



**Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale
e di Alta specializzazione
"Santobono-Pausilipon"**
Via Teresa Ravaschieri, 8 – 80122 - Napoli
Codice Fiscale/Partita Iva n. 06854100630

AORN Santobono - Pausilipon



Prot. nr. 0023778
del 12/11/2024
alle 15:47

Al Direttore Generale
Al Direttore Amministrativo, anche nella qualità,
ad interim, di Direttore UOC GEF
Al Direttore Sanitario

Oggetto: Trasmissione verbale n. 12 del 11.11.2024 del Collegio Sindacale dell'A.O.R.N.
SANTOBONO PAUSILIPON -

In allegato, si trasmette verbale del Collegio Sindacale n. 12 del 11.11.2024 .

Il Funzionario UOC AA.GG.
Dott.ssa Ornella Bernardo

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "SANTOBONO-PAUSILIPON" DI NAPOLI

Regione: Campania

Sede: via Teresa Ravaschieri, 8 -80122 Napoli

Verbale n. 12 del COLLEGIO SINDACALE del 11/11/2024

In data 11/11/2024 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

VINCENZO MATARAZZI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SALVATORE CELLA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROBERTO CAPPABIANCA

Presente

Partecipa alla riunione la dott.ssa Daniela Mignone e la dott.ssa Ornella Bernardo .

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

- 1) Bilancio di Esercizio anno 2023 e Relazione del Collegio Sindacale ;
- 2) Verifica di Cassa al 30.09.2024 III° Trim. ;
- 3) Verifica Pagamento Debiti Commerciali al 30.09.2024 III° TRIM. ;
- 4) Trasmissione report finale audit procedura E.1.1. Gestione del ciclo di magazzino da parte della UOSID Controllo Interno e Tutela Privacy Aziendale;
- 5) Esame delle Delibere e delle Determine estratte a campione;
- 6) Presa d'atto con firma del modello IVA 2024 e del modello EN, Enti non commerciali ed equiparati 2024;
- 7) Varie ed eventuali .

sul punto 1) dell' O.d.G. il Collegio in data 18.10.2024 (giusto verbale n. 10) riceveva il Bilancio consolidato anno 2023 - deliberazione n. 649 del 17.10.2024 e notificato a questo collegio in pari data con nota prot. 21840; che in data 31.10.2024 (giusto verbale n. 11) si è riunito on line per confrontarsi, discutere ed approfondire l'argomento redazione relazione al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2023 ; che dopo avere acquisito da parte dell'azienda, per le vie brevi, ulteriori altre informazioni inerenti il bilancio ed esaminato lo stesso Bilancio di esercizio 2023 redige la propria relazione al Bilancio di esercizio 2023 adottato con deliberazione n. 649 del 17.10.2024 del Direttore Generale.

Il Collegio, come da relazione allegata al verbale, esprime Parere Favorevole all'unanimità al Bilancio chiuso al 31.12.2023;

sul punto 2) dell' O.d.G. si allega la Verifica di Cassa al 30.09.2024 per il III° Trim. 2024, risultato della mail ricevuta in data 04.11.2024 da parte degli uffici preposti, delle certificazioni utili ai fini della definizione della Verifica di Cassa.

Il file ricevuto contiene i seguenti documenti :

- Elenco dei Mandati e delle Reversali, il Collegio ha estratto a campione una serie di questi documenti che non presentano osservazioni;
- Situazione Istituto Unicredit SPA alla data 30.09.2024 (in allegato);
- Situazione Istituto Banca d'Italia alla data 30.09.2024 (in allegato)
- Versamenti F24 versati per i periodi dei mesi di Luglio, Agosto e Settembre 2024 dei quali il Collegio ha effettuato una verifica a campione;
- Versamento F24 di Iva a debito per i periodi dei mesi di Luglio, Agosto e Settembre 2024;
- Versamento Split Payment per i periodi dei mesi di Luglio, Agosto e Settembre 2024 risultanti dal registro Fatture emesse e Fatture Acquisti dell'Azienda .

sul punto 3) dell' O.d.G. il Collegio richiedeva a mezzo mail, copie cartacee delle fatture ricevute estratte a campione.

In definitiva, si allega la Verifica Pagamento Debiti Commerciali al 30.09.2024 risultato della mail ricevuta in data 08.11.2024 da parte degli uffici preposti e delle certificazioni utili ai fini della definizione della verifica pagamento debiti commerciali.

