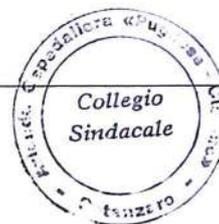


Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "PUGLIESE-CIACCIO" DI CATANZARO

Regione: Calabria

Sede: via V. Cortese, 25 - 88100 Catanzaro



01907

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 22/07/2019

In data 22/07/2019 alle ore 10:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

SANDRO ZAFFINA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANNA MASTROLORENZO

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIUSEPPE MENTA

Presente

Partecipa alla riunione la dott.ssa Stefania Caglioti in qualità di segretaria

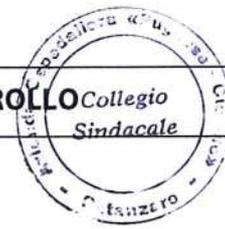
Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

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

Elenchi atti deliberativi fino alla data del 18/07/2019;

- Bilancio d'esercizio 2018 - verifiche;

- varie ed eventuali note pervenute al Collegio Sindacale.



Numero: 418 Data: 19/06/2019 Presenza Rilievo: Si
Oggetto: verbale n. 6 /2019 collegio sindacale - parere resa del conto agenti contabili
Categoria: Questioni contabili
Tipologia: 97

Osservazioni: Rif. Deliberazione D.G. n. 330 del 14.05.2019 a rettifica ed integrazione della deliberazione 312/2019. Deliberazione n. 418 del 19.06.2019 verbale n. 6 /2019 collegio sindacale - ulteriore rettifica alla deliberazione n. 330/2019.

Premesso che il Collegio sindacale è chiamato a rilasciare apposita relazione sui conti giudiziali resi dagli Agenti contabili delle Aziende sanitarie come espressamente stabilito dall'articolo 139, comma 2, del decreto legislativo 26 agosto 2016, n.174., da depositarsi, unitamente a detti conti giudiziali, presso la Sezione Giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei Conti.

Preliminarmente si evidenzia che il Collegio ha accertato che l'Ente ha provveduto, con Delibera n. 372/2018 del 20.09.2018 ad individuare le Strutture ed i corrispondenti soggetti cui delegare le competenze e le funzioni degli agenti contabili così come definite dal D.Lgs. 174/2016, e cioè:

ECONOMATO: agente contabile sig.ra rag. Anna Curcio;
ALPI: agente contabile dr. Luigi Mancuso;
UFFICIO AMMINISTRATIVO DI PRESIDIO: agente contabile dr. Francesco Citriniti;
MAGAZZINO FARMACEUTICO: agente contabile dr.ssa Rita Morrillo.

E che in seno a detto provvedimento non viene formalmente individuato l'istituto Tesoriere come agente contabile.

Con il medesimo provvedimento l'azienda ha individuato nella Struttura economico-finanziaria l'ufficio delegato alla parificazione, nominando la dipendente rag. Anna Rocca, responsabile del procedimento di verifica e quadratura consistente nella dichiarazione di parificazione con le scritture dell'amministrazione ex art. 139, comma 2, del D. Lgs. n. 174/2016.

Il Collegio evidenzia che l'azienda è tenuta a comunicare i dati identificativi di tutti gli Agenti contabili alla Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 138, comma 2, del citato D.lgs. n. 174/2016.

Il Collegio ha verificato che i seguenti agenti contabili hanno reso il conto giudiziale nel rispetto dei termini previsti dall'articolo 139 dello stesso D.lgs. n. 174/2016:

ECONOMATO: agente contabile sig.ra rag. Anna Curcio;
MAGAZZINO FARMACEUTICO: agente contabile dr.ssa Rita Morrillo.
UFFICIO AMMINISTRATIVO DI PRESIDIO: agente contabile dr. Francesco Citriniti;

E che l'agente contabile ALPI e l'istituto tesoriere hanno reso il conto della propria gestione oltre il termine anzidetto.

Il collegio prende atto che il responsabile del procedimento designato ha proceduto alla parificazione con le scritture contabili come indicato con nota del 23.04.2019 allegata alla deliberazione n. 312/2018 di presa d'atto di detta procedura, unitamente alla documentazione contabile esitata dai singoli agenti contabili. Il collegio rileva che, dalla documentazione prodotta dal Responsabile del procedimento, non emerge chiaramente la tipologia dei controlli amministrativi ad esso attribuiti svolti, e finalizzati all'accertamento che le procedure di controllo interno, poste in essere dai singoli agenti contabili per la resa dei singoli conti giudiziali, siano esaustive e rispondenti agli standard qualitativi richiesti dalla normativa vigente.

