

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA USL N.3 "GENOVESE" DI GENOVA

Regione: Liguria

Sede: VIA G. BERTANI, 4 - GENOVA

**Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 04/12/2019**

In data 04/12/2019 alle ore 9.15 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

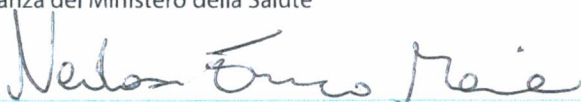
**ERMANNIO PITEO** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**PIETRO VASSALLO** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ENRICO MARIA NADASI** Presente



Partecipa alla riunione

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

- 1) Parere sulla parifica dei conti resi dagli agenti contabili;
- 2) Verifica di cassa - Istituto tesoriere;
- 3) Approfondimento su interessi passivi per ritardi nei pagamenti dei debiti commerciali;
- 4) Controllo atti aziendali;
- 5) Varie ed eventuali.

In relazione al primo punto all'ordine del giorno (parere sulle procedure di parifica dei conti resi dagli agenti contabili) il Collegio acquisiti gli atti di nomina degli agenti contabili, esaminati i conti resi dagli agenti contabili nonchè l'atto di parifica adottato dal Responsabile della SC Bilancio e contabilità rilascia i due pareri allegati al presente verbale: uno sull'atto di parifica degli agenti contabili a valore e l'altro sull'atto di parifica degli agenti contabili a materia.

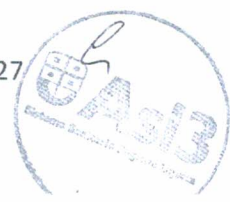
In relazione al secondo punto all'ordine del giorno si effettua la verifica di cassa sulle risultanze dell'Istituto tesoriere le cui risultanze sono riportate nell'apposito verbale allegato.

In merito al terzo punto (approfondimento sulla formazione degli interessi passivi per ritardi nei pagamenti dei debiti commerciali) viene lungamente ascoltato il Dott. Greco, Direttore della S. C. Bilancio e contabilità, a cui vengono fatte precise richieste in ordine alla quantificazione dei titoli che vengono pagati in ritardo sui termini di legge, sugli interessi passivi generati, sulle eventuali motivazioni di tali ritardi. Pertanto, si conviene di attendere dati precisi da parte della ASL al fine di fornire una ricostruzione dettagliata.

Si procede poi ad ascoltare la dott.ssa Solari Direttore della SC Gestione e Sviluppo delle risorse umane in merito ai chiarimenti richiesti in alcune delibere e determinazioni esaminate nei collegi precedenti.

Si provvede poi a fornire apposito parere in merito alle somme residue dei fondi del comparto dell'anno 2018 ai sensi dell'art. 81, comma 7, del CCNL del 21.05.2018, che si allega al presente verbale.

Si provvede poi all'analisi degli atti aziendali riportati di seguito con eventuali richieste di pagamento.



**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

Numero: 552      Data: 18/11/2019      Presenza Rilievo: No  
 Oggetto: Vertenza n.22/2018 L.R. 28/2011. Presa d'atto della nomina dell'Avvocato Stefano Savi a tutela di Asl3.  
 Osservazioni:

Numero: 555      Data: 20/11/2019      Presenza Rilievo: No  
 Oggetto: Rinnovo della convenzione con l'Istituto Romano di Psicoterapia Psicodinamica Integrata "IRPPI" con sede legale in Roma, per lo svolgimento di attività di tirocinio di formazione ed orientamento presso le strutture aziendali.  
 Osservazioni:

Numero: 546      Data: 12/11/2019      Presenza Rilievo: No  
 Oggetto: Modifiche dell'Atto Aziendale di diritto privato, adottato ai sensi dell'art. 3 c. 1-bis, del D.Lgs. n. 502 del 30/12/1992 e s.m.i. con Deliberazione n.239 del 19.4.2018.  
 Osservazioni:

Numero: 547      Data: 12/11/2019      Presenza Rilievo: No  
 Oggetto: Modifiche dell'Atto Aziendale di diritto privato, adottato ai sensi dell'art. 3 c. 1-bis, del D.Lgs. n. 502 del 30/12/1992 e s.m.i. con Deliberazione n.239 del 19.4.2018.  
 Osservazioni:

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

Numero: 2662      Data: 20/11/2019      Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti



Oggetto: Acquisto di titoli di viaggio su mezzi pubblici per lo svolgimento di attività istituzionali del personale dipendente. Costituzione di un fondo di spesa anno 2020 pari a Euro 25.000,00 Iva inclusa. Smart CIG AMT : - Smart CIG ATP .

Categoria: Personale

Tipologia:

Osservazioni: Chiarire le motivazione e la tempistica dell'acquisto.

Numero: 2665      Data: 20/11/2019      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 ' comma 2 ' lettera b) del D.Lgs n. 50/2016 e s.m.i., per la fornitura filtri e sigilli per containers di prod. Martin e Aesculap occorrenti ai vari Reparti dell' Ospedale Villa Scassi per un periodo dall'01.01.2020 al 31.12.2021. Spesa presunta ' . 15.324,00= Iva inclusa.

Osservazioni:

Numero: 2670      Data: 20/11/2019      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Irrogazione sanzione disciplinare alla Dr.ssa A.G. ' medico titolare di Assistenza Primaria.

Osservazioni:

Numero: 2493      Data: 04/11/2019      Presenza Rilievo: No

Oggetto: Procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 ' comma 2 ' lettera b) del D.Lgs n. 50/2016 e s.m.i., per la fornitura in noleggio di defibrillatori endocavitari Lifevest occorrenti alla S.C. Cardiologia e Utic dell' Ospedale P.A. Micone per un periodo dall'01.01.2020 al 31.12.2021. Spesa presunta ' . 42.432,00= Iva inclusa. Cod. Smart Cig Z802A3177D.

Osservazioni:

Numero: 2492      Data: 04/11/2019      Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Affidamento del contratto di fornitura del farmaco Lynparza (olaparib) compresse 100 e 150 mg per il periodo 01/10/2019 al 30/09/2020. Importo presunto di spesa ' 77.216,83 I.V.A. 10% inclusa. Trattativa Diretta Mepa 1029483. CIG 80286213A4 – 8028627896

Categoria: Questioni contrattuali

Tipologia:

Osservazioni: Chiedere copia della nota prot. n. 20140 del 17/09/2019, di ALiSA e chiarire l'assenza di un farmaco equivalente.

Numero: 2498      Data: 05/11/2019      Presenza Rilievo: No

Oggetto: cessione farmaci DPC ad A.Li.Sa. Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria.

Osservazioni:

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13.30      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

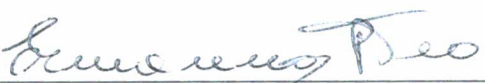
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

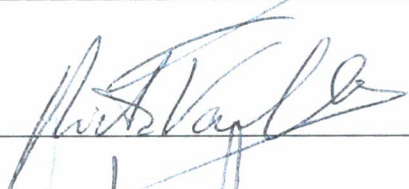
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

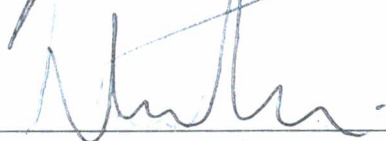
File allegato n° 1

[http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/VERIFICA%20DICASSA\\_953006\\_1.pdf](http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/VERIFICA%20DICASSA_953006_1.pdf)

FIRME DEI PRESENTI

ERMANNIO PITEO 

PIETRO VASSALLO 

ENRICO MARIA NADASI 

## VERIFICA DI CASSA

## VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2019

In data 04/12/2019 alle ore 10,00 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.:

Dott. Ermanno Piteo, Dott. Enrico Maria Nadasi, Dott. Pietro Vassallo

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 30/09/2019, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>		<b>30/09/2019</b>			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 125.776.401,28	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2019	al	30/09/2019	€ 580.355.647,38
MANDATI	dal	01/01/2019	al	30/09/2019	€ 584.252.918,23
SALDO AZIENDA				€ 121.879.130,43	
<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>		<b>30/09/2019</b>			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 125.776.401,28	
RISCOSSIONI				€ 583.878.909,45	
PAGAMENTI				€ 586.495.238,21	
SALDO CASSIERE	al	30/09/2019		€ 123.160.072,52	
SALDO AZIENDA	al	30/09/2019		€ 121.879.130,43	
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 1.280.942,09	
<b>Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:</b>					
REVERSALI DA RISCOUTERE				€ -6.398.689,83	
REVERSALI DA EMETTERE				€ 9.921.951,90	
MANDATI DA PAGARE				€ 7.313.182,73	
MANDATI DA EMETTERE				€ -9.555.502,71	
TOTALE				€ 1.280.942,09	

# REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
12035	01/07/2019	Acquisto prodotti dietetici, integratori e nutrizionali	€ 118,68	
12219	03/07/2019	Acquisto ricariche abbonamenti AMT Aprile 2019	€ 18.250,00	
12615	09/07/2019	Residenzialità e semi residenzialità	€ 118.711,53	
12835	11/07/2019	Pubbliche assistenze e Croce Rossa	€ 6.000,00	
12939	15/07/2019	Fornitura Aghi e siringhe	€ 97,50	
13341	18/07/2019	Affitto locali libera professione	€ 3.442,62	
13459	18/07/2019	Fornitura farmaci	€ 30.536,48	
13614	22/07/2019	Acquisto elettrobisturi	€ 5.039,91	
13912	26/07/2019	Acquisto farmaci	€ 9.783,99	
14336	30/07/2019	Assistenza protesica riabilitativa	€ 19.210,34	
14412	01/08/2019	Acquisto arredi	€ 38.815,00	
14543	06/08/2019	Pubblicazione bando	€ 2.296,00	
14689	08/08/2019	Acquisto prestazioni distribuzione farmaci	€ 552,49	
15001	12/08/2019	Attivazione corso di formazione	€ 1.039,57	
15107	14/08/2019	Incarico per inizio attività SCIA al Comando vigli del fuoc	€ 3.740,80	
15225	19/08/2019	Acquisto drenaggi	€ 1.940,00	
15295	21/08/2019	Acquisto presidi	€ 83.100,88	
15424	22/08/2019	Ausili per incontinenti	€ 441.054,68	
15750	28/08/2019	Prestazioni ambulatoriali	€ 5.360,25	
15951	30/08/2019	Acquisto dispositivi medici	€ 1.200,00	
15969	02/09/2019	Acquisto servizi riabilitativi	€ 123.470,21	
16159	04/09/2019	Assistenza protesica riabilitativa	€ 32.078,86	
16407	06/09/2019	Materiale per laboratorio analisi	€ 4.320,80	
16771	12/09/2019	Acquisto prestazioni distribuzione farmaci	€ 374,81	
16910	13/09/2019	Risarcimento danni assicurati	€ 2.313,14	
17251	20/09/2019	Acquisto farmaci	€ 304,50	
17609	25/09/2019	Acquisto servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 225,20	
17780	26/09/2019	Acquisto approvvigionamenti alimentari	€ 497,16	
18008	27/09/2019	Acquisto dispositivi oculistici	€ 116.660,40	
18155	30/09/2019	Acquisto arredi	€ 7.198,00	

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:



## REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
4975	01/07/2019	Introito sanzioni su ticket arretrati	€ 1.034,04	
5363	12/07/2019	Introito tickets	€ 18.898,76	
5468	16/07/2019	Introito tickets	€ 13.661,60	
5793	26/07/2019	Introito attività intramoenia	€ 2.489,00	
5926	31/07/2019	Attivazione corso di formazione	€ 2.832,72	
5946	01/08/2019	Introito sanzioni PSAL	€ 5.528,28	
6233	09/08/2019	Introito tickets	€ 3.807,72	
6305	16/08/2019	Introito fattura	€ 495,81	
6469	26/08/2019	Introito fatture	€ 256.967,22	
6587	30/08/2019	Introito fatture	€ 115.019,24	
6629	03/09/2019	Introito ticket arretrati	€ 3.565,45	
6801	11/09/2019	Introito attività libero professionale	€ 1.214,00	
6931	16/09/2019	Introito tickets	€ 448,72	
7132	23/09/2019	Introito ticket	€ 1.199,47	
7339	27/09/2019	Introito fatture	€ 115.509,67	

Note:

Situazione Tesoreria unica:

Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	ente 0306212	Infruttifero	

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
Delibera n. 69 del 13/02/2019	€ 62.087.680,00	€ 0,00

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
AGOSTO 2019	16/09/2019	Erario IVA	€ 17.229,79
AGOSTO 2019	16/09/2019	Erario Cod. 100E	€ 2.036.222,48
AGOSTO 2019	16/09/2019	Erario Cod. 104E	€ 844.146,24
AGOSTO 2019	16/09/2019	Regioni Cod. 380E 09	€ 1.474.084,48
Totale :			€ 4.371.682,99

## REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Versamenti IRPEF: € 12.213.657,99

Versamenti IVA: € 4.945.768,53

Eventuali ulteriori osservazioni:

Si attesta che il registro delle adunanze del Collegio Sindacale, sul quale sono riportati i verbali del Collegio, il primo recante la data del 27/09/2019 e l'ultimo recante la data del 4/12/2019, è stato chiuso per l'anno 2019 in data odierna dal sottoscritto Ufficiale Rogante, Dott. Cesare Capurro ed è comprensivo delle pagine da 1 a 35.

Genova 31/12/2019

L'Ufficiale Rogante

Dott. Cesare Capurro



ASL3

Sistema Sanitario Regione Liguria

Sede legale Via Bertani, 4 -16125 GENOVA

C.F. E P.I. 03399650104

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SULLA NOTA DI PARIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI ANNO 2018 – CASSE, ECONOMATO E TESORERIA

- Vista la disposizione di cui all'art. 138 del D. Lgs. 174 del 26 agosto 2016 relativamente all'anagrafe degli Agenti contabili delle singole Amministrazioni Pubbliche;
- Viste le disposizioni dell'art. 139<sup>1</sup> dello stesso D. Lgs. 174/2016, relative al deposito del conto giudiziale (comma 1), alla parifica del conto ed alla relazione allegata dell'organo di collegio interno (comma 2), alle modalità di presentazione dei conti alle competenti sezioni della Corte dei Conti (comma 3);
- Visto che il Regolamento aziendale degli Agenti Contabili e della resa del conto giudiziale per le ASL della Regione Liguria è in via di definizione da parte di ALISA e successivamente sarà recepito dalla ASL 3 Liguria;
- Visto il conferimento degli incarichi di direttori dei distretti n. 08, 09, 10, 11, 12 e 13 della ASL 3, fatto con deliberazione n. 376 del 28.07.2017, prorogati con determinate dirigenziali 1503 del 02.08.2018 e n. 2710 del 27.09.2018 e successivamente con deliberazione n. 485 del 31.10.2018;
- Visto il nuovo conferimento triennale degli incarichi suddetti fatto con deliberazione 249 del 29.05.2019;
- Visto che con deliberazione 243 del 19.04.2018 nell'organizzazione della ASL 4 la figura di agente contabile, ai sensi delle disposizioni dell'art. 138 del D. Lgs. 174 del 26 agosto 2016, è stata identificata con la figura del Responsabile della singola struttura semplice o