Il file ricevuto contiene i seguenti documenti :

- estratto contabile dalla piattaforma certificazione crediti dal 01.01.2024 al 30.09.2024
- elenco delle fatture ricevute al 01.01.2024 al 30.09.2024
- elenco mandati al 01.01.2024 al 30.09.2024

Il Collegio rende noto che l' IPT nel periodo del III° Trim. 2024 è pari a -53,79 e che l'indicatore tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 si attesta sul - 47,27;

sul punto 4) dell'O.d.G. Il Collegio, dopo aver verbalizzato i documenti "Verbale n. 9 del 04.9.2024 e n. 10 del 18.10.2024", richiedeva all'Azienda di ricevere la procedura carico e scarico armadietto dei reparti, ed a seguito della raccomandazione all'Azienda ad applicare la procedura E.1.1. Gestione del ciclo di magazzino per una corretta rappresentazione contabile dei farmaci di armadietto, perveniva a questo Collegio, da parte della UOSID Controllo Interno e tutela della Privacy, nota prot. 22637 del 29.10.2024, nota prot. 22640 del 29.10.2024, nota prot. 22643 del 29.10.2024, nota prot. 21810 del 17.10.2024, nota prot. 21811 del 17.10.2024 ad oggetto Report finale audit procedura E.1.1. Gestione del ciclo di magazzino. Esaminata la documentazione il Collegio ne prende atto.

sul punto 5) dell' O.d.G. Il Collegio esamina le Delibere estratte a campione: n.616 del 03.10.2024, n. 619 del 03.10.2024, n.630 del 09.10.2024, n.645 del 14.10.2024, n. 658 del 21.10.2024, n.667 del 25.10.2024, n.678 del 25.10.2024, n. 686 del 30.10.2024, n. 699 del 04.11.2024, n. 704 del 05.11.2024, e le determine estratte a campione: n. 416 del 03.10.2024, n. 425 del 07.10.2024, n. 429 del 09.10.2024, n. 442 del 11.10.2024, n. 455 del 17.10.2025, n. 460 del 22.10.2024, n. 467 del 25.10.2024, n. 471 del 25.10.2024, n. 480 del 29.10.2024, n. 491 del 06.11.2024, delle quali si rinvia al documento successivo.

sul punto 6) Il Collegio prende atto del modello EN,Enti non commerciali ed equiparati 2024, e del modello IVA 2024 ricevuti da parte degli uffici preposti e, firmati di pugno dallo stesso Collegio Sindacale, vengono consegnati a mano alla dott.ssa Daniela Mignone .

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 616 Data: 03/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 193 DEL 22.03.2023: "PRESA D'ATTO DELLA DEFINIZIONE DEL I APPALTO SPECIFICO PER LA FORNITURA TRIENNALE DI MEDICAZIONI GENERALI OCCORRENTI ALLE AA.SS. DELLA REGIONE CAMPANIA DI CUI ALLA DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 210 DEL 18.10.2022 - ADESIONE PER LA FORNITURA DEI PRODOTTI NECESSARI ALL'AORN SANTOBONO PAUSILIPON - DITTE VARIE - Spesa triennale complessiva € 357.478,50 + IVA" - INCREMENTO DELLA FORNITURA DI CUI AI SUB LOTTI 3.1 - 3.2 E 3.3 - DITTA BENEFIS S.R.L. - SPESA COMPLESSIVA € 4.489,00 OLTRE IVA- ESECUZIONE IMMEDIATA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 619 Data: 03/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: AGGIUDICAZIONE DELLA FORNITURA TRIENNALE IN SOMMINISTRAZIONE, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA N. 4605262, SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA P.A., DI DISPOSITIVI MEDICI INFUNGIBILI, CATETERI EDI (VARIE MISURE) E DI CAVI MODULO EDI CON SPINOTTO DI TEST EDI - PER LE ESIGENZE DELLA UOC DI TERAPIA INTENSIVA NEONATALE E DELLA UOC DI TERAPIA INTENSIVA PEDIATRICA - DITTA GETINGE ITALIA SRL - SPESA TOTALE € 77.961,15 + IVA - CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE: MINOR PREZZO - ESECUZIONE IMMEDIATA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 630 Data: 09/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Integrazione e modifiche al Piano Integrato di Attività Organizzazione (P.I.A.O.) 2024-2026 adottato con DDG n. 50/2024

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 645 Data: 14/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Assunzione a tempo indeterminato Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - Area dei Professionisti della Salute e dei Funzionari mediante utilizzazione graduatoria concorso pubblico ASL Bari - Dott.ssa Cioffi Maria.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 658 Data: 21/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Presa d'atto verbale conciliazione n. 14599/2024 - Tribunale di Napoli Sezione Lavoro e Previdenza – vertenza nrg 22152/2023 dipendente matricola n. 81590 c/o AORN Santobono-Pausilipon – Determinazioni – Esecuzione immediata