Richiamato il verbale n. 5 del 06.05.2019 in relazione alla delibera di deposito dei conti giudiziali per l'esercizio 2018 n. 312 del 30.04.2019, il collegio prendeva atto che con deliberazione del D.G. n. 330 del 14.05.2019 l'azienda provvedeva ad apportare la dovuta correzione all'iter procedurale intrapreso, inoltrando tutta la documentazione relativa ai conti di che trattasi, con le ulteriori integrazioni documentali ivi definite, al Collegio sindacale per consentire allo stesso di redigere la relazione di propria competenza

Richiamato inoltre il verbale n. 6 del 22.05.2019, con il quale il collegio ha avviato le attività di verifica propedeutiche alla resa del previsto parere, in ordine alla necessità di procedere alla verifica e riscontro, anche con motivate tecniche di campionamento, dei conti giudiziali degli agenti contabili, individuati giusta Delibera n. 372/2018 del 20.09.2018 rispetto alle scritture contabili dell'Ente, avendo cura di evidenziare e relazionare in merito alla eventuale presenza di disallineamenti tra detti conti e le relative scritture contabili, o, se del caso, di irregolarità nella resa di detti conti.

Il collegio espone le risultanze di seguito indicate distintamente per ciascun agente contabile.

ECONOMATO: agente contabile Rag. Anna Curcio;
Dalla disamina iniziale della documentazione allegata alla delibera n. 330/2019, emergeva che il totale delle spese

economali 2018 riportato nel relativo modello 23 (DPR 194/1996) pari ad € 122.180,08 risultava difforme rispetto alla stampa di dettaglio dei relativi movimenti di prima nota, fornita dal responsabile di Area Risorse Finanziarie dalla quale emerge un totale della spesa economale pari ad € 122.380,08, al netto dei movimenti di prima nota n. 12648 del 01.01.2018 di € 6.530,86, n. 4 del 10.01.2018 rispettivamente stornate con scrittura di prima nota n. 66 del 15.01.2018 e n. 36 del 11.01.2018 per i quali si chiedeva opportuna relazione illustrativa. Il collegio rilevava inoltre una differenza di € 200,00 emergente tra i sopra indicati prospetti, presumibilmente riconducibile alla duplice contabilizzazione della "fornitura targa" riconducibile alla prime nota n. 15311 e n. 15313 del 26.09.2018. Il collegio, nel rilevare il mancato riscontro in merito alla richiesta relazione illustrativa in relazione ai sopra indicati movimenti di prima nota n. 12648 del 01.01.2018 e n. 4 del 10.01.2018 poi stornati con scrittura di prima nota n. 66 del 15.01.2018 per restituzione somma economo anno 2017 sosp. n. 4262018 261 e n. 36 del 11.01.2018 storno mand. 2018/7/ma/ del 10/01/2018 ad invarianza del saldo di conto finale, prende atto che, da ultimo, con Deliberazione del D.G. N. 418/2019 del 19.06.2019 l'azienda preso atto della difformità riscontrata da questo collegio tra il conto della gestione dell'agente contabile economo per l'esercizio 2018 e la stampa di dettaglio dei relativi movimenti di prima nota, procedeva a riscontrare detta difformità rilevando un errore materiale nel partitario di contabilità per l'agente economo allegato alla deliberazione n. 330/2019 e procedendo a rettificare la predetta deliberazione con il partitario corretto.

Alla luce di quanto precede il collegio rileva:

che il conto giudiziale dell'economista è stato predisposto utilizzando il modello previsto dalla normativa vigente; che detto conto risulta corredato della relativa documentazione per come rettificata ed aggiornata, da ultimo, con Deliberazione n. 418/2019;

verifica la conformità del conto della gestione reso dall'Agente contabile Economista alle scritture contabili dell'Ente.

ALPI: agente contabile dr. Luigi Mancuso:

Il collegio ha proceduto all'esame della documentazione allegata alla delibera n. 330/2019 e segnatamente del conto della gestione 2018 distinto per ciascun mese di riferimento con evidenza delle quietanze di versamento presso l'istituto Tesoriere unitamente al partitario delle movimentazioni di prima nota.

Il collegio ha avanzato richiesta di copia della prima nota n. 6368 del 17/04/2018, n. 11833 del 20/07/2018, 18945 del 03.12.2018, in ordine alla necessaria verifica su base campionaria di rispondenza dei conti giudiziali alle scritture contabili di prima nota.

