

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione: Lombardia

Sede: via Galliccioli, 4 Bergamo

---

## Verbale n. 59 del COLLEGIO SINDACALE del 18/01/2022

In data 18/01/2022 alle ore 14.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

**MAURIZIO MAFFEIS**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**FABRIZIO VALENZA**

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**MASSIMO RESTIVO**

Presente

Partecipa alla riunione per la verifica della cassa il dirigente dell'Area Risorse Economiche, dott.ssa Mattea Torrisi, il collaboratore amministrativo dell'Area Risorse Economiche, rag. Valeria Cuguttu, l'assistente amministrativo dell'Area Risorse Economiche, sig.ra Chiara Arici. Per la verifica della cassa economale partecipano il dirigente dell'Area Gestione approvvigionamenti e Tecnica, dott.ssa Serena Giupponi e il collaboratore amministrativo dell'Area Gestione approvvigionamenti e Tecnica, rag. Rossella Bertocchi.

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

1. CET IV° Trimestre 2021;
2. Verifica di cassa;
3. Verifica della cassa economale;
4. Prosecuzione esame documentazione trasmessa da ATS;
5. Esame delibere e determine dirigenziali;
6. Varie ed eventuali

Argomento n. 1: Cet IV trimestre 2021

Con la peo del 17.1.2022 l'ATS ha trasmesso la documentazione relativa al CET del IV trimestre 2021. Considerata la mole e la complessità della documentazione trasmessa, stante quanto previsto dall'art. 20 del dlgs 123/2011, il Collegio rinvia l'esame del Cet del IV trimestre 2021.

Argomento n. 2: verifica della cassa

Il Collegio ha svolto la periodica verifica della cassa della quale si è dato conto in un apposito verbale che viene allegato al presente.

Argomento n. 3: Verifica della cassa economale

Il Collegio ha svolto la periodica verifica della cassa economale della quale si è dato conto in un apposito verbale che viene

allegato al presente.

Argomento n. 4: delibera ATS del 30.12.2021 n. 1156 - recepimento accordo sottoscritto in data 22.11.2021 dalle OO.SS. del comparto e dalla RSU in tema di Progressioni Economiche Orizzontali e approvazione atti conseguenti

Con pec del 3.1.2022, prot. 440, l'ATS di Bergamo ha trasmesso la delibera del 30.12.2021, n. 1156, con la quale ha recepito l'accordo per le peo sottoscritto con le OO.SS. il 22.11.2021.

In via preliminare il Collegio rappresenta che:

- 4.1. la trasmissione della documentazione al Collegio per il prescritto parere è avvenuta, come rilevato nel verbale 56 del 15.12.2021 il 2.12.2021 e, da ultimo, con la nota del 10.12.2021, prot. 120878;
- 4.2. nel corso della seduta del 15.12.2021 (verbale n. 56) il Collegio ha richiesto la trasmissione di documentazione istruttoria rappresentando espressamente che "considerato che ai fini di una completa valutazione dell'accordo è necessario acquisire la suddetta scheda di valutazione, i provvedimenti approvativi della stessa nonché eventuali regolamenti della stessa, a voti palesi e all'unanimità dei presenti richiede all'ATS la trasmissione della documentazione di cui al punto 1.1. del presente verbale e interrompe l'esame della documentazione in oggetto fino alla trasmissione della stessa.";
- 4.3. il 28.12.2021 l'ATS ha trasmesso la documentazione richiesta ed il 29.12.2021 il Collegio ha espresso il parere non favorevole all'accordo sulle PEO,
  - 1) esprimendo "parere non favorevole all'ipotesi di accordo ribadendo di fatto le stesse osservazioni formulate nel verbale del 14.12.2020 e il 31.12.2020 sull'Accordo sulle Peo sottoscritto dall'ATS il 5.8.2020;"
  - 2) chiedendo "aggiornate notizie in merito alla ripresa delle trattative sull'argomento, considerato quanto previsto dall'art. 9, comma 6 del CCNL del Comparto del 21.5.2018 ("6. Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri sono effettuati dall'organo di controllo competente ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1 del D. Lgs. 165/2001. A tal fine, l'ipotesi di contratto collettivo integrativo definita dalle parti, corredata dalla relazione illustrativa e da quella tecnica, è inviata a tale organo entro dieci giorni dalla sottoscrizione. In caso di rilievi da parte del predetto organo, la trattativa deve essere ripresa entro cinque giorni.");"
  - 3) chiedendo "di essere informato sulle eventuali iniziative intraprese per dare anticipata esecuzione all'accordo, anche al fine di tutelare l'integrità economica dell'ATS, considerato anche che un'eventuale avvio della procedura per le peo prima della sottoscrizione definitiva dell'accordo contrasta con la sopra richiamata previsione dell'art. 9, comma 6, del CCNL del Comparto del 21.5.2018 (sul punto si ribadisce il rinvio anche a quanto chiarito dall'Aran con il parere CFL 111 che, pur riferito al Comparto delle funzioni locali, esprime un principio pienamente applicabile anche al Comparto sanità considerata la sostanziale identità delle previsioni contenute nei due CCNL sul punto).";
- 4.4. l'esame è quindi stato avviato e concluso nei termini previsti dal CCNL del comparto del 21.5.2018, tenuto anche presente
  - 4.4.1. quanto chiarito dall'Aran nel vademecum "La procedura della contrattazione decentrata integrativa del maggio 2013" secondo la quale "Ai fini del computo e del rispetto dei termini previsti per le fasi della contrattazione integrativa, si considerano solo i giorni lavorativi, in analogia a quanto previsto per la contrattazione nazionale dall'art.47 del D. Lgs. n.165/2001." ;
  - 4.4.2. che il tempo utilizzato dall'amministrazione per la trasmissione della documentazione integrativa richiesta dal Collegio (avvenuta da parte dell'ATS il 28.12.2021) non può essere computato ai fini del calcolo dei giorni previsti dal CCNL per il controllo demandato al Collegio;
  - 4.4.3. che è applicabile all'attività del Collegio sindacale il principio di carattere generale di cui all'art. 16 della legge 241/1990 ("4. Nel caso in cui l'organo adito abbia rappresentato esigenze istruttorie, i termini di cui al comma 1 possono essere interrotti per una sola volta e il parere deve essere reso definitivamente entro quindici giorni dalla ricezione degli elementi istruttori da parte delle amministrazioni interessate.");
  - 4.4.4. è applicabile anche all'attività di controllo del collegio sindacale il principio di carattere generale espresso dall'art. 40-bis, comma 2, del dlgs 165/2001 ("Decorso tale termine, che può essere sospeso in caso di richiesta di elementi istruttori, la delegazione di parte pubblica può procedere alla stipula del contratto integrativo. Nel caso in cui il riscontro abbia esito negativo, le parti riprendono le trattative.").

Alla luce di quanto sopra il Collegio a voti palesi e all'unanimità dei presenti invita l'ATS a:

- 4.9. non procedere al riconoscimento delle peo per l'anno 2021;
- 4.10. revocare la delibera 1156/2021;
- 4.11. fornire aggiornate notizie in merito alla ripresa delle trattative sull'argomento, considerato quanto previsto dall'art. 9, comma 6, del CCNL del Comparto del 21.5.2018;
- 4.12. pubblicare il presente verbale, e i verbali del Collegio sindacale n. 56, 57 e 58 del 2021, sul sito dell'ATS ai sensi dell'art. 21 del dlgs 33/2013.