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 667 Data: 25/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Presa d'atto sentenza n. 3364/2024 – Corte d'Appello di Napoli Sezione Lavoro e Previdenza – vertenza nrg 1987/2023 dipendente matricola n. 28621 c/o AORN Santobono-Pausilipon – Determinazioni – Esecuzione immediata

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 678 Data: 25/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Modifica e integrazione deliberazione n. 256/2024 ad oggetto "Istituzione incarichi personale area comparto di cui agli artt. 24 e ss. CCNL Comparto Sanità 2019-2021" – Rimodulazione incarichi

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 686 Data: 30/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Progetto PNRR-MR1-2022-12376512 dal titolo "Biobank for Craniosynostosis and Faciocraniosynostosis: a rare pediatric congenital craniofacial disorder" finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU nell'ambito del Programma PNRR Missione 6/Componente 2/Investimento: 2.1 "Rafforzamento e potenziamento della ricerca biomedica del SSN" - CUP H63C22000470006 - Codice WBS interno: HPNR0001 – Fornitura, mediante RDO n. 4708390 sul Mercato Elettronico della P.A., di simulatori neurochirurgici – Ditta UPSURGEON SRL - Spesa totale di € 36.000,00 + IVA - CIG: B3EEC6B7EC - ESECUZIONE IMMEDIATA –

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 699 Data: 04/11/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Reclutamento n. 2 unità di personale tecnico e amministrativo - Area del Personale di Supporto - categorie protette art. 18 co 2 L. n. 68/1999 e L. n. 407/1998 mediante chiamata diretta nominativa – Esecuzione immediata.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 704 Data: 05/11/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Responsabile della prevenzione, della corruzione e della trasparenza AORN Santobono Pausilipon, ai sensi dell'art. 1, comma 7 della legge n. 190 del 06/11/2012 e ss.mm.ii. – Anno 2024/2025- ESECUZIONE IMMEDIATA

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 416 Data: 03/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: P.O. Pausilipon – art. 20 L. 67/88 III fase I Stralcio Scheda n. 41 – Presa d'atto della modifica alle quote di riparto relative alle lavorazioni in capo alle singole ditte del RTI di cui Consorzio Integra è mandataria.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 425 Data: 07/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Affidamento dei servizi di supporto in ambito Siac per l'allineamento del Piano dei Centri di Costo e Centri di Responsabilità dell'AORN – Ditta Exprivia SpA – Importo totale della fornitura €8.100,00 (oltre iva)

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 429 Data: 09/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: LIQUIDAZIONE COMPENSO AVV. FELICE RICCARDI PER IL GIUDIZIO INNANZI ALLA CORTE DI APPELLO DI NAPOLI, SEZ. LAVORO, R.G.N. 1987/2023 ISTANTE V.S. - LEGAL APP N. 32/23

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 442 Data: 11/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: AGGIUDICAZIONE, MEDIANTE RICHIESTA DI OFFERTA N. 4641878 SUL MERCATO ELETTRONICO DELLA P.A., DELLA FORNITURA TRIENNALE IN SOMMINISTRAZIONE DI MULTI DRUG-SCREEN TEST SU URINE PER LE ESIGENZE DELLA UOC Farmacia – P.O. SANTOBONO – DITTA B.S.N. - BIOLOGICAL SALES NETWORK- SRL – SPESA TOTALE € 11.850,00 + IVA – CIG: B35C136DED

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 455 Data: 17/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: LIQUIDAZIONE SENTENZA N. 3363/24 AVVOCATO DI CONTROPARTE C. R. PER IL GIUDIZIO INNANZI ALLA CORTE DI APPELLO DI NAPOLI, SEZ. LAVORO, R.G.N. 1987/2023 ISTANTE V.S. LEGAL APP N. 32/23

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 460 Data: 22/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: COMANDO FINALIZZATO PER FORMAZIONE - DOTT. FRANCESCO TURRA', DOTT.SSA TIZIANA RUSSO - ART. 52 CCNL AREA SANITA' – DOTT.SSA SILVIA DEL GROSSO, DOTT.SSA SABRINA CENTANNI, DOTT.SSA EPIFANIA FISICHELLA, DOTT.SSA ELISA MAIONE, DOTT.SSA ILARIA MAZZOLA, DOTT.SSA MARIA ANTONIA DE SIMONE, DOTT.SSA MARTINA PARISI, DOTT. FRANCESCO GRIECO, DOTT.SSA MARTINA PERRA, DOTT.SSA MARIA PROVITERA - ART. 20 CCNL COMPARTO SANITA' 2021 INTEGRATIVO DEL CCNL DEL 07/04/1999.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 467 Data: 25/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: Avviso di selezione interna per la concessione dei permessi retribuiti per il diritto allo studio 150 ore – Area Comparto – Anno 2024/2025