---

<sup>1</sup> Art. 139 del D. Lgs 174 del 26.08.2016 "Art. 139 del D. Lgs. 174 del 26.08.2016 "1. Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. 2. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente. 3. Le modalità di presentazione dei conti possono essere adeguate con legge statale o regionale alle esigenze specifiche delle singole amministrazioni, comunque nel rispetto dei principi e delle disposizioni in tema di contabilità generale dello Stato. Restano ferme le disposizioni legislative e regolamentari che, per le rispettive amministrazioni, prevedono ulteriori adempimenti in materia."

complessa sulla base dell'assetto organizzativo definito pro tempore dal vigente Atto aziendale;

- Vista la nomina dell'Agente contabile del Presidio Ospedaliero Unico (POU) individuata nel direttore del Presidio Ospedaliero fatta con Deliberazione n. 697 del 23.12.2015;
- Vista la nomina dell'agente contabile della cassa economale fatta con Deliberazione 867 del 29.12.2014;
- Vista Deliberazione n. 251 del 30.04.2014 avente ad oggetto la stipula della Convenzione con Banca Carige s.p.a. per la gestione della tesoreria per il periodo 01.05-2014 – 30.04.2017, prorogata con deliberazione 7 del 10.01.2018 che prende atto del decreto della Regione Liguria n. 2090 dell'08.05.2017 avente ad oggetto la proroga del servizio di Tesoreria regionale;
- Viste le attività di verifica e controllo svolte dal precedente Collegio Sindacale con controlli periodici presso la cassa economale e sugli estratti dell'istituto tesoriere e a rotazione presso gli altri agenti contabili le cui risultanze sono state esposte nei verbali redatti ogni volta e trasmessi telematicamente al sistema P.I.S.A.
- Considerato che il Responsabile del Procedimento di cui all'art. 139, comma 2, del citato D. Lgs. 174/2016 non è stato ancora formalmente nominato dalla ASL 3, e che nelle more della sua formale individuazione la parifica dei conti viene effettuata dal Direttore della S. C. Bilancio e Contabilità;
- Preso atto della nota di parifica n. 95378 del 10.07.2019 del Direttore della S. C. Bilancio e Contabilità sui seguenti conti, nello specifico:
  - Conto dell'agente contabile del Distretto n. 8 Dott. F. Parodi
  - Conto dell'agente contabile del Distretto n. 9 Dott.ssa L. Minetti;
  - Conto dell'agente contabile del Distretto n. 10 Dott.ssa M. R. Delle Piane;
  - Conto dell'agente contabile del Distretto n. 11 Dott. M. Fisici;
  - Conto dell'agente contabile del Distretto n. 12 Dott. D. Dall'Agata;
  - Conto dell'agente contabile del Distretto n. 13 Dott. M. Macchi;
  - Conto dell'agente contabile del Presidio Ospedaliero Dott.ssa. I. Lanzone;
  - Conto dell'agente contabile dell'Economo della Cassa Economale "Centro";
  - Conto dell'Istituto Tesoriere Banca Carige S.p. A;

con la quale si attesta che non risultano disallineamenti rispetto alle scritture contabili e non vi sono omissioni negli stessi conti.

- Verificato, pertanto, la correttezza del procedimento di parifica, l'accuratezza dei riscontri effettuata dal Responsabile di procedimento ai fini della parifica dei conti giudiziali in questione;

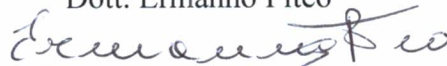
Il Collegio

ATTESTA

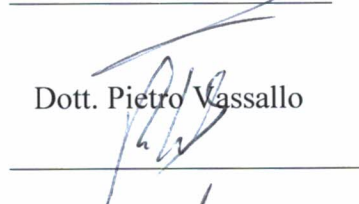
Che i conti giudiziali sopra descritti sono stati resi in osservanza alla normativa di contabilità pubblica vigente e che il procedimento di parifica degli stessi è stato correttamente espletato.