Il Collegio incarica altresì il Presidente di procedere alla trasmissione dello stralcio del presente verbale, e stralcio dei verbali n. 56, 57 e 58, sull'argomento, e dei documenti in essi richiamati, alla Direzione generale competente della Regione Lombardia, alla competente Procura regionale della Corte dei conti, alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Argomento n. 5: peo Ats pervenuta il 15.12.2021, prot. 0122274 – trasmissione di copia di una relazione richiesta dal Collegio al Controllo di gestione aziendale.

Con la pec in oggetto l'ATS ha trasmesso la relazione richiesta dal Collegio sindacale al controllo di gestione aziendale nel mese di luglio 2021 in merito alle iniziative assunte per la gestione della pandemia da Covid 19.

La relazione espone le iniziative di natura amministrativo-contabile assunte dall'ATS, anche sulla base delle indicazioni regionali, per la tracciatura delle risorse destinate alla pandemia e della loro utilizzazione.

Il Collegio prende atto, riservandosi di svolgere ulteriori approfondimenti sulle iniziative esposte nella relazione.

Argomento n. 6: pec del 15.12.2021, prot. 122260, relazione illustrativa in accompagnamento all'Accordo sugli incarichi dirigenziali

Con la nota in oggetto l'ATS ha trasmesso copia della preintesa raggiunta con le OO.SS. per la graduazione delle posizioni dirigenziali.

In via preliminare il Collegio rappresenta che:

6.1. la preintesa è stata sottoscritta il 23.11.2021 ed è stata trasmessa al Collegio con la pec del 15.12.2021 ovvero ben oltre il termine previsto dall'art. 8, comma 6, del CCNL ("6. Il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri sono effettuati dall'organo di controllo competente ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1 del D. Lgs. 165/2001. A tal fine, l'ipotesi di contratto collettivo integrativo definita dalle parti, corredata dalla relazione illustrativa e da quella tecnica, è inviata a tale organo entro dieci giorni dalla sottoscrizione.");

6.2. la preintesa risulta sottoscritta da sole 2 sigle sindacali;

6.3. la preintesa è stata accompagnata dalla sola relazione illustrativa e non anche dalla relazione tecnico-finanziaria, documento obbligatorio secondo quanto previsto dall'art. 40, comma 3-sexies, del dlgs 165/2001 ("3-sexies. A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.") e ribadito dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato 25/2012;

6.4. La preintesa non contiene la previsione della sospensione di efficacia legata al parere favorevole del Collegio sindacale;

6.5. l'art. 91, comma 9, del CCNL della dirigenza affida la graduazione delle funzioni alla responsabilità dei soli enti e aziende del servizio sanitario nazionale ("9. La graduazione delle funzioni è effettuata dalle Aziende od Enti sulla base dei seguenti criteri e parametri di massima che i medesimi Enti od Aziende possono assumere, anche in modo semplificato, per adattarli alla loro specifica situazione organizzativa, nel rispetto delle leggi regionali e degli eventuali atti di indirizzo di cui al comma 8 nonché previo confronto ai sensi dell'art. 5 comma 3, lett. d) (Confronto):"), e pertanto pare confermare l'esclusione di tale materia da quelle oggetto di contrattazione;

6.6. la graduazione delle funzioni dirigenziali non pare, d'altronde, rientrare nell'ambito delle materie elencate all'art. 7, comma 5, del CCNL della dirigenza del 19.12.2019, ma è espressamente richiamata nell'ambito delle materie oggetto di confronto (art. 5 dello stesso CCNL).

Il Collegio, alla luce delle osservazioni sopra esposte, considerata anche l'assenza, tra la documentazione trasmessa dall'ATS della relazione tecnico-finanziaria, che, come più volte segnalato, rappresenta un documento obbligatorio da presentare al collegio sindacale, a voti palesi e all'unanimità dei presenti:

6.7. esprime parere non favorevole alla preintesa trasmessa;

6.8. invita l'ATS a pubblicare stralcio del presente verbale sull'argomento in esame sul sito dell'Agenzia ai sensi dell'art. 21 del dlgs 33/2013;

6.9. invita l'ATS a fornire aggiornate notizie in merito alle iniziative che saranno assunte sulla questione.

