

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

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

Regione: Liguria

Sede: Via Bertani, 4

Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 17/11/2023

17/10/2023 - EP.
HAN

In data 17/11/2023 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

ENRICO VASSALLO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIOVANNI GIUSEPPE POGGIO

Presente

Partecipa alla riunione

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

- 1) Verifica di tesoreria al 30/09/2023;
- 2) Verifica pagamento dei debiti commerciali;
- 3) Verifica gestione intramoenia;
- 4) Esame atti aziendali;
- 5) Varie ed eventuali.

Preliminarmente, vengono acquisite le nuove liste di attesa fornite dalla Dott.ssa Petrogalli da cui si evince che, a seguito dell'avvenuto rinnovo dei contratti per il quarto trimestre 2023 con il privato accreditato, le liste di attesa hanno ottenuto un notevole miglioramento, pur permanendo alcune aree di criticità.

In relazione al primo punto all'ordine del giorno, viene effettuata la verifica di tesoreria le cui risultanze sono riportate nello specifico verbale allegato.

In relazione alla verifica sui debiti commerciali si allega l'apposito modulo da cui risultano dati molto prossimi all'allineamento, per quanto riguarda le fatture elettroniche pervenute e i relativi pagamenti, tra quanto trasmesso dalla PCC e quanto realmente risulta dal sistema informatico dell'azienda. Permangono, invece, discordanze sostanziali sui dati delle fatture cartacee.

Tale disallineamento, che permane da inizio anno, necessita di opportune verifiche e comunicazioni tra Uffici della ASL e gestori della PCC, con il necessario coinvolgimento del fornitore del sistema informatico, al fine di pervenire all'allineamento dei dati. Il Collegio raccomanda alla ASL di effettuare tali attività di verifica prima della chiusura del IV trimestre del 2023, in modo da ridurre, se non eliminare, i suddetti disallineamenti per la fine dell'esercizio.

In relazione alla verifica della gestione dell'attività intramoenia da parte dell'ASL, il Collegio dopo aver acquisito ed esaminato la seguente documentazione:

- Regolamento della libera professione intramuraria;
- Codice di comportamento aziendale;
- Codice disciplinare per il personale della dirigenza, professionale, tecnica e amministrativa;
- I Verbali del servizio ispettivo interno sulle verifiche svolte sull'attività professionale intramuraria.

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Si reca nell'Ufficio Gestione attività intramoenia ubicato presso il polo ospedaliero di Villa Scassi.

Si avvia un approfondito confronto con il personale dell'Ufficio intramoenia, in particolare con la Sig.a Rovelli, la Sig.a Mele e la Dott.ssa A.Pantuso Dirigente Responsabile S.S.D. Funzione Amministrativa P.O.U. e con la Dott.ssa B. Rebagliati Direttore del Presidio Ospedaliero Unico.

Il Collegio, in sintesi, esamina le procedure ed il presidio del controllo dell'attività libera muraria, dalle procedure di autorizzazione, alle prenotazioni e all'incasso delle somme. Le procedure adottate appaiono sostanzialmente adeguate, tuttavia vengono segnalati due aspetti che necessitano di un miglioramento.

Il primo aspetto riguarda le verifiche sul rispetto delle regole per lo svolgimento dell'attività in oggetto. A fronte di circa 280 medici autorizzati all'attività libera muraria risultano essere espletate in un anno circa 15 verifiche da parte dell'Ufficio che gestisce parte amministrativa dell'attività libera muraria e 10 da parte dei servizi ispettivi interni, per un totale di circa 25 verifiche annue, che equivalgono a meno del 10% dei medici autorizzati, e tuttavia sono state riscontrate violazioni della normativa regolamentare nei confronti di due medici autorizzati.

Appare, pertanto, quanto mai opportuno un rafforzamento soprattutto dell'attività dei servizi ispettivi interni.

L'altra criticità che si rappresenta è che in presenza di tempi di attesa per prestazioni a carico del SSR piuttosto lunghi sarebbe auspicabile dedicare maggiori risorse a queste prestazioni anche a costo di sacrificare l'espletamento dell'attività libera intramuraria.