Dalla disamina di dettaglio il collegio rileva l'irrituale ripresa di saldo di sospesi relativi al mese di dicembre 2017 - rif prima nota n. 1313 del 30.1.2018. Avuto riguardo ai versamenti di settembre 2018 il totale di € 141.958,00 esposto nel conto dell'agente ALPI risulta difforme di € 7,00 dal saldo dei versamenti effettuati per il medesimo periodo risultanti dai movimenti di prima nota (rif n. 18946 del 03.12.2018) pari ad € 141.951,00. Ed infine in relazione ai versamenti di dicembre 2018 il totale di € 117.777,00 esposto nel conto dell'agente ALPI risultano i seguenti movimenti di prima nota in dare n. 22985 di € 74.214 + e n. 23.677 di € 20.398,00 del 31.12.2018 per complessivi € 94.612,00 .. Inoltre non risultano indicati sempre relativamente al mese di dicembre nei relativi movimenti di prima nota il versamento relativo al POS di € 23.165.

Ne consegue che il collegio RILEVA la NON conformità del conto gestionale ALPI alle scritture contabili dell'Ente.

UFFICIO AMMINISTRATIVO DI PRESIDIO: agente contabile dr. Francesco Citriniti

Il collegio ha proceduto all'esame della documentazione allegata alla delibera n. 330/2019 e segnatamente del conto della gestione 2018 distinto per ciascun mese di riferimento con l'importo cumulato di relativi versamenti presso l'istituto Tesoriere unitamente al partitario delle movimentazioni di prima nota .

Dall'analisi delle movimentazioni di prima nota trova conferma e viene corrispondentemente riconciliato l'importo cumulato delle riscossioni tramite POS pari ad € 591.655,95 riferito al movimento di prima nota n. 23687 del 31.12.2018.

Dall'ulteriore analisi delle movimentazioni di prima nota l'importo complessivo riscosso in contanti, riportato nel conto dell'agente contabile pari ad € 1.947.423,90 in uno all'importo dei bonifici riscossi pari ad € 1.208,10 ivi richiamato in dettaglio, per complessivi € 1.948.632,00 risulta difforme dai valori riportati in prima nota, al netto dei movimenti di storno e di eliminazione di reversali ed al netto del movimento di registrazione degli incassi tramite pos sopra riconciliato, pari ad € 1.908.514,90 con una differenza non riconciliata di € 40.117,10

Ne consegue che il collegio non è nelle condizioni di verificare la conformità del conto gestionale UFFICIO AMMINISTRATIVO DI PRESIDIO alle scritture contabili dell'Ente.

MAGAZZINO FARMACEUTICO: agente contabile dr.ssa Rita Morrillo

Il collegio ha proceduto all'esame della documentazione allegata alla delibera n. 330/2019 e segnatamente del conto della gestione 2018 redatto dall'agente contabile individuato, mediante modello n. 24. In questo caso il collegio rileva che è stato allegato alla citata delibera n. 330/2019 la sola tabella aggregata per conto di bilancio ai fini dell'apposizione del visto di regolarità contabile da parte del Direttore dell'area risorse finanziarie.

Il collegio evidenzia che detto conto si riferisce alla gestione dei beni mobili iscritti nell'inventario di magazzino farmacia; detto modello va perciò compilato, e controllato, in stretta correlazione con le scritture inventariali.

La rappresentatività del conto del consegnatario prende perciò le mosse dallo stato dell'inventario; indica per ogni bene, o categorie di beni, la quantità ed il valore all'inizio dell'anno; aggiunge il carico dei beni nuovi iscritti

nell'anno nell'inventario; sottrae i beni già dati in uso alle varie UU.OO. aziendali con regolare annotazione sugli inventari dei relativi scarichi e, quelli distrutti o dichiarati fuori uso per differenza. Indica i Beni (quantità e valore) acquistati e giacenti in magazzino per l'uso. In tal modo, con il conto del consegnatario, si evidenziano le giacenze di magazzino, inventariate ma non ancora assegnate alle UU.OO. operative per l'uso ed in quanto tali rimaste sul suo carico di consegnatario.

In tal senso con verbale n. 6 del 22.05.2019 il collegio, in merito al conto della gestione magazzino farmacia chiedeva apposita stampa aggiornata, dell'inventario ricalcolato al 31.12.2018 distinto per Conto economico di destinazione.

