggio Recchia Mario
- n.	10693	del	25/07/2024	Euro	180	relativo a	Rimborso Direttore Scientifico

Nulla da segnalare

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Nulla

VERIFICA DI CASSA TICKET



In data 30/07/2024 alle ore 9:30 , il Collegio sindacale nelle persone di:

E' presente l'intero Collegio Sindacale
Dott. Salvatore Romanazzi - Presidente
Dott. Luigi Martella - Sindaco Effettivo
Dott. Francesco M.L. Lanera - Sindaco Effettivo

provvede ad effettuare la verifica alle Casse Tickets della sede di Castellana Grotte presso Ufficio Ticket
di via Turi, 27 .

È presente al momento della verifica il Sig. Ciccarone Martino in qualità di Operatore di Cassa

Le casse esistenti sono 4 .



Cassa n. 1 da prima nota del **30/07/2024** alle ore **11:20**

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 1.550,52

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	5	=	€ 250,00
biglietti da € 20	n.	2	=	€ 40,00
biglietti da € 10	n.	15	=	€ 150,00
biglietti da € 5	n.	21	=	€ 105,00
monete da € 2	n.	19	=	€ 38,00
monete da € 1	n.	11	=	€ 11,00
monete da € 0,50	n.	10	=	€ 5,00
monete da € 0,20	n.	27	=	€ 5,40
monete da € 0,10	n.	18	=	€ 1,80
monete da € 0,05	n.	7	=	€ 0,35
monete da € 0,02	n.	24	=	€ 0,48
monete da € 0,01	n.	32	=	€ 0,32
Pagamenti tramite POS:		€ 943,17	=	€ 943,17
Totale:				€ 1.550,52



Cassa n. 2 da prima nota del 30/07/2024 alle ore 11:15

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 564,70

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 20	n.	4	=	€ 80,00
biglietti da € 10	n.	4	=	€ 40,00
biglietti da € 5	n.	7	=	€ 35,00
monete da € 2	n.	29	=	€ 58,00
monete da € 1	n.	2	=	€ 2,00
monete da € 0,50	n.	7	=	€ 3,50
monete da € 0,20	n.	14	=	€ 2,80
monete da € 0,10	n.	26	=	€ 2,60
monete da € 0,05	n.	17	=	€ 0,85
monete da € 0,02	n.	1	=	€ 0,02
monete da € 0,01	n.	5	=	€ 0,05
Pagamenti tramite POS:		€ 339,88	=	€ 339,88
Totale:				€ 564,70



Cassa n. 3 da prima nota del 30/07/2024 alle ore 11:05

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 922,13

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	5	=	€ 250,00
biglietti da € 20	n.	1	=	€ 20,00
biglietti da € 10	n.	10	=	€ 100,00
biglietti da € 5	n.	5	=	€ 25,00
monete da € 2	n.	5	=	€ 10,00
monete da € 1	n.	15	=	€ 15,00
monete da € 0,50	n.	25	=	€ 12,50
monete da € 0,20	n.	34	=	€ 6,80
monete da € 0,10	n.	16	=	€ 1,60
monete da € 0,05	n.	7	=	€ 0,35
monete da € 0,02	n.	4	=	€ 0,08
monete da € 0,01	n.	1	=	€ 0,01
Pagamenti tramite POS:		€ 480,79	=	€ 480,79
Totale:				€ 922,13



Cassa n. 4 da prima nota del 30/07/2024 alle ore 11:10

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a € 905,09

Il saldo cassa è così distinto:

biglietti da € 500	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 200	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 100	n.	0	=	€ 0,00
biglietti da € 50	n.	10	=	€ 500,00
biglietti da € 20	n.	10	=	€ 200,00
biglietti da € 10	n.	1	=	€ 10,00
biglietti da € 5	n.	11	=	€ 55,00
monete da € 2	n.	2	=	€ 4,00
monete da € 1	n.	0	=	€ 0,00
monete da € 0,50	n.	0	=	€ 0,00
monete da € 0,20	n.	4	=	€ 0,80
monete da € 0,10	n.	1	=	€ 0,10
monete da € 0,05	n.	0	=	€ 0,00
monete da € 0,02	n.	1	=	€ 0,02
monete da € 0,01	n.	1	=	€ 0,01
Pagamenti tramite POS:		€ 135,16	=	€ 135,16
Totale:				€ 905,09



Si passa alla verifica della "**cassa generale tickets**": da prima nota del _____ alle ore _____
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a _____ mentre la materialità esibita in carta moneta e monete
ammonta ad _____ constatando, perciò, una sopravvenienza di _____

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:
Non vi è Cassa Generale Tickets e Cassa Centrale

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:
Nulla



VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente IRCCS DE BELLIS - ENTE OSPEDALIERO SPECIALIZZATO IN GASTROENTEROLOGIA "SAVERIO DE BELLIS"

Data Verbale: 30/07/2024

Fatture elettroniche dal 01/01/2024 al 30/06/2024:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2024)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 20.559.285,47	Importo fatture ricevute:	€ 20.577.165,35
Numero fatture ricevute:	3.326	Numero fatture ricevute:	3.346
Importo fatture pagate:	€ 18.386.135,92	Importo fatture pagate:	€ 18.217.908,46
Numero fatture pagate:	3.406	Numero fatture pagate:	3.391

Fatture cartacee dal 01/01/2024 al 30/06/2024:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2024)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 0,00	Importo fatture ricevute:	€ 141.561,52
Numero fatture ricevute:	0	Numero fatture ricevute:	78
Importo fatture pagate:	€ 0,00	Importo fatture pagate:	€ 473.517,00
Numero fatture pagate:	0	Numero fatture pagate:	101

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-26
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-31
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	0
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	0
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2023):	-14



Osservazioni del Collegio/Sindaco

Si precisa che i dati trimestrali sono quelli riferiti unicamente al trimestre di competenza mentre il dato anno 2023 è un dato aggregato.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Nulla



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

SALVATORE ROMANAZZI

LUIGI MARTELLA

FRANCESCO MARIA LUIGI LANERA