In relazione agli atti aziendali sono stati esaminati gli atti sotto elencati.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 396 Data: 20/09/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Regolamento Aziendale della Libera Professione Intramuraria – Modifica Procedure Operative

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 400 Data: 04/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Stipula convenzione con la Scuola di Specializzazione in Neuropsicologia dell'Università degli Studi di Torino, Dipartimento di Psicologia, per lo svolgimento di attività di tirocinio di formazione ed orientamento presso le strutture aziendali.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 402 Data: 04/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Rinnovo della Convenzione con l'Ordine degli Assistenti Sociali della Liguria, con sede legale in Genova per la formazione continua degli assistenti sociali.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 404 Data: 04/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Contratto di Comodato per l'utilizzo gratuito da parte dei MMG di locali di proprietà di ASL3 siti in Torriglia – Via della Provvidenza n. 60 da destinarsi ad ambulatorio medico.

Osservazioni:

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 407 Data: 04/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Assunzione di n. 20 unità di personale con qualifica di Coadiutore Amministrativo / Area del Personale di Supporto, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 408 Data: 04/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Proroga contratti a tempo determinato e a tempo pieno, di n. 3 Tecnici della Prevenzione nell'Ambiente e nei Luoghi di Lavoro / APSF.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Delibera DG/CS

Numero: 410 Data: 06/10/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Stipula di accordo quadro per la regolamentazione delle attività di reciproco supporto tra l'ASL n 3 e l'O.E.I.. e contestuale approvazione degli atti specificativi afferenti agli Ambiti "Area Sanitaria – Patologia Clinica", "Ambito Supporto Sanitario" e "Ambito Tecnico- Amministrativo". Periodo 01/01/2023 – 31/12/2025.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1918 Data: 15/09/2023 Presenza rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: Contributi per prestazioni sanitarie – Autorizzazione alla spesa per complessivi Euro 189.000,00.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Si chiede, sulla base di quale attestazione si rende necessario l'ampliamento delle autorizzazioni di spesa.

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	1920	Data:	19/09/2023	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	Affidamento diretto ex art. 50 c.1 lett. a) del D. Lgs. n° 36/2023 per l'esecuzione di lavori urgenti per l'adeguamento dell'Ambulatorio odontoiatrico presso la Casa della Salute di Genova Quarto – CIG ZE63C71968				
Osservazioni:					
Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	1932	Data:	19/09/2023	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	Servizio di assistenza e manutenzione al software Neoped per la gestione delle cartelle cliniche e l'invio delle ricette al SAR dall'1/9/2023 al 31/12/2023 per n. 2 Medici di Medicina Generale convenzionati con ASL3 CIG: Z803C32390				
Osservazioni:					
Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	1933	Data:	19/10/2023	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	Individuazione della somma destinata al pagamento di spese non soggette ad esecuzione forzata (IV trimestre 2023)				
Osservazioni:					
Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	1940	Data:	20/09/2023	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	Determina n. 456 del 1 marzo 2022 ad oggetto: "Recepimento Deliberazioni di Alisa n. 36 del 16/02/2021 e n. 131 del 26/04/2021 ad oggetto "Accordo di programma Quadro Area Interna Beigua-Sol " Rettifica imputazione contabile.				
Osservazioni:					

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1943 Data: 20/09/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Ammissione candidati e nomina Commissione Esaminatrice "Concorso Pubblico, per titoli ed esami, per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 20 unità di personale con la qualifica di Tecnico Sanitario di Radiologia Medica – Area dei professionisti della salute e dei funzionari", indetto con deliberazione n. 257 del 21/06/2023.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1946 Data: 20/09/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: fornitura attrezzature informatiche per teleconsulto medico multidisciplinare dedicato ai pazienti diabetici di ASL3

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1965 Data: 21/09/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Intervento di somma urgenza per lavori di demolizione, sbancamento e ripristino del fronte collinare presso il Servizio di Sanità Animale in Genova Sestri Ponente a seguito di crollo e interruzione dei servizi primari "Acqua potabile" presso edifici terzi. - CIG Z173C87787.

Osservazioni:

Tipologia Atto: Determina

Numero: 1967 Data: 21/09/2023 Presenza rilievo: No

Oggetto: Sinistro 22/21/17 - L.R. 22/21/17. Autorizzazione transazione e conseguente liquidazione (Euro € 26.000,00).