Dall'analisi delle scritture inventariali di fine periodo emerge la rispondenza dell'importo complessivo dell'inventario di magazzino, al lordo degli emoderivati di produzione regionale pari ad € 5.500.849,57 rispetto al valore complessivo indicato nel relativo conto giudiziale, ed al contempo si rileva che i dati esposti per classe di beni nel conto giudiziale NON coincidono rispetto ai singoli valori dell'inventario ricalcolato al 31.12.2018.

Il collegio conclusivamente evidenzia che l'agente contabile MAGAZZINO FARMACEUTICO rappresenta una particolare forma di consegnatario, cui il vigente ordinamento si riferisce quando afferma l'obbligo di rendere il conto giudiziale, individuandolo nel "consegnatario per debito di custodia" (art. 11 d.P.R. n. 254/2002): cioè, a quella struttura preposta a prendere in carico i beni mobili dai terzi fornitori, ad iscriverli nell'inventario, secondo le regole in uso, e ad assegnarli alle strutture operative che tali beni usano per i propri compiti operativi.

TESORERIA

Per quanto concerne la relazione sul conto giudiziale reso dall'agente contabile Tesoriere – BNL si fa espresso rinvio alla verifica di cassa generale operata giusto verbale n. 4 del 10.04.2019, cui integralmente si rimanda, ove veniva rilevata la concordanza tra il saldo di cassa Tesoriere e dell'Azienda pari ad € 3.765.475,87 ed il saldo del conto di anticipazione di Tesoreria pari ad € -12.881.376,15

Per come sopra evidenziato, si rende la sopra esposta relazione per ciascuno dei conti giudiziali esaminati.

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

In merito alla delibera n° 472/2019 del 09/07/2019 di approvazione del Bilancio d'esercizio 2018 - prosegue l'analisi degli allegati e nel merito si segnalano altri elementi di criticità/carenze, come segue:

- 1) Nota integrativa - paragrafo 3 "Dati relativi al personale" mancano i dati nelle tabelle;
- 2) Valore della produzione codice AA0430 "Cessione farmaci emoderivati erog. ASP" € 947.208,00: dettagliare le modalità di valorizzazione;
- 3) Valore della produzione codice AA0820 "Altri rimborsi da ASP-AO Regionali" € 1.831.817,75,00: dettagliare le modalità di valorizzazione;
- 4) Costi di produzione codice BA1500 "Ser. san. e soc. san. da ASP/AO Regionali" € 400.000,00: dettagliare le modalità di valorizzazione;
- 5) Costi di produzione codice BA0040 e BA0050 "Medicinali con AIC e senza AIC" : dettagliare l'ammontare delle note credito ricevute/da ricevere e contabilizzate alla data di approvazione del Bilancio con riferimento al 2018.
- 6) Componenti positivi straordinari voce EA0140 "altre sopravvenienze attive/terzi" €1.060.500,39 (voce non valorizzata nei



01011

prospetti di dettaglio del valore della produzione), dettagliare le modalità di valorizzazione della voce e la composizione della stessa.

Inoltre, al fine di verificare la valenza (congruenza) esterna dei crediti v/clienti e debiti verso fornitori si chiede la circolarizzazione dei crediti verso clienti e debiti verso fornitori come da elenco analitico dettagliato allegato al presente verbale. Al fine di agevolare la richiesta circolarizzazione si forniscono due modelli già predisposti da inviare ai soggetti interessati. Considerata la tempistica da rispettare per l'iter di Bilancio, si raccomanda la massima celerità nella circolarizzazione.

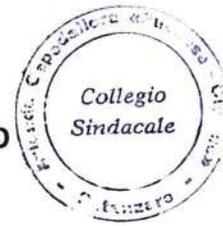
La seduta viene tolta alle ore 14:00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:





ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO



01912

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/LETTERA%20DI%20CIRC_FORNITORI_AO_PUGLIESE%20CIACCIO_943533_3.pdf

File allegato n° 2

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/LETTERA%20DI%20CIRCULARIZZAZIONE%20CLIENTI_AO_PUGLIESE%20CIACCIO_943533_2.pdf

File allegato n° 3

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/verbale%20di%20ispezione%20individuale_12_07_2019_943533_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

SANDRO ZAFFINA

GIUSEPPE MENTA

**Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 12/07/2019**

In data 12/07/2019 alle ore 10:00 il sottoscritto dott. Sandro Zaffina e dott.ssa Anna Mastrolorenzo

in qualità di presidente e sindaco

del collegio sindacale ha proceduto alla seguente attività di ispezione

controllo individuale:

CONTROLLO STRUTTURE:

Si procede alla verifica del bilancio 2018 e degli allegati di cui alla delibera 472 del 09/07/2019

CONTROLLO ATTI:

Da una prima lettura del bilancio d'esercizio 2018 corre l'obbligo di richiedere lo stato della ricognizione del Patrimonio Immobiliare dell'A.O. "Pugliese-Ciaccio" di Catanzaro ai di valutarne la corretta contabilizzazione.