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 471 Data: 25/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: ACCETTAZIONE DONAZIONE di € 70.000,00 DA PARTE DELLA "FONDAZIONE SANTOBONO PAUSILIPON ONLUS" A SOSTEGNO DELLA RICERCA E ASSISTENZA DELL'AORN SANTOBONO PAUSILIPON

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 480 Data: 29/10/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: LIQUIDAZIONE COMPENSO AVV. ALFREDO MASSARELLI PER I GIUDIZI DI CUI ALLA DELIBERA DI CONFERIMENTO INCARICO N. 500/16 PER IL GIUDIZIO INNANZI AL TRIBUNALE DI NAPOLI, SEZ. V CIVILE, ATTO DI CITAZIONE IN OPPOSIZIONE A PRECETTO EX ART. 615 C.P.C. - R.G.N. 33577/16 – SENTENZA N. 8798/21 OPPOSTI F.R., P.P., P.R. E DELIBERA DI CONFERIMENTO INCARICO N. 83/20 PER IL GIUDIZIO INNANZI ALLA SUPREMA CORTE DI CASSAZIONE, TERZA SEZ. CIVILE, R.G.N. 3537/20, ORDINANZA N. 199/23 - RICORRENTI F.R., P.P., P.R.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 491 Data: 06/11/2024 Presenza rilievo: No

Oggetto: CONCESSIONE BENEFICI EX ART. 42 CO. 5 D. LGS. 151/2001 DIPENDENTE MATRICOLA N° 80028.

Osservazioni:

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Alle ore 11,00 abbandona la seduta il dott. re Roberto Cappabianca per motivi professionali;
Alle ore 11.05 partecipa alla riunione il dott. re Salvatore Cella il quale si scusa per il ritardo per imprevisti impegni lavorativi ;
Il Collegio si autoconvoca per il giorno Lunedì 25.11.2023 alle ore 9.00.
L'ordine del giorno sarà Verifica Cassa Ticket , Verifica Reparto, Verifica Farmacia PO. PAUSILIPON .
il Collegio si recherà Lunedì 25.11.2023 presso P.O. PAUSILIPON per le opportune verifiche .

La seduta viene tolta alle ore 14.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2023

In data 11/11/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "SANTOBONO-PAUSILIPON" DI NAPOLI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2023.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

DR VINCENZO MATARAZZI
DR SALVATORE CELLA
DR ROBERTO CAPPABIANCA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 649

del 17/10/2024 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 17/10/2024

con nota prot. n. 21840 del 17/10/2024 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 un utile di € 1.677,82 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € -420,93 , pari al -20,06 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2023, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2022)	Bilancio d'esercizio 2023	Differenza
Immobilizzazioni	€ 62.311.800,79	€ 75.395.880,31	€ 13.084.079,52
Attivo circolante	€ 163.683.841,89	€ 162.456.828,28	€ -1.227.013,61
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale attivo	€ 225.995.642,68	€ 237.852.708,59	€ 11.857.065,91
Patrimonio netto	€ 127.039.775,70	€ 137.245.406,35	€ 10.205.630,65
Fondi	€ 60.113.998,89	€ 73.371.577,82	€ 13.257.578,93
T.F.R.	€ 1.459.916,00	€ 1.422.347,22	€ -37.568,78
Debiti	€ 37.381.952,09	€ 26.086.272,02	€ -11.295.680,07
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 225.995.642,68	€ 238.125.603,41	€ 12.129.960,73
Conti d'ordine	€ 7.465.206,82	€ 13.091.606,30	€ 5.626.399,48

Conto economico	Bilancio di esercizio (2022)	Bilancio di esercizio 2023	Differenza
Valore della produzione	€ 174.748.128,54	€ 192.916.326,15	€ 18.168.197,61
Costo della produzione	€ 170.143.367,04	€ 187.018.671,89	€ 16.875.304,85
Differenza	€ 4.604.761,50	€ 5.897.654,26	€ 1.292.892,76
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -6.058,31	€ -161,24	€ 5.897,07
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 2.139.802,49	€ 937.981,97	€ -1.201.820,52
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.738.505,68	€ 6.835.474,99	€ 96.969,31
Imposte dell'esercizio	€ 6.736.406,93	€ 6.833.797,17	€ 97.390,24
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 2.098,75	€ 1.677,82	€ -420,93

