

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione: Friuli-Venezia giulia

Sede: via pozzuolo n. 330, Udine

Verbale n. 25 del COLLEGIO SINDACALE del 05/05/2021

In data 05/05/2021 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 della Regione

DANIELA LUCCA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LAURA BATTISTUZZI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARCO STRACCALI

Presente

Partecipa alla riunione dott. Giuseppe Tonutti (Direttore Generale ARCS), dott.ssa Elena Cussigh (Direttore Amministrativo ARCS), dott.ssa Ivana Burba (Responsabile SC Pianificazione, programmazione e controllo direzionale), dott.ssa Tecla Del Dò (Responsabile SC Gestione risorse umane), dott.ssa Nives Di Marco (Responsabile SC Gestione Economico - Finanziaria), dott. Eugenio Busolini (Dirigente SC Gestione contratti), Lucrezia Pascolo (Referente Collegio sindacale).

Si rileva che il componente del Collegio dott. Marco Stracali è collegato in videoconferenza.

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

1) Verifica cassa al 31.03.2021

Si rinvia ai verbali allegati.

2) Bilancio di previsione 31.12.2021

Si rinvia all'allegato parere.

3) Varie ed eventuali

Il Collegio chiede l'inoltro dalla PEC dell'ente della richiesta di parere al MEF vigilante in relazione alle note ricevute da ARCS nel corso del 2021 aventi ad oggetto la rideterminazione del compenso annuo lordo del Collegio sindacale.

Il Collegio prende infine atto della comunicazione ricevuta in merito alla pubblicazione del bando relativo alla gestione del magazzino e del rinvio del Bilancio consuntivo 2020 al 30 giugno 2021.

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:

La seduta viene tolta alle ore 12.15 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE
Regione Friuli-Venezia giulia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 05/05/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021. Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
dott.ssa Daniela Lucca, dott.ssa Laura Battistuzzi, dott. Marco Straccali

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 62 del 14/04/2021 è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 14/04/2021, con nota prot. n. 14212 del 14/04/2021 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il bilancio di previsione è stato redatto entro due mesi dalla data di uscita delle Linee di gestione. I contenuti sono coerenti con quanto stabilito dalla DGR n. 189 del 12 febbraio 2021 e con quanto emerso durante l'incontro di negoziazione con la Regione FVG -Direzione Centrale Salute (DCS) del 09.04.2021.

In merito all'iter di formazione del Bilancio preventivo riferisce quanto segue:

- in data 15.03.2021 nota prot. n. 10232 ARCS invia alla Regione FVG -Direzione Centrale Salute (DCS) la proposta di Piano attuativo e Bilancio preventivo 2021;
- in data 09.04.2021 è avvenuto l'incontro negoziale sulla proposta;
- in data 14.04.2021 ARCS adotta il decreto n. 62 di approvazione del Piano attuativo e Bilancio preventivo 2021 recependo i contenuti della negoziazione;
- in data 15.04.2021 con prot. n. 13392 la DCS ha trasmesso ad ARCS la nota contenente le osservazioni e gli indirizzi di revisione degli atti pervenuti in seguito alla negoziazione;
- in data 23.04.2021 con prot. n.15763 ARCS invia alla DCS un riscontro sulle predette osservazioni sottolineando nelle apposite conclusioni della nota come "...il Bilancio preventivo di ARCS di cui al Decreto n. 62 del 14.04.2021 sia già rispettoso delle indicazioni fornite e non necessità di ulteriori modifiche che potranno comunque essere prese in considerazione in sede di Consolidato preventivo".

Alla data odierna l'Azienda non ha ricevuto ulteriore riscontro dalla Direzione Centrale Salute (DCS).

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2021, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 392.245.363,00	€ 392.280.344,00	€ 404.333.227,00	€ 12.087.864,00
Costi della produzione	€ 391.319.340,00	€ 391.651.513,00	€ 403.618.648,00	€ 12.299.308,00
Differenza + -	€ 926.023,00	€ 628.831,00	€ 714.579,00	€ -211.444,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 274,00			€ -274,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -67.777,00			€ 67.777,00
Risultato prima delle Imposte	€ 858.520,00	€ 628.831,00	€ 714.579,00	€ -143.941,00
Imposte dell'esercizio	€ 615.903,00	€ 628.831,00	€ 714.579,00	€ 98.676,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 242.617,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -242.617,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 12.087.864,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	attività di logistica centralizzata ca. 9 mln euro	
	contributi finalizzati a specifiche finalità: Ceformed, Fondo assicurativo centralizzato	