Inoltre, correlato al patrimonio immobiliare, si richiede il dettaglio dei contratti di locazione degli immobili, atteso che essi risultano in essere e/o scaduti e che producono riflessi economici sull'esercizio 2018. Non solo per produrre un incitamento per la messa a reddito del Patrimonio Disponibile, ma anche di stimolo per la razionalizzazione dei Costi e di stimolo per gli interventi di contrasto allo spreco ed alle potenziali perdite patrimoniali.

Per ciò che attiene ai Fabbricati censiti al catasto, inseriti in bilancio per un ammontare pari ad euro 57.769.000,00, si richiedono maggiori elementi circa la valorizzazione. Anche per i terreni, di cui è indicato in bilancio un valore pari a € 4.401.000,00 e ricadenti nei comuni di Catanzaro, Magisano e San Floro si richiedono maggiori elementi di valorizzazione.

Per quanto concerne i fitti attivi, si segnala anche che sui contratti di Immobili concessi in Locazione, sussistono:

1) Fabbricati: dai documenti in atti si dichiara di percepire un fitto, pari ad €. 32.787,84, relativo ad un locale uso bar nel comune di Catanzaro. Nulla emerge circa la data di stipula, la data di scadenza, la clausola del rinnovo e l'adeguamento del canone. Nei documenti in atti il dirigente dichiara "Manca Contratto". (Locale Uso Bar € 32.787,84- mq. 100- MANCA CONTRATTO), si richiedono chiarimenti in merito, atteso che è operativo da parte di terzi il servizio bar, ubicato nei locali indicati;

2) Terreni: dai documenti in atti non si rileva la data di stipula e la durata dei "Contratti di Fitto", e nulla emerge circa la clausola del rinnovo e l'adeguamento del canone, che in alcuni casi risulta essere esiguo. Nulla si evince sulla loro destinazione urbanistica e sul loro effettivo valore commerciale.

Alcuni contratti di fitto sono ancora in essere, altri risultano scaduti da qualche anno (tra il 2014 e il 2017).

Alcuni casi più emblematici:

- contratto di locazione di un terreno di mq. 1.857.034 (dati MEF), il cui canone di fitto annuo è pari a €3.500,00 nel comune di Magisano risulterebbe scaduto nel 2015;

- contratto di locazione di un terreno di mq. 93.710, il cui canone di fitto annuo è pari a €. 450,45, contratto scaduto nel 2014.

Le circostanze sopra descritte impongono, o avrebbero dovuto imporre, un monitoraggio attento su tutti gli "Immobili Disponibili" dell'Ente in quanto si sono già realizzati, nella maggior parte dei casi, le condizioni dell'"Usucapione", nei termini dai 10 ai 20 anni.

Infine, da una prima analisi della Nota Integrativa, emergono le seguenti discrepanze:

- non coincide la tabella PS02 - sopravvenienze attive - ed il raccordo dei dati inseriti al modello CE, ad esempio non si evince

l'iscrizione EA140 importo totale € 1.337.407,27 nella voce corrispondente del nuovo modello CE- EA140 pari a 1.061.000,00,

- EA0130 pari ad €4.270.795,69 che alla corrispondente voce del CE risulterebbe essere pari a zero;

- La voce EA0240 pur riportando, nella nota integrativa, un valore pari a euro 6.827.507,10 nulla indica nel prospetto del nuovo modello CE.

Non l'occasione, si chiedono le modalità di quantificazione del fondo rischi, visto che il Collegio ha richiesto nel corso delle verifiche periodiche (si veda da ultimo verbale n° 7 del 12/06/2019) lo stato del contenzioso in essere.

Con riserva di ulteriori esigenze informative emergenti dal prosieguo dell'analisi, si sollecita un tempestiva trasmissione degli atti richiesti.



01914

Il presente verbale verrà presentato al collegio sindacale della azienda nella prima riunione utile, ai fini della necessaria ratifica. Detto atto formerà allegato al verbale redatto in occasione della predetta riunione.

Eventuali ulteriori osservazioni:

Si trasmette nota alla struttura competente dell'Azienda.