Osservazioni:

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	1993	Data:	27/09/2023	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	Scorrimento graduatoria Borsa di Studio relativa al "Progetto Crescere insieme: dalla pre-natalità alla genitorialità. Fondo per le politiche della famiglia anno 2018 -2019-2020. Assunzione autorizzazione in entrata e in uscita".				
Osservazioni:					

Tipologia Atto:	Determina				
Numero:	2013	Data:	28/09/2023	Presenza rilievo:	No
Oggetto:	Fornitura di Aterotomi Direzionali HAWKONE occorrente alla S.C. Chirurgia Vascolare dell'Ospedale Villa Scassi per il periodo 01/10/2023 – 30/09/2025. Importo complessivo € 38.796,00 Iva inclusa. SMART CIG ZED3C5A4C1.				
Osservazioni:					

--	--	--	--	--	--

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI

Tipologia Atto:	Delibera DG/CS	N° verbale:	17	Data verbale:	20/09/2023
N° atto:	355	Data atto:	31/08/2023		
Oggetto:	Contratto di servizio per la gestione dell'anagrafe sanitaria e della medicina di base. Proroga dal 01.01.2023 al 31.12.2023 del contratto unico regionale stipulato tra l'Asl 1 (in forza di delega a contrarre ex DGR n. 1088/2012) e DATASIEL S.p.A. oggi LIGURIA DIGITALE S.p.A., di cui alle deliberazioni n. 671/2014 e n. 265/2019 (impegno di spesa euro 379.208,79 IVA inclusa).				
Categoria:					
Tipologia:					
Osservazioni:	Si chiede come e quando il nuovo contratto verrà stipulato.				
Presenza rilievo?	No				
Tipologia Atto:	Determina	N° verbale:	17	Data verbale:	20/09/2023



REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

N° atto:	1635	Data atto:	01/08/2023		
Oggetto:	Aggiudicazione della procedura di gara per l'acquisto di n. 4 Riuniti odontoiatrici da destinarsi agli Ambulatori odontoiatrici dell'ASL 3. Importo complessivo Euro 106.254,70 IVA inclusa. CIG: 97266258DD.				
Categoria:					
Tipologia:					
Osservazioni:	Si chiede di visionare le citate richieste di acquisto, predisposte dai Direttori del DSS 10 e del DSS 13, di n. 2 Riuniti odontoiatrici, da destinarsi, rispettivamente, al Poliambulatorio di Via Bonghi del DSS 10 ed all'Ambulatorio di Odontoiatria di Recco del DSS 13; e il Piano Acquisti del 2023 (estratto dal quale si evincono questi apparecchi).				
Presenza rilievo?	No				
Tipologia Atto:	Determina	N° verbale:	17	Data verbale:	20/09/2023
N° atto:	1607	Data atto:	28/07/2023		
Oggetto:	Fornitura di Dispositivi per Pneumologia, occorrenti alle Aziende Sanitarie della Regione Liguria, attraverso il sistema di convenzione realizzato dalla Centrale Regionale di Acquisto. Gara n. 7070376. Recepimento proroga dei contratti in corso, sino 31/08/2023. Importo complessivo presunto pari ad Euro 7.000,00 (IVA inclusa).				
Categoria:					
Tipologia:					
Osservazioni:	Si chiede, essendo decorsi i tempi della proroga tecnica 31.08.2023, a che punto è l'aggiudicazione della nuova gara regionale.				
Presenza rilievo?	No				

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 29/09/2023

In data 17/11/2023 alle ore 9.15 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.:

Dott. Ermanno Piteo, Dott. Giovanni Poggio e Dott. Enrico Vassallo

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 29/09/2023, con le seguenti risultanze:

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

SITUAZIONE Azienda al	29/09/2023				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 70.799.378,41	
REVERSALI EMESSE	dal	19/01/2023	al	29/09/2023	€ 591.497.338,62
MANDATI	dal	19/01/2023	al	29/09/2023	€ 616.550.816,28
SALDO AZIENDA					€ 45.745.900,75
SITUAZIONE istituto cassiere al	29/09/2023				
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 70.799.378,41
RISCOSSIONI					€ 592.382.141,73
PAGAMENTI					€ 631.536.727,97
SALDO CASSIERE	al	29/09/2023			€ 31.644.792,17
SALDO AZIENDA	al	29/09/2023			€ 45.745.900,75
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ -14.101.108,58
Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:					
REVERSALI DA RISCUOTERE					€ -154.184,79
REVERSALI DA EMETTERE					€ 1.038.987,90
MANDATI DA PAGARE					€ 1.104.873,20
MANDATI DA EMETTERE					€ -16.090.784,89
TOTALE					€ -14.101.108,58