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 12.299.308,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	logistica centralizzata, sia per acquisto beni che per funzionamento	
	call center centralizzato, sia per attività COVID correlata che per gestione screening	
	servizi correlati a specifiche attività delegate dalla Regione (gioco d'azzardo, disinfestazione zanzare, altro)	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -274,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

rispetta sia il tetto di spesa fissato sul costo del personale che il vincolo di bilancio. È tuttavia necessario considerare che, come sopra esposto, ARCS ed EGAS sono due Enti profondamente diversi per natura giuridica e mandato; per assolvere il quadruplo mandato (interno, esterno a supporto della DCS, esterno di coordinamento degli altri Enti del SSR e di centralizzazione di funzioni), ARCS deve poter contare su più figure autorevoli e con il ruolo adatto ad assumere le decisioni necessarie; non si tratta quindi di far fare le stesse cose alle persone oggi assegnatarie di posizione organizzativa, bensì di attribuirne altre. Considerato che ARCS fa le gare per beni di consumo, servizi e tecnologie, i concorsi del comparto, la formazione trasversale, la gestione assicurativa, la logistica, gli approvvigionamenti, i contratti, varie convenzioni per tutti gli enti del SSR, nonché supporta la DCS in diverse attività di pianificazione e programmazione, il numero di dirigenti PTA proposto non è ridondante; in ARCS sono previsti 25 dirigenti PTA, di cui 22 presenti, su 134 presenti nel SSR, corrispondenti al 16,41%.....”

Infine il Collegio, per quanto di competenza, con riguardo al punto 3. Varie, prende atto che ARCS, alla constatazione della Direzione DCS che l'importo di €13.352,24 deve essere decurtato in base al disposto della legge n. 205 del 27.12.2017 art.1 comma 435 – sottopar. 6.1.8 -, precisa in risposta che: “nella costituzione provvisoria dei fondi l'importo di €13.352,24 è indicato come previsto dalle norme, ma è accantonato e non può essere utilizzato in attesa dell'approvazione definitiva dei fondi. Ove codesta DCS non avesse ancora dato le indicazioni specifiche, si procederà alla rettifica dell'importo in sede di consolidato preventivo.”

Il Collegio osserva che il piano triennale dei fabbisogni, pur rispettoso del tetto di spesa definito con DGR n. 189/2021 ed orientato alla programmazione delle attività poste in capo ad ARCS, è ancora soggetto alla fase autorizzativa da parte della DCS. Il Collegio raccomanda per tanto di procedere con la modifica delle dotazioni di risorse umane dopo l'approvazione del PTFP 2021-2023. Il Collegio prende inoltre atto che, come riferito dalla dott.ssa Tecla Del Dò Responsabile della SC Gestione e risorse umane, è in corso un confronto con la DCS per la definizione delle funzioni delle strutture aziendali e del relativo fabbisogno quali/quantitativo. In relazione allo stralcio dal bilancio dell'accantonamento dell'1% del monte salari di cui all'art. 38 c.4, lett. b) del CCNL Comparto sanità – quadriennio normativo 1998-2001 e biennio normativo 1998-1999 – sottoscritto il 7 aprile 1999 e di cui all'art. 52 c.5 lett. b) del CCNL Area relativa alla dirigenza medica e veterinaria del Servizio sanitario nazionale - quadriennio normativo 1998-2001 e biennio economico 1998- 1999 sottoscritto l'8 giugno 2020 il Collegio segnala la necessità di modificare di conseguenza la costituzione dei fondi oggetto di verifica nella precedente riunione del collegio. Infine il collegio sottolinea:

- che per quanto riguarda la linea 11.4.1 il cambio del sistema gestionale del personale non consentirà fino a fine anno di avere un completo allineamento dei flussi informativi relativi al monitoraggio mensile dei costi e delle dotazioni di personale;
- il mancato adeguamento per quanto riguarda l'iscrizione a bilancio dei maggiori oneri derivanti dall'incremento dell'indennità di esclusività dei dirigenti sanitari e la conseguente proposta di mantenere tale iscrizione per non aggravare il procedimento con una variazioni dei preventivi di tutti gli enti del SSR.

VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione Friuli-Venezia giulia

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2021

In data 05/05/2021 alle ore 9.30 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.ssa Daniela Lucca, dott.ssa Laura Battistuzzi, dott. Marco Straccali

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/03/2021, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/03/2021			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 56.562.900,32	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2021	al	31/03/2021	€ 83.170.078,07
MANDATI	dal	01/01/2021	al	31/03/2021	€ 113.844.655,20
SALDO AZIENDA				€ 25.888.323,19	

SITUAZIONE istituto cassiere al		31/03/2021		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 56.562.900,32
RISCOSSIONI				€ 83.170.078,07
PAGAMENTI				€ 111.011.018,03
SALDO CASSIERE	al	31/03/2021		€ 28.721.960,36
SALDO AZIENDA	al	31/03/2021		€ 25.888.323,19
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 2.833.637,17