Argomento n. 7: nota ATS del 12.1.2022, prot. 3212, trasmesso via posta elettronica il 13.1.2022 - Aggiornamenti ulteriori in merito al ricorso ex art. 28 L. n. 300/70 promosso avanti il Tribunale di Bergamo Sezione Lavoro da Funzione Pubblica CGIL Bergamo e CISL Funzione Pubblica Bergamo in materia di diritto al servizio mensa / buoni pasto – R.G. n. 675/2021.

Con la nota del 3.1.2022, prot. 442, l'ATS aveva comunicato di non avere aggiornamenti in merito alla vertenza promossa dalla Funzione Pubblica – CGIL e Funzione Pubblica Cisl Bergamo contro l'ATS di Bergamo per condotta antisindacale in merito alla gestione dei buoni pasto.

Con la nota del 12.1.2022, prot. 3212, trasmessa via posta elettronica al Collegio il 13.1.2022, l'area Affari Legali e Assicurativi ha trasmesso copia del Decreto del Tribunale di Bergamo Sezione Lavoro del 05/01/2022, notificato all'ATS dall'avv. Vanessa Volpi in data 10/01/2022 (prot. n. I2623 dell'11/01/2022).

Il Decreto rigetta il ricorso delle organizzazioni ricorrenti e compensa le spese di lite.

Nel prendere atto del Decreto il Collegio nel rilevare che nello stesso provvedimento il Tribunale del lavoro:

1.1. rileva che "il buono pasto non è un elemento "normale" della retribuzione, ma consiste in una agevolazione di carattere assistenziale collegata al rapporto di lavoro da un nesso meramente occasionale (cfr. Cass. N. 14388 del 14 luglio 2016 e i precedenti ivi richiamati). La corresponsione del ticket mensa, peraltro non è acausale, ma trova la propria ratio nella esigenza di conciliare, nell'ambito dell'organizzazione del lavoro, le esigenze del servizio con le esigenze quotidiane del lavoratore, al quale viene così consentita – ove non sia previsto un servizio mensa – la fruizione del pasto, i cui costi vengono assunti dall'ente datoriale al fine di garantire ai dipendenti il benessere fisico necessario per la prosecuzione dell'attività lavorative nelle ipotesi in

cui l'orario giornaliero corrisponda a quello contrattualmente stabilito per la fruizione del beneficio.”;

1.2. “La circostanza che nell’ambito della contrattazione collettiva del comparto sanità l’art. 27, comma 4, del c.c.n.l. del 21.5.2018 riguarda la disciplina dell’orario di lavoro non inficia l’operatività della disposizione anche ai fini della determinazione dell’orario lavorativo effettivo minimo necessario per l’accesso al servizio mensa o per il conseguimento del buono pasto sostitutivo.... Da ciò si evince che l’effettuazione della pausa pranzo è condizione per l’attribuzione del buono pasto e che tale effettuazione, a sua volta, come regola generale, presuppone che il lavoratore osservi in concreto un orario di lavoro giornaliero di almeno sei ore, sicchè la suddetta attribuzione compete solo ai lavoratori e per le giornate in cui si verificano le suindicate condizioni.”;

1.3. “Osservato che l’accoglimento della tesi difensiva sulla portata della novella contenuta nell’art. 27, comma 4, del c.c.n.l. del 21.5.2018 e sulla conseguente sopravvenuta non negoziabilità in sede decentrata delle condizioni di fruibilità del buono pasto non è in sé sufficiente ad escludere la complessiva antisindacabilità della condotta tenuta dall’ente datoriale nella vicenda in disamina.”.