Il Sindaco



01915

REGIONE CALABRIA
AZIENDA OSPEDALIERA "PUGLIESE - CIACCIO"
88100 CATANZARO

Spett. Le

*e p.c. Al Collegio Sindacale
Sede*

Oggetto: Conferma dei saldi e segnalazione di dati e notizie al 31.12.2018.-

Egregi Amministratori,

Il Collegio Sindacale di questa Azienda Ospedaliera sta effettuando il normale esame del nostro bilancio.

In relazione a ciò, Vi saremo grati se vorrete inviare direttamente al Collegio Sindacale dell'Azienda Ospedaliera "Pugliese Ciaccio" di Catanzaro, P.IVA / C.F. 01991520790 sita in Via Vinicio Cortese, 10 C.A.P. 88100 CATANZARO (CZ), mediante Email: collegiosindacale@aocz.it, o all'indirizzo PEC: collegiopresidente@pecaocz.it, entro 10 (dieci) giorni dalla data di ricezione della presente richiesta, l'estratto conto della nostra partita contabile presso di Voi, aggiornato alla data del 31.12.2018.

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i., Vi informiamo che i dati assunti dal collegio sindacale, saranno utilizzati esclusivamente ai fini delle attività di verifica di cui all'art. 3-ter del d.lgs 502/1992 e s.m.i. del nostro bilancio e saranno conservati a cura degli stessi in archivi cartacei ed elettronici nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal suddetto decreto. Il conferimento dei dati è necessario per consentire al collegio sindacale di verificare la correttezza e la rispondenza dei dati contabili forniti da questa azienda. Si rinvia agli artt. 12 e ss. del REG UE 2016/679 per i diritti spettanti all'interessato a propria tutela.

Grati per la Vostra collaborazione e certi che vorrete aderire alla nostra richiesta. Vi ringraziamo anticipatamente e Vi porgiamo i nostri cordiali saluti.

Il Resp. del Procedimento

(Sig.ra Anna ROCCA)

Il Dirigente Responsabile della Struttura

Area Risorse Finanziarie

(Avv. Walter Tallerico)

REGIONE CALABRIA
AZIENDA OSPEDALIERA "PUGLIESE - CIACCIO"
88100 CATANZARO

Spett. Le

*e p.c. Al Collegio Sindacale
Sede*

Oggetto: Conferma dei saldi e segnalazione di dati e notizie al 31.12.2018.-

Egregi Amministratori,

Il Collegio Sindacale di questa Azienda Ospedaliera sta effettuando il normale esame del nostro bilancio.

Vi informiamo che alla data del 31.12.2018 il Vostro conto presentava un saldo a nostro credito di Euro _____ dicensi (_____/____), come risulta dall'estratto conto che accludiamo alla presente.

Vi saremo grati se vorrete scrivere direttamente al Collegio Sindacale dell'Azienda Ospedaliera "Pugliese Ciaccio" di Catanzaro, P.IVA / C.F. 01991520790 sita in Via Vinicio Cortese, 10 C.A.P. 88100 CATANZARO (CZ), mediante Email: collegiosindacale@aocz.it o all'indirizzo PEC: collegiopresidente@pecaocz.it, entro 10 (dieci) giorni dalla data di ricezione della presente richiesta, confermando il saldo ovvero indicando il diverso saldo a Voi risultante e possibilmente i motivi della discordanza. Vi preghiamo di voler rispondere in ogni caso, anche se sono intervenuti pagamenti dopo la data suesposta.

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i., Vi informiamo che i dati assunti dal collegio sindacale, saranno utilizzati esclusivamente ai fini delle attività di verifica di cui all'art. 3-ter del d.lgs 502/1992 e s.m.i. del nostro bilancio e saranno conservati a cura degli stessi in archivi cartacei ed elettronici nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal suddetto decreto. Il conferimento dei dati è necessario per consentire al collegio sindacale di verificare la correttezza e la rispondenza dei dati contabili forniti da questa azienda. Si rinvia agli artt. 12 e ss. del REG UE 2016/679 per i diritti spettanti all'interessato a propria tutela.

Grati per la Vostra collaborazione e certi che vorrete aderire alla nostra richiesta. Vi ringraziamo anticipatamente e Vi porgiamo i nostri più cordiali saluti.

Il Resp. del Procedimento

(Sig.ra Anna ROCCA)

Il Dirigente Responsabile della Struttura
Area Risorse Finanziarie
(Avv. Walter Talerico)



