

Prot. n. Pa/2014/10759
13 GIU. 2014

Oggetto: Verbale n. 11

Al Direttore Generale
SEDE

Per quanto di competenza, si trasmette copia della relazione indicata in oggetto, redatta dal Collegio Sindacale
in data 26.05.2014.

Selargius, _____

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE
Dott. Attilio Lorio



Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 8 CAGLIARI

Regione: Sardegna

Sede: Via Piero della Francesca, 1

Verbale n. 11 del COLLEGIO SINDACALE del 26/05/2014

In data 26/05/2014 alle ore 10,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sgg.:

Presidente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

ATTILIO LASIO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ANTONIO LARA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FRANCO BARLETTA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ELISABETTA LAY

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUCIANO TACCORI

Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) Prosecuzione esame verbali e atti del precedente Collegio Sindacale.
- 2) Verifica di cassa I° trimestre 2014.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Aperta l'odierna adunanza il Collegio Sindacale, al fine di ottimizzare il proprio operato acquisendo un minimo di memoria storica sull'Azienda, prosegue e conclude la verifica dei verbali e degli atti del precedente Collegio relativi a tutto l'anno 2013 e precisamente dei verbali dal n. 13 del 23 gennaio 2013 al n. 26 del 15 novembre 2013. Il Collegio Sindacale fa propri detti verbali (contenuto ed allegati), non ritiene di dover formulare alcuna osservazione e/o rilievo e li approva (contenuto ed allegati) ritenendo retto e valido l'operato del precedente Collegio.

Il Collegio prosegue con la discussione sul secondo punto all'o.d.g..

Sulla base delle risultanze dell'Ente e della documentazione fornita dal Tesoriere viene redatto il seguente prospetto di riconciliazione relativo alla verifica di cassa al 31 marzo 2014:

RISULTANZE DELL'ENTE

Saldo contabile di cassa 01/01/2014 + 48.844.823,23

Reversali emesse (ultima n° 463 del 27/03/2014) + 267.141.835,52

Mandati emessi (ultimo n° 4.685 del 28/03/2014) - 286.097.585,62

Saldo da scritture contabili al 31.03.2014 29.889.073,13

Mandati caricati e non regolarizzati dal tesoriere + 0,00
0,00

Ordini d'incasso non riscossi come da elenco del Tesoriere - 254.759,55

Ordini pagamento non caricati dal Tesoriere + 6.055.157,48
5.800.397,93

Reversali non inviate al tesoriere + 0,00

Mandati non inviati al tesoriere + 34.173,90
34.173,90

Ordini di pagamento caricati e non regolarizzati dal tesoriere + 0,00
0,00

Conto sospesi del tesoriere per operazioni senza titoli

Incassi senza reversali + 360.903,80

Pagamenti senza mandati - 108.741,81
252.161,99

Ordini di incasso annullati - 0,00

Consistenza di cassa al 31/03/2014 35.975.806,95

Somme indisponibili per pignoramenti - 1.141.262,12

Saldo disponibile al 31/03/2014 34.834.544,83

RISULTANZE DEL TESORIERE

Saldo cassa al 01/01/2014 + 48.844.823,23
Reversali riscosse + 266.887.075,97
Reversali prese in carico + 267.141.835,52
Reversali da riscuotere (vedi allegato tesoriere) - 254.759,55
Mandati pagati - 280.008.254,24
Mandati presi in carico + 286.063.411,72
Mandati da pagare (vedi allegato tesoriere) - 6.055.157,48
35.723.644,96

Mandati a copertura + 0,00

Incassi in assenza di reversali (vedi allegato del tesoriere) + 360.903,80
Pagamenti in assenza di mandati (vedi allegato del tesoriere) - 108.741,81
Consistenza di cassa al 31/03/2014 35.975.806,95
Somme indisponibili per pignoramenti - 0,00
Differenza a saldo - -1.141.262,12
Saldo disponibile al 31/03/2014 35.975.806,95

Dalla verifica di cassa effettuata in data odierna si evidenzia la conciliazione tra le risultanze dell'Ente e quelle del Tesoriere. Il Collegio rileva che nel rendiconto fornito da Banco di Sardegna Sp.A, riguardante la riconciliazione del Tesoriere con Bankitalia, viene evidenziato un importo pari ad euro 1.141.262,12 indisponibile per pignoramento che non trova riscontro nel prospetto del Tesoriere. Il Collegio chiede le motivazioni della mancata rilevazione.