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	14033	03/07/2023	Pagamenti di prestaz. da soggetti privati	€ 497.700,24	No
	14034	03/07/2023	Acquisto titoli viaggio su mezzi pubblici	€ 1.100,00	No
	14035	04/07/2023	Prodotti farmaceutici	€ 808,21	No
	14036	04/07/2023	Prodotti farmaceutici	€ 924,68	No
	14123	04/07/2023	Pagamenti di prestaz. da soggetti privati	€ 82.433,31	No
	14124	04/07/2023	Pagamenti di prestaz. da soggetti privati	€ 23.236,00	No
	14125	04/07/2023	Pagamenti di prestaz. da soggetti privati	€ 36.384,95	No
	14126	04/07/2023	Pagamenti di prestaz. da soggetti privati	€ 156.827,66	No
	14127	04/07/2023	Pagamenti di prestaz. da soggetti privati	€ 2.100,00	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	4414	03/07/2023	Incasso Ticket	€ 3.380,09	No
	4415	03/07/2023	Sistemazione contabile spese postali	€ 78,65	No
	4416	03/07/2023	Incasso ticket cartelle cliniche	€ 1.350,28	No
	4568	06/07/2023	Incasso Ticket	€ 666,47	No
	4569	06/07/2023	Incasso Ticket	€ 358,88	No
	4617	07/07/2023	Incasso contributi c/esercizio da regione	€ 173.365,66	No
	4618	07/07/2023	Introito fattura d soggetti privati	€ 314,76	No
	4621	07/07/2023	Incasso Ticket	€ 8.266,76	No
	4622	07/07/2023	Introito attività intramoenia	€ 46,00	No
	4623	07/07/2023	Introito attività intramoenia	€ 5.131,00	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0306212

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		+
Saldo sottoconto infruttifero	33.278.269,34	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	33.278.269,34	

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

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	33.278.269,64	+
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	496.947,36	-
Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	1.136.530,11	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	31.644.792,17	=

Anticipazioni di Tesoreria:

Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
Delibera 6 del 11.01.2023	68.049.526,00	

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
	Giugno	Luglio	Agosto
	Data versam. 17/07/2023	Data versam. 16/08/2023	Data versam. 18/09/2023
Natura versamenti	Codice	Importo	Importo
<input type="text" value="ritenuteIrpef"/>		€ 6.078.190,23	€ 904.327,95
<input type="text" value="contributiInps"/>	3400	€ 8.562,43	€ 3.258,60
<input type="text" value="IRAP"/>	380e	€ 2.028.908,95	€ 1.281.911,45
<input type="text" value="ritenutaD'acconto"/>	104e	€ 805.772,06	€ 791.523,64
		€ 2.786.231,52	€ 2.101,38
		€ 1.316.183,11	€ 785.070,11

REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Luglio			€ 35.898,67	16/08/2023

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
	Giugno		€ 2.127.108,42	14/06/2023
	Luglio		€ 1.710.311,17	16/08/2023
	Agosto		€ 2.415.030,63	15/09/2023

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA SANITARIA USL N.3 "GENOVESE" DI GENOVA

Data Verbale: 17/10/2023

Fatture elettroniche dal 01/01/2021 al 30/06/2021:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2021)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 299.184.574,96	Importo fatture ricevute:	€ 322.968.750,47
Numero fatture ricevute:	49.395	Numero fatture ricevute:	49.374
Importo fatture pagate:	€ 265.649.347,19	Importo fatture pagate:	€ 264.733.590,24
Numero fatture pagate:	49.760	Numero fatture pagate:	49.415

Fatture cartacee dal 01/01/2021 al 30/06/2021:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/07/2021)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 8.302.058,66	Importo fatture ricevute:	€ 15.335.766,92
Numero fatture ricevute:	636	Numero fatture ricevute:	1.201
Importo fatture pagate:	€ 7.170.840,47	Importo fatture pagate:	€ 13.931.757,86
Numero fatture pagate:	572	Numero fatture pagate:	1.363



REGISTRO DELLE ADUNANZE DEL COLLEGIO SINDACALE

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-0,88
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-9,2
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	1,4
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2022):	-27,28

Osservazioni del Collegio/Sindaco


Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ERMANNIO PITEO 

ENRICO VASSALLO 

GIOVANNI GIUSEPPE POGGIO 