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2023 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2023)	Bilancio di esercizio 2023	Differenza
Valore della produzione	€ 178.930.522,00	€ 192.916.326,15	€ 13.985.804,15
Costo della produzione	€ 172.082.168,00	€ 187.018.671,89	€ 14.936.503,89
Differenza	€ 6.848.354,00	€ 5.897.654,26	€ -950.699,74
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ -161,24	€ -161,24
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 937.981,97	€ 937.981,97
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.848.354,00	€ 6.835.474,99	€ -12.879,01
Imposte dell'esercizio	€ 6.848.354,00	€ 6.833.797,17	€ -14.556,83
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 1.677,82	€ 1.677,82

Patrimonio netto	€ 137.245.406,35
Fondo di dotazione	€ 21.925.859,97
Finanziamenti per investimenti	€ 113.430.160,66
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.389.174,94
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 498.532,96
Utile (perdita) d'esercizio	€ 1.677,82

L'utile di € 1.677,85

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta	in misura significativa dall'utile
	programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2023	
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non 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 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 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.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo non 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.

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.

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.

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.)

CREDITI	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
CREDITI V/COMUNI	5.852	0	0	0	0
CREDITI V/ASL PUBBLICHE DELLA REGIONE	219.678	210.626	73684	337.194	619.187
CREDITI V/ASL FUORI REGIONE	17.000	0	5.252		619.122
CREDITI V/ERARIO	0	0	0	1.537	13.444
Crediti V/CLENTI PRIVATI	565.277	259.080	1.067.673	508.768	2.799.290
Crediti V/ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER RICERCA	0	0	0	0	100.000
ALTRI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	380.500

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 31/12/2023.)

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.

Il valore del Fondo Rischi alla data del 31/12/2023 risulta pari ad € 22.811.804,41, alla data del 31/12/2022 era pari ad € 23.600.750,17.

Il fondo è stato determinato sulla base di un approfondito lavoro di elencazione e valorizzazione dei rischi connessi alle cause pendenti, tenuto conto di tutti gli elementi a disposizione e del grado di probabilità dei relativi riflessi economici e finanziari futuri.

Il fondo rischi ed oneri accoglie inoltre i fondi per quote inutilizzate di contributi costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011. Tale regola contabile si applica a partire dall'esercizio 2012.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

DEBITI	Anno 2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	39.400	0	124.613	0	76.923
DEBITI V/COMUNI	0	0	0	0	50.270
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	120	316.792
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REG.	0	0	0	0	26.960
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE	0	0	572	738	480.210
DEBITI V/FORNITORI	1.889.246	49.465	68.810	1.070.537	11.063.550
DEBITI TRIBUTARI	0	0	0	0	5.479.121
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	11.116	10.555	346.910	1.042.219	530.602
DEBITI V/ALTRI	64.102	40.963	22.191	19.397	100.748

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

I debiti v/Aziende sanitarie del SSR hanno risentito dell'attività di riconciliazione dei debiti e crediti, in essere al 31/12/2023, verso le Aziende sanitarie del SSR effettuata secondo quanto richiesto dall'Assessore alla Sanità della Regione Campania. Si è verificata una significativa riduzione.

I debiti tributari verso l'Erario sono composti dal debito per saldo dell'IVA, sia in regime di scissione dei pagamenti che per debito proprio aziendale verso l'Erario, maturato nel corso del mese di dicembre 2022 e versato nel mese di Gennaio 2023. Analogamente, i debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali concernono gli oneri contributivi delle competenze maturate e non erogate nell'anno, quali la retribuzione di risultato dei dirigenti.

Negli altri debiti assume significato il debito verso il personale dipendente che riguarda i compensi accessori di competenza dell'esercizio ed erogati nel mese di gennaio 2024 e le somme maturate dei fondi contrattuali, non erogate al 31/12/2023.

L'indice di tempestività dei pagamenti nel corso del 2023 si è costantemente ridotto mantenendosi, costantemente, ben al di sotto dei termini di cui all'art. 5 comma 4 lettera b) del D.Lgs 231/2002. Per l'anno 2023 l'ITP è stato di -47,27.