Genova, 04 dicembre 2019

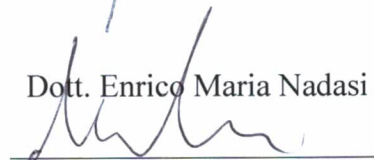
Dott. Ermanno Piteo



Dott. Pietro Vassallo



Dott. Enrico Maria Nadasi



PARERE SULLA QUANTIFICAZIONE SOMME RESIDUE FONDI DEL COMPARTO ANNO 2018 –  
ART. 80 E 81 DEL CCNL 21/05/2018

In relazione alla determinazione, a consuntivo, delle somme residue dei fondi per la contrattazione decentrata del personale del servizio sanitario (c.d. livellati) della ASL 3 Genovese dell'annualità 2018, il Collegio:

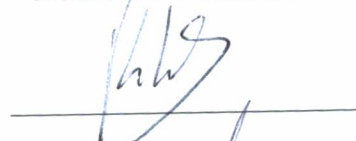
- Visto il nuovo CCNL del comparto Sanità sottoscritto il 21/05/2018, che agli art. 80 e 81 prevede due soli fondi per il personale del comparto e in particolare il “Fondo condizioni di lavoro e incarichi” (Art. 80) e il “Fondo premialità e fasce” (Art. 81)
- Richiamata la determinazione n. 742 del 21/03/2019 della ASL 3 avente ad oggetto “Comparto Sanità – Rideterminazione a consuntivo fondi contrattuali artt. 80 e 81 del C.C.N.L. 21/05/2018 per l'anno 2018” con la quale sono stati confermati a consuntivo i fondi anno 2018 come certificati dal precedente Collegio Sindacale di questa Azienda nella seduta del 17/12/2018,
- Visto il disposto dell'art. 81, comma 7 del CCNL 21/05/2018 secondo il quale risorse residue del “Fondo condizioni di lavoro e incarichi” possono confluire nel Fondo premialità e fasce, peraltro, solo nell'annualità successiva al loro conseguimento;
- Considerato che, come quantificato dalla determinazione 2289 del 23.10.2019, a seguito dell'integrale liquidazione degli istituti economici finanziati con i fondi contrattuali artt. 80 e 81 anno 2018, tenuto conto di quanto liquidato a tutta la mensilità di Ottobre 2019, risultano importi residui ammontanti a complessivi € 916.902,00, oneri esclusi, al netto dell'importo di € 3.310,00 relativo al Fondo premialità e fasce, derivante dal mancato raggiungimento obiettivi e reso non disponibile in quanto costituisce economia di bilancio;
- Evidenziato che l'importo degli importi residui come quantificati nella stessa determina n. 2289/2019 in Euro 916.902,00 potranno confluire ad incremento del Fondo premialità e fasce solo per l'annualità successiva, nello specifico per il 2019;
- Esprime parere favorevole all'incremento del Fondo premialità e fasce per l'anno 2019 dell'importo di Euro 916.902 quale importo residuo dei fondi ex artt. 80 e 81 dell'anno 2018 e quantificati dalla citata determinazione 2289 del 23.10.2019.

