

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II" DI NAPOLI

Regione: Campania

Sede: Via Pansini, 5 - Napoli

---

**Verbale n. 156 del COLLEGIO SINDACALE del 12/01/2024**

In data 12/01/2024 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**DOMENICO IANNOTTA**

Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ROBERTO MAGLIO**

Presente

---

Componente in rappresentanza della Regione

**GABRIELE GRASSO**

Presente

---

Partecipa alla riunione la dottoressa Cinzia Rea (GREF) e la dottoressa Lucia Esposito (Risorse umane)

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

- 1) Questionario CdC relativo all'esercizio 2022;
- 2) Verifica di cassa al 31/12/2023;
- 3) Rilascio parere ai sensi dell'articolo 40bis sulla delibera n. 1487 del 29 dicembre 2023.

In merito al punto 1) all'odg, il Collegio sollecita gli uffici competenti a fornire le informazioni necessarie al completamento del questionario.

Con riferimento ai punti 2 e 3 all'odg, si fa rinvio ai documenti allegati.

<b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b>

<b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b>
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 16.15                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA "FEDERICO II" DI NAPOLI

Regione Campania

---

### VERIFICA DI CASSA AL 29/12/2023

In data 12/01/2024 alle ore 12.00 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.:

Domenico Iannotta, Roberto Maglio e Gabriele Grasso

E' presente altresì la Dott.ssa Cinzia Rea.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 29/12/2023, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>	29/12/2023				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 106.425.296,47	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2023	al	29/12/2023	€ 310.472.924,22
MANDATI	dal	01/01/2023	al	29/12/2023	€ 323.900.697,71
SALDO AZIENDA				€ 92.997.522,98	

<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>	29/12/2023			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 106.425.296,47
RISCOSSIONI				€ 312.002.162,06
PAGAMENTI				€ 323.900.862,86
SALDO CASSIERE	al	29/12/2023		€ 94.526.595,67
SALDO AZIENDA	al	29/12/2023		€ 92.997.522,98
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 1.529.072,69

**Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:**

REVERSALI DA RISCUOTERE	
REVERSALI DA EMETTERE	€ 1.529.237,84
MANDATI DA PAGARE	
MANDATI DA EMETTERE	€ -165,15
TOTALE	€ 1.529.072,69

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	6946	15/12/2023	ZIMMER BIOMET ITALIA S.R.L. - pagate fatture passive	€ 37.691,00	No
	6961	18/12/2023	SOLPA S.R.L. - pag fatt passiva 152 pa del 11.12.23	€ 5.751,91	No
	6966	18/12/2023	BIOLOGIKA S.R.L. - pag fatt passiva 50/02 del 17.11.23	€ 19.462,95	No
	6972	18/12/2023	ABBOTT S.R.L. - pagate fatture 6617 /23 e 6015/23	€ 2.615,76	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3268	29/12/2023	Incasso Fondo indistinto Regione Campania - dic23	€ 19.283.584,00	No

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	3270	29/12/2023	Incasso acconto contributo PNRR-MAD-2022-12375740	€ 160.000,00	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0306362

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	103.109.176,15	+
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al</b>	<b>103.109.176,15</b>	

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	103.109.176,15	+
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	8.611.030,66	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	28.550,18	+
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	<b>94.526.695,67</b>	<b>=</b>

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
	<input type="text" value="ottobre 2023"/>	<input type="text" value="novembre 2023"/>	<input type="text" value="dicembre 2023"/>

			Data versam. 13/nov/23	Data versam. 13/dic/23	Data versam. 19/dic/23
	Natura versamenti	Codice	Importo	Importo	Importo
	ritenutelrpef	100E	€ 1.262.874,38		
	ritenutelrpef	381E	€ 4.714,67		
	contributInps	P201		€ 1.035.321,50	
	contributInps	P501		€ 381.233,27	
	contributInps	P608		€ 173.126,42	
	contributInps	P909		€ 16.091,03	
	contributInps	P607		€ 7.395,37	
	IRAP				€ 287.784,67

#### CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: IV trimestre 2023

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	ottobre 2023		€ 2.332,00	€ 2.332,00	09/11/2023
	novembre 2023		€ 21.818,00	€ 21.818,00	13/12/2023
	dicembre 2023		€ 6.330,00	€ 6.330,00	27/12/2023

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
	ottobre 2023	€ 1.843.290,67	€ 1.843.290,67	09/nov/23
	novembre 2023	€ 2.799.863,82	€ 2.799.863,82	13/dic/23
	dicembre 2023	€ 3.872.850,14	€ 3.872.850,14	29/dic/23

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/parere%2040bis%20su%20delibera%201487%2029\\_12\\_2023\\_1041156\\_1.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/parere%2040bis%20su%20delibera%201487%2029_12_2023_1041156_1.pdf)

---

### FIRME DEI PRESENTI

DOMENICO IANNOTTA \_\_\_\_\_

ROBERTO MAGLIO \_\_\_\_\_

GABRIELE GRASSO \_\_\_\_\_