(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	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 13.091.606,00

(Eventuali annotazioni)

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)

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

I.R.A.P.	€ 6.367.933,85
I.R.E.S.	€ 21.239,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 83.394.144,94
Dirigenza	€ 45.038.367,80
Comparto	€ 38.355.777,14
Personale ruolo professionale	€ 458.692,08
Dirigenza	€ 458.692,08
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 6.189.502,96
Dirigenza	€ 455.661,05
Comparto	€ 5.733.841,91
Personale ruolo amministrativo	€ 4.435.815,55
Dirigenza	€ 1.075.255,49
Comparto	€ 3.360.560,06
Totale generale	€ 94.478.155,53

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:

Non sono previsti accantonamenti per ferie non godute

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

Personale al 31/12/2022	Assunti	Cessati	Personale al 31/12/2023	
Tempo Indeterminato	1.317	147	98	1366
Tempo Determinato	67	31	55	43
Restante personale	7	0	0	7
Totale	1.391	178	153	1416

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

Tra i costi per consulenza, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, spiccano per la loro entità:

- I costi per il lavoro interinale per il personale infermieristico ed OSS necessita per assicurare la continuità assistenziale ed il mantenimento dei LEA per € 491.263,14.
- I costi sostenuti per le prestazioni aggiuntive in auto convenzionamento interno con il personale della dirigenza sanitaria medica, che, in considerazione della assoluta carenza organica di personale dedicato l'Azienda, al fine di garantire i LEA, assicura l'espletamento continuativo h 24 dei vari servizi nonché per l'acquisizione di maggiori sedute operatorie per la riduzione delle liste di attesa, ammontanti ad € 3.370.505,01;
- le collaborazioni coordinate e continuative per € 115.404,49 quasi esclusivamente finanziate con i contributi vincolati pubblici e privati.

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

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

NO

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

I costi sostenuti per gli emolumenti accessori del personale dipendente sono sostanzialmente corrispondenti agli importi dei fondi deliberati e comunque nel loro complesso non superano gli stessi.

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

Sono stati inseriti i costi del rinnovo del contratto del comparto ed accantonati i costi per rinnovi del personale dirigenziale secondo le modalità previste dalla Regione.

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 13.402.531,09 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

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	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	
---------	--

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 8.478.592,04
Immateriali (A)	€ 1.183.243,02
Materiali (B)	€ 7.295.349,02

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 161,24
Proventi	€ -31,25
Oneri	€ -192,49

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 937.981,97
Proventi	€ 2.018.402,30
Oneri	€ 1.080.420,33

Eventuali annotazioni

Ricavi

Contributo FSR indistinto 84.847.917,39
Fondi finalizzati 6.067.458,04

Fondi a destinazione vincolata 975.518,19
 Finanziamento per Funzioni - Pronto Soccorso 10.739.515,09
 Finanziamento per Funzioni - Altro 6.315.872,98
 Prestazioni di ricovero e specialistica ambulatoriale regionale 48.147.785,11
 Prestazione per mobilità compensativa (File F) regionale 2.098.995,18
 Prestazioni di ricovero e specialistica ambulatoriale extra regionale 2.667.401,95
 Totale FSR 158.860.463,93

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.

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.) SI

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	
Accreditate	
Altro contenzioso	

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

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

L'Azienda utilizza la procedura regionale Legal App che dettaglia tutti i procedimenti giudiziari esistenti ed effettua gli accantonamenti con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e dai principi contabili esistenti in materia

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- 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 esposte, 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 al documento contabile esaminato.

Osservazioni

I sottoscritti dott. Vincenzo Matarazzi Presidente, dott. Roberto Cappabianca e dott. Salvatore Cella, revisori nominati con D.D.G. n. 455 del 26/06/2023, esaminato lo schema di bilancio consolidato 2023 dell'A.O. Santobono-Pausilipon di Napoli, composto da: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Bilancio Comparativo Previsionale/Consuntivo, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione.

Il bilancio consuntivo anno 2023 è stato adottato con D.D.G. n. 649 del 17/10/2024, notificato per il tramite della segreteria del Collegio in pari data.

Il Collegio Sindacale ha effettuato numerose sedute anche informali, per confrontarsi ed analizzare nei dettagli i su menzionati documenti.