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCUOTERE				
REVERSALI DA EMETTERE				
MANDATI DA PAGARE				€ 2.833.796,33
MANDATI DA EMETTERE				€ -159,16
TOTALE				€ 2.833.637,17

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1795	09/02/2021	CELGENE SRL- PRODOTTI FARMACEUTICI	€ 14.694,29	
	3916	23/03/2021	SERENISSIMA RISTORAZIONE SRL-MENSA COVID 19	€ 3.335,00	

Note:

Non sono emerse irregolarità.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	44058	16/02/2021	ASUGI - FORNITURA FARMACI	€ 688,00	
	46142	23/03/2021	KERNA SRL - CAUZIONE PROV. GARA ID.20PRE023	€ 2.703,87	

Note:

Non sono emerse irregolarità.

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/03/2021	0320268	Fruttifero	€ 0,00
	31/03/2021	0320268	Infruttifero	€ 32.336.856,62

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato

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
	MARZO 2021	16/04/2021	IRPEF	€ 141.128,52
	MARZO 2021	16/04/2021	IRAP	€ 53.344,21
	MARZO 2021	16/04/2021	INPDAP-INPS-INAIL	€ 218.144,53

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
Totale :				€ 412.617,26

Versamenti IRPEF: € 181.270,58

Versamenti IVA: € 473.426,13

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il Collegio riscontra che la riconciliazione con il saldo dell'istituto cassiere per € 2.833.637,17 è dovuto ai mandati n. 4075 del 25.03.2021, dal n. 4239 al n. 4342 del 31.03.2021 (pagati nel mese di aprile 2021) per complessivi € 2.833.796,33 (allegato n. 4) e ai sospesi di uscita da regolarizzare n. 3776-4071-4072 per € - 159,16 (i sospesi sono stati regolarizzati nel mese di aprile 2021 (allegato n. 5).

Il saldo del conto di tesoreria unica in Banca d'Italia al 31.03.2020 pari ad € 32.336.856,62 (allegato n.6) corrisponde al saldo del conto di cassa al 31.03.2021 pari ad €. 28.721.960,36, diminuito dell'importo di € 1.353,84 relativo ai sospesi di entrata n. 789-790-791 accreditati il 31.03.2021 e incrementato di € 3.616.250,10 relativo ai mandati n. 4130 e dal n. 4136 al n. 4238 emessi in data 31.03.2021 (allegato n. 7).

I versamenti IVA suindicati sono riferiti al mese di MARZO 2021 per IVA SPLIT per € 473.426,13 e sono stati pagati con F24 in data 16/04/2021 prot. 21041211505654365 progr. 000001 secondo l'importo sopra riportato di euro 473.426,13.

L'IRAP è stato pagato con F24 in data 16/04/2021 prot. 21041211494153722 progr. 000001 per l'importo di € 53.344,21.

L'IRPEF è stato pagato con F24 in data 16/04/2021 prot. 21041211494153722 progr. 000001 per l'importo di € 141.128,52.

In data 16/04/2021 è stato effettuato il versamento della 2^ rata dell'imposta di bollo assolta in modo virtuale per euro 2.489,00 con F24 prot. 21041211505654365 progr. 000001.

In data 23.03.2021 è stato eseguito il versamento dell'imposta di bollo sul Libro Giornale e Libro degli Inventari anno 2021 per € 14.048,00 con F24 prot. 21031615202351563 progr. 000001.

Si riscontra che sono state presentate le seguenti dichiarazioni fiscali:

- Dichiarazione dell'imposta di bollo assolta in modo virtuale: trasmessa in data 15/01/2021 con prot. n. 21011509475740767-000001

- Comunicazione delle liquidazioni periodiche IVA relativa al 4° trimestre 2020, effettuata in data 19/02/2021, con i seguenti importi: ottobre 2020 IVA a credito € 12.000,29, novembre 2020 IVA a credito € 14.609,59, dicembre 2020 IVA a credito € 15.240,06.

- Esterometro: 4° trimestre 2020 trasmesso in data 26.01.2021, 1° trimestre 2021 trasmesso in data 19.04.2021.

- INTRA 2 elenco riepilogativo degli acquisti intracomunitari: in data 19.02.2021 con prot. n. 21021908445629036-000001 è stata trasmessa la dichiarazione relativa a GENNAIO 2021, in data 15.03.2021 con protocollo n. 21031510123810518-000001 è stata trasmessa la dichiarazione relativa a FEBBRAIO 2021 e in data 16.04.2021 con protocollo n. 21041612142362463-000001 è stata trasmessa la dichiarazione INTRA2 relativa a MARZO 2021.