Genova, 04 dicembre 2019

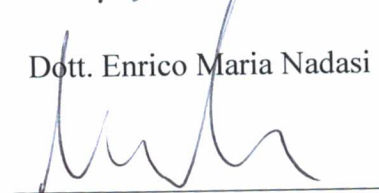
Dott. Ermanno Piteo



Dott. Pietro Vassallo



Dott. Enrico Maria Nadasi



ASL3

Sistema Sanitario Regione Liguria

Sede legale Via Bertani, 4 -16125 GENOVA

C.F. E P.I. 03399650104

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SULLA NOTA DI PARIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI ANNO 2018 – AGENTI CONTABILI A MATERIA

- Vista la disposizione di cui all'art. 138 del D. Lgs. 174 del 26 agosto 2016 relativamente all'anagrafe degli Agenti contabili delle singole Amministrazioni Pubbliche;
- Viste le disposizioni dell'art. 139<sup>1</sup> dello stesso D. Lgs. 174/2016, relative al deposito del conto giudiziale (comma 1), alla parifica del conto ed alla relazione allegata dell'organo di collegio interno (comma 2), alle modalità di presentazione dei conti alle competenti sezioni della Corte dei Conti (comma 3);
- Visto che il Regolamento aziendale degli Agenti Contabili e della resa del conto giudiziale per le ASL della Regione Liguria è in via di definizione da parte di ALISA e successivamente sarà recepito dalla ASL 3 Liguria;
- Vista la nomina degli agenti contabili della ASL 4 fatta con le seguenti deliberazioni, ai sensi delle disposizioni dell'art. 138 del D. Lgs. 174 del 26 agosto 2016:
  - Deliberazione 454 del 06.07.2016 per gli agenti contabili dei magazzini aziendali (economale, gestione alimentare e vestiario, farmacia territoriale, farmacia ospedaliera, centro laboratorio analisi, centro trasfusionale);
  - Del. n. 283 del 28.04.2015 per l'agente contabile esterno a materia per il magazzino per l'erogazione in nome e per conto dei farmaci del PHT;
- Viste le attività di verifica e controllo svolte dal Collegio precedente con controlli sui magazzini aziendali le cui risultanze sono state esposte nei verbali dello stesso Collegio;

---

<sup>1</sup> Art. 139 del D. Lgs 174 del 26.08.2016 "Art. 139 del D. Lgs. 174 del 26.08.2016 "1. Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. 2. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente. 3. Le modalità di presentazione dei conti possono essere adeguate con legge statale o regionale alle esigenze specifiche delle singole amministrazioni, comunque nel rispetto dei principi e delle disposizioni in tema di contabilità generale dello Stato. Restano ferme le disposizioni legislative e regolamentari che, per le rispettive amministrazioni, prevedono ulteriori adempimenti in materia."

- Considerato che il Responsabile del Procedimento di cui all'art. 139, comma 2, del citato D. Lgs. 174/2016 non è stato ancora formalmente nominato dalla ASL 3, e che nelle more della sua formale individuazione la parifica dei conti viene effettuata dal Direttore della S. C. Bilancio e Contabilità;
- Preso atto delle note di parifica del Direttore della S. C. Bilancio e Contabilità sui seguenti conti, nello specifico:
  - Magazzino economale, magazzino farmacie, magazzino laboratorio analisi e magazzino trasfusionale – nota di parifica prot. N. 70909038 del 28.11.2019 da cui non risultano disallineamenti rispetto alle scritture contabili;
- Verificato, pertanto, la correttezza del procedimento di parifica dei conti giudiziali e l'accuratezza dei riscontri effettuata a tal fine dal Responsabile di procedimento;

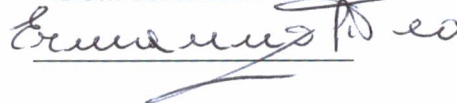
Il Collegio

ATTESTA

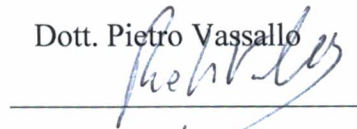
che i conti giudiziali sopra descritti sono stati resi in osservanza alla normativa di contabilità pubblica vigente e che il procedimento di parifica degli stessi è stato correttamente espletato.

Genova, 04 dicembre 2019

Dott. Ermanno Piteo



Dott. Pietro Vassallo



Dott. Enrico Maria Nadasi