Nel corso degli incontri collegiali, effettuati di persona e da remoto da ultimo verbale P.I.S.A. n. 11 del 31/10/2024, ci si è soffermati su alcuni punti focali:

- il valore della produzione rispetto all'anno 2022 è aumentata del 10.4%;
- il costo della produzione rispetto all'anno 2022 è aumentato del 9.9%;
- il delta tra valore e costo della produzione rispetto all'anno 2022 è un aumento di € 1.292.893 pari al +28.1%;
- l'indice ITP risulta essere per anno 2023 -47.27;
- lo stock del debito commerciale si è ridotto dall'anno 2019 € 2.255.862 all'anno 2022 € 670.731 per ridursi ancora nell'anno 2023 ad € 342.103;
- l'Azienda ha investito nell'anno 2023 per nuovi Impianti e Macchinari per il +20.4% ed in Attrezzature Sanitarie e Scientifiche per +20.3%;
- il conto Crediti v/altri risulta incrementato del 193% con un valore assoluto di € 5.795.052;
- l'accantonamento dei Fondi risultano calcolati con prudenza;

- il conto Debiti risulta un decremento del 30.22% al 01/01/2023 € 37.381.352 al 31/12/2023 € 26.086.272;
- il Collegio a richiesta si è fatto consegnare attestazione a firma del D.G. e del D.A. prot. n. 21840 del 17/10/2024 "non sono intervenuti fatti rilevanti successivi alla data di chiusura del bilancio 2023 che devono essere recepiti nei valori di bilancio e/o che possono incidere sulla continuità aziendale ai sensi del principio contabile nazionale OIC 29 "Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio"
Il Collegio Sindacale all'unanimità esprime PARERE FAVOREVOLE al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2024

In data 11/11/2024 alle ore 10.00 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

DR VINCENZO MATARAZZI
DR ROBERTO CAPPABIANCA
DR CELLA SALVATORE

Si acquisisce il documento "Verifica di cassa al 30.09.2024" inviato dalla Direzione Amministrativa in data 08.11.2024.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/09/2024, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	30/09/2024				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 46.188.484,19	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2024	al	30/09/2024	€ 129.603.867,14
MANDATI	dal	01/01/2024	al	30/09/2024	€ 131.461.627,76
SALDO AZIENDA				€ 44.330.723,57	

SITUAZIONE istituto cassiere al	30/09/2024			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 46.188.484,19
RISCOSSIONI				€ 129.880.446,64
PAGAMENTI				€ 131.478.468,48
SALDO CASSIERE	al	30/09/2024		€ 44.590.462,35
SALDO AZIENDA	al	30/09/2024		€ 44.330.723,57
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 259.738,78

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE				
REVERSALI DA EMETTERE				€ 276.579,50
MANDATI DA PAGARE				
MANDATI DA EMETTERE				€ -16.840,72
TOTALE				€ 259.738,78

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3106	05/07/2024	COMPENSO AVV. BERTUCCI	€ 4.130,88	No
	3439	29/07/2024	ALIMENTI SU STIPENDI ALIFANTE	€ 960,00	No
	3588	01/08/2024	LIQUIDAZIONE AVV VENIERO	€ 4.954,59	No
	3718	07/08/2024	INCARICO DIRETTORE LAVORI CARANDENTE	€ 15.924,81	No
	3930	28/08/2024	BORSA DI STUDIO SPERIMENTAZIONE CAPASSO	€ 5.432,20	No
	4156	10/09/2024	INCARICO PROGRAMM PNRR PATITUCCI VIRGILIO	€ 13.360,00	No
	4283	17/09/2024	COMMISSIONE CONCORSO FRAGONE DOMENICO	€ 226,97	No
	4412	25/09/2024	BORSA DI STUDIO ENGRAFT CASARINO ROSARIA	€ 1.656,48	No
	2942	01/07/2024	DISPOSITIVI MEDICI MRS SRL	€ 730,00	No
	3064	03/07/2024	ONERI MORGUE DITTA CONSORZIO STABILE	€ 23.957,92	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1362	24/07/2024	MINISTERO SALUTE	€ 105.243,00	
	1382	26/07/2024	CONVENZIO PEDIATRIA S. PIO	€ 30.206,40	
	1474	22/08/2024	CONVENZ ANESTES E RIANIM AOU VANVITELLI	€ 36.631,60	
	1593	13/09/2024	CONVENZIONE PEDIATRIA DOLOMITI	€ 17.834,50	
	1255	10/07/2024	REGIONE CAMPANIA FSR	€ 12.124.000,00	
	1449	20/08/2024	FITTO CAUZIONE TESTA GENNARO	€ 999,40	
	1555	10/09/2024	LOCAZIONE LA SORGENTE SRL	€ 900,34	
	1608	18/09/2024	REGIONE CAMPANIA SALDO FSR 2023 MOBILITA'	€ 3.550.296,29	
	1221	04/07/2024	ALPI	€ 17.313,96	
	1561	12/09/2024	ASL CASERTA ADI	€ 4.970,56	

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 306047

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		+
Saldo sottoconto infruttifero	44.590.462,35	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	44.590.462,35	