- INTRA-12 Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti - attività istituzionale: in data 05/02/2021 con prot. n. 21020512261733515-000001 è stata trasmessa la dichiarazione relativa agli acquisti istituzionali effettuati nel mese di dicembre 2020.

- Dichiarazione IVA: in data 15.04.2021 con prot n. 21041512435660110 progr. 000002 è stata trasmessa la dichiarazione IVA periodo d'imposta 2020.

VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione Friuli-Venezia giulia

Verifica di cassa Economale

In data 05/05/2021 alle ore 9.30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

dott.ssa Daniela Lucca, dott.ssa Laura Battistuzzi, dott. Marco Straccali

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Udine presso ARCS

di Via Pozzuolo n. 330

È presente al momento della verifica il Sig. Eugenio Busolini in qualità di Responsabile della cassa economale

Nella cassaforte nella stanza del responsabile sono risultati custoditi i seguenti valori:

contanti (banconote e monete) € 547,83

sospeso di cassa € 952,17

Totale € 1.500,00

Il registro di cassa è aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2021.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- La gestione dell'anno si è chiusa con il versamento presso il tesoriere della somma residua di

in data

- Il rendiconto dell'ultimo periodo – dal al 31 dicembre – per

è stato reso in data

- La gestione dell'anno in corso si è aperta con un incasso in contanti di € 1.062,29 dal tesoriere in data

a seguito di lettera-ordine dell'Azienda prot. n° BUONO N. 1 del 07/01/2021.

- Il sospeso di cassa si riferisce A SPESE DI FUNZIONAMENTO – Di detta somma di € 1.500,00

è stata riscontrata la sussistenza di € 547,83 in contanti, risultando giustificata la spesa differenziale di € 952,17

- La spesa di € 952,17 pari alla differenza fra la dotazione iniziale e la consistenza alla data odierna,

risultata giustificata per i seguenti motivi:

-€ 821,17 PER SPESE RELATIVE AL PERIODO 01.01.2021 - 31.03.2021 RENDICONTATE IN DATA 14.04.2021 (RENDICONTO N. 1/2021)

-€ 131,00 PER SPESE EFFETTUATE DAL 01.04.2021 ALLA DATA ODIERNA

PER DETTAGLIO SI VEDA REGISTRO DI CASSA ALLEGATO

Nella cassaforte dell'eonomo è risultata inoltre custodita la somma di _____ in contanti, relativa a:

Il Sig. EUGENIO BUSOLINI _____ dichiara sotto la propria responsabilità che non sussistono altre gestioni contabili o patrimoniali. Dichiara altresì di non custodire altri valori oltre a quelli già descritti.

Dall'esame della documentazione di spesa, si evidenzia quanto segue:

In relazione a quanto sopra, si rappresentano le seguenti raccomandazioni:

Eventuali ulteriori osservazioni:

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE

Regione: Friuli-Venezia giulia

Data Verbale: 05/05/2021

Fatture elettroniche dal 01/01/2021 al 31/03/2021:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2021)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 102.742.323,91	Importo fatture ricevute:	€ 102.735.007,58
Numero fatture ricevute:	13.753	Numero fatture ricevute:	13.755
Importo fatture pagate:	€ 100.417.507,99	Importo fatture pagate:	€ 103.547.356,17
Numero fatture pagate:	14.693	Numero fatture pagate:	15.226

Fatture cartacee dal 01/01/2021 al 31/03/2021:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 08/04/2021)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 0,00	Importo fatture ricevute:	€ 3.239,72
Numero fatture ricevute:	0	Numero fatture ricevute:	2
Importo fatture pagate:	€ 0,00	Importo fatture pagate:	€ 3.239,72
Numero fatture pagate:	0	Numero fatture pagate:	2

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-18,97
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2020):	-22,35

Osservazioni del Collegio/Sindaco

Si attesta nella circostanza la corretta pubblicazione degli indicatori sopra riportati sul sito dell'Azienda nella sezione amministrazione trasparente, nel rispetto della normativa vigente (DL 24/04/2014 n.66 per i criteri, art. 33/2013 per la pubblicazione)

si verifica altresì che gli indicatori pubblicati sulla piattaforma crediti commerciali sono:

1° trim.2021 - 19,04

anno 2020 - 21,18

Si riscontra una differenza sull'importo delle fatture pagate. Si ritiene di procedere, come per l'anno 2020, rinviando la verifica puntuale delle differenze al consuntivo 2021.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.mef.gov.it/pisa/Allegati/Registro%20allegato%20cassa%20economale_978279_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

DANIELA LUCCA _____

LAURA BATTISTUZZI _____

MARCO STRACCALI _____