Con riferimento alla conciliazione tra le risultanze del Tesoriere e quelle di Bankitalia si rileva una differenza pari ad €. 6.362.958,75 dovuta a movimenti dare ed avere di fine trimestre così come da prospetto ed estratti bankitalia allegati e così riassunti:

Fondo di cassa al 31 marzo 2014 (+) 35.975.806,95
Sbilancio da registrare (+) 6.362.958,75
Disponibilità presso la Banca d'Italia 42.338.765,70

Saldo Bankitalia Gestione Corrente (+) 27.346.116,52
Saldo Bankitalia Conto Capitale (+) 14.992.649,18
Disponibilità presso la Banca d'Italia 42.338.765,70

Somme indisponibili per pignoramenti 1.141.262,12

Dall'esame dei Mandati del trimestre oggetto d'analisi si evincono ordinativi di pagamento dal n. 1 del 02.01.2014 al n. 4.685 del 28.03.2014; dall'analisi delle Reversali del trimestre si evincono ordinativi di incasso dal n. 1 del 09.01.2014 al n. 463 del 27.03.2014.

Il Progetto di Revisione adottato da questo Collegio ha stabilito che i campioni abbiano il passo di 100 per le Reversali e di 500 per i Mandati.

Ai fini del campionamento il Presidente del Collegio ha estratto il numero 07 e pertanto si procede alla verifica per campionamento degli ordinativi di incasso e di pagamento iniziando, per ciascun registro, dal mandato e dalla reversale annotati alla riga numero sette della prima pagina, considerando come prima riga quella riguardante la prima operazione del trimestre oggetto di verifica, con il passo di 100 per le Reversali e quello di 500 per i Mandati.

Vengono esaminate ed acquisite in copia da detto campione le seguenti reversali: 7, 107, 207, 307, 407 ed i seguenti mandati 7, 507, 1.007, 1.507, 2.007, 2.507, 3.007, 3.507, 4.007, 4.507. Dall'esame non emergono irregolarità.

Verifica di cassa economale

Il Collegio da atto che il funzionario del Servizio Bilancio, Dott. Michele Buttu, ha proceduto in conformità a quanto stabilito dall'art. 11 del "Regolamento Cassa Economale" alla verifica di cassa dei Presidi/Servizi, Distretti.

In particolare si da atto della verifica del Servizio Acquisti Rtp in data 19.03.2014, del F.do Anticipazioni LR 26/91 (Ass. Osp.) in data 05.03.2014, del P.O. Binaghi in data 04.03.2014, del P.O. Microcitemico in data 24.02.2014, del P.O. Businco in data 13.03.2014, del Servizio Tecnico in data 19.03.2014, del P.O. SS Trinità in data 18.03.2014, del P.O. Marino in data 11.03.2014, e del P.O. S. Marcellino in data 26.03.2014, dell'Area Formazione Svorg in data 13.03.2014, del Dipartimento Salute Mentale in data 12.03.2014, del P.O. Isili in data 24.03.2014, del Distretto di Quartu Sant'Elena in data 10.03.2014 e del Servizio alberghiero logist. del 25/03/2014.

I predetti verbali risultano sottoscritti dai Cassieri responsabili e dal nominato Funzionario Responsabile del Servizio Bilancio.

Dall'esame non emergono irregolarità.

La seduta viene tolta alle ore 16,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

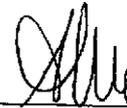
Il Collegio si auto convoca per il giorno martedì 17 giugno alle ore 10,00

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ATTILIO LASIO



ANTONIO LARA



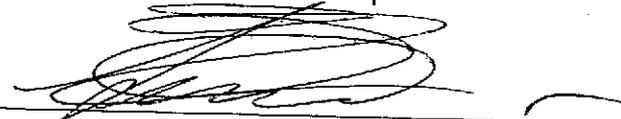
FRANCO BARILETTA



ELISABETTA LAY



LUCIANO TACCOFI



Il presente allegato è composto di n° 6 fogli.

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

N. 794 DEL 17 GIU. 2014

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dot. Sergio Salis) IL DIRETTORE SANITARIO (Dot. Ugo Bonelli)

IL DIRETTORE GENERALE (Dot. Emilio Simeone)