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	44.590.462,35	+
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	44.590.462,35	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

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

Periodo Trimestre

Periodo		Mese di competenza	Mese di competenza	Mese di competenza
		LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE
		Data versam. 14/ago/24	Data versam. 13/set/24	Data versam. 15/ott/24
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
ritenutelrpef		€ 2.166.434,49	€ 1.751.579,72	€ 1.817.334,69
contributilnps		€ 12.488,46	€ 12.989,88	€ 21.239,91
IRAP		€ 787.593,45	€ 560.206,96	€ 542.430,22
altriVersamenti		€ 3.141.517,60	€ 2.242.257,39	€ 2.081.642,63

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
IVA LUGLIO			€ 16.289,05	14/08/2024
IVA AGOSTO			€ 3.395,80	13/09/2024
IVA SETTEMBRE			€ 241.813,36	15/10/2024

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
	IVA LUGLIO		€ 844.711,16	14/ago/24
	IVA AGOSTO		€ 457.967,99	13/ago/24
	IVA SETTEMBRE		€ 601.866,52	15/ott/24

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

--

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA OSPEDALIERA "SANTOBONO-PAUSILIPON" DI NAPOLI

Data Verbale: 11/11/2024

Fatture elettroniche dal 01/01/2024 al 30/09/2024:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/10/2024)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 51.559.370,02	Importo fatture ricevute:	€ 52.123.879,40
Numero fatture ricevute:	10.007	Numero fatture ricevute:	9.992
Importo fatture pagate:	€ 43.998.267,38	Importo fatture pagate:	€ 50.088.529,02
Numero fatture pagate:	10.108	Numero fatture pagate:	9.551

Fatture cartacee dal 01/01/2024 al 30/09/2024:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/10/2024)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 0,00	Importo fatture ricevute:	€ 0,00
Numero fatture ricevute:	0	Numero fatture ricevute:	0
Importo fatture pagate:	€ 0,00	Importo fatture pagate:	€ 0,00
Numero fatture pagate:	0	Numero fatture pagate:	0

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-50,07
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-54,39
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	-53,79
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	0
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2023):	-47,27

Osservazioni del Collegio/Sindaco

Si acquisisce il documento Verifica Pagamento Debiti Commerciali al 30.09.2024 inviato dalla Direzione Amministrativa in data 08.11.2024.

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/Situazione%20banche%20%20%20al%2030.09.2024_1064182_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

VINCENZO MATARAZZI _____

SALVATORE CELLA _____

ROBERTO CAPPABIANCA _____



0600600

AORN SANTOBONO - PAUSILLIPON
QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA
TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.
ANNO 2024

Fondo di cassa		44.590.462,35
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-)	0,00
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-)	25.059,50
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+)	13.177,49
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(-)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	0,00
Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 30.09.2024		44.578.580,34

Si dichiara che sono stati rispettati i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica.

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.

(copia per l'Ente)

Signed by REMO TARICANI
UNICREDIT S.P.A./00348170101
on 4 novembre 2024

AORN SANTOBONO - PAUSILLIPON
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2024

Proceduto in data 30.09.2024 all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2023		Euro	46.188.484,19
Reversali trasmesse dall'Ente:	Euro	129.603.867,14	
Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 1634)	Euro	129.603.867,14	
Reversali Incassate:	Euro	129.603.867,14	
Reversali da incassare/regularizzare:	Euro	0,00	
Entrate da regularizzare:	Euro	276.579,50	
TOTALE ENTRATE		Euro	176.068.930,83
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>Euro</i>	<i>0,00</i>

II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2023		Euro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	Euro	131.461.627,76	
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 4381)	Euro	131.461.627,76	
Mandati pagati:	Euro	131.461.627,76	
Mandati da pagare/regularizzare:	Euro	0,00	
Uscite da regularizzare:	Euro	16.840,72	
TOTALE USCITE		Euro	131.478.468,48
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>Euro</i>	<i>0,00</i>

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	Euro	44.590.462,35
--	-------------	----------------------

La presente verifica è comprensiva degli allegati:
 - Provisori da regularizzare
 - Quadro di raccordo con la tesoreria provinciale
 - Lista somme bloccate per pignoramenti.

Il presente verbale viene redatto in due (2) originali, uno per l'Ente e uno per il Tesoriere

per accettazione e ricevuta degli allegati

IL TESORIERE
 Unicredit S.p.A.

(Timbro e firma dell'Ente)

(copia per l'Ente)

Signed by REMO TARICANI
 UNICREDIT S.P.A./00348170101
 on 4 novembre 2024