Considerato che le argomentazioni esposte dal Giudice del lavoro di Bergamo sono state formulate dal Collegio nel corso delle sedute del 31.5.2017 (verbale n. 24), del 28.11.2017 (verbale n. 33), del 3.12.2019 (verbale n. 11), del 14.10.2020 (verbale n. 24), del 20.1.2021 (verbale n. 30), invita l’ATS a trasmettere al Collegio sindacale copia dei mandati con i quali sarà pagata la parcella dell’avvocato dell’ATS.

Argomento n. 8: nota ATS del 3.1.2022 n. 401 – Deliberazione del 30 dicembre 2021, n.1155 - avente per oggetto “Approvazione del Piano Triennale Fabbisogni di Personale Dipendente anni 2021-2023. Provvedimenti conseguenti”.

Con la delibera n. 1155 del 30.12.2021 l’ATS ha approvato il Piano triennale dei fabbisogni del Personale dipendente per gli anni 2021-2023”.

Nella delibera si fa riferimento ad una tabella allegata che sarebbe stata compilata secondo le indicazioni regionali e che non è stata trasmessa al Collegio e che dovrebbe contenere le indicazioni del numero del personale e delle risorse economiche a questo destinate: si tratta di una tabella che non risulta tra la documentazione trasmessa al Collegio.

Nel rimanere in attesa della tabella richiamata nel documento, il Collegio ribadisce la necessità che il PFTP sia redatto secondo le indicazioni fornite nelle “Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PA” adottate dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione l’8 maggio 2018.

Il Collegio rimane in attesa della trasmissione della documentazione sopra citata.

Argomento n. 9: peo del 17.12.2021 deliberazione conti giudiziali.

Stante l’ora il Collegio rinvia l’esame della documentazione in oggetto alla prossima riunione.



Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio dà atto che la riunione si è svolta in videoconferenza attraverso un sistema messo a disposizione da uno dei componenti del Collegio.

Il Collegio dà atto che i collegamenti audio e video hanno consentito l'identificazione dei partecipanti e assicurato a questi di intervenire in tempo reale nella discussione.

## VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione Lombardia

---

### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

In data 18/01/2022 alle ore 15,00 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.:

Il Presidente, dott. Maurizio Maffeis, delegato dal Collegio, effettua la verifica di cassa al 31/12/2021.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2021, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>				<b>31/12/2021</b>	
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 118.283.724,00
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 1.814.620.504,03
MANDATI	dal	01/01/2021	al	31/12/2021	€ 1.852.371.920,08
SALDO AZIENDA					€ 80.532.307,95

<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>				<b>31/12/2021</b>	
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 118.283.724,00
RISCOSSIONI					€ 1.799.537.738,08
PAGAMENTI					€ 1.852.372.444,23
SALDO CASSIERE	al	31/12/2021			€ 65.449.017,85
SALDO AZIENDA	al	31/12/2021			€ 80.532.307,95
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ -15.083.290,10

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

REVERSALI DA RISCUOTERE		€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE		€ 15.082.765,95
MANDATI DA PAGARE		€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE		€ 524,15
TOTALE		€ 15.083.290,10

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	11115	01/10/2021	DISABILI GRAVISSIMI - ACC AGOSTO 2021	€ 12.133,10	No
	11930	21/10/2021	FARMACI DPC - SETTEMBRE 2021	€ 5.738,41	No
	12668	16/11/2021	Progetto DPC - PHT	€ 907.006,89	No
	14595	21/12/2021	FARMACI DPC - NOVEMBRE 2021	€ 2.841,47	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	13082	13/10/2021	INTERVENTO CATTURA CANE	€ 106,76	No

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	13432	21/10/2021	PRESTAZIONI BLOCCO DL 194 - 2014	€ 1.156,56	No
	14398	22/11/2021	PRESTAZIONE VETERINARIA - PRELIEVI	€ 408,70	No
	15392	10/12/2021	ADDEBITI CONFEZ. INVENDIBILI FARMACI PHT 2020	€ 3.934,18	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 319709

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	80.526.440,95	+
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al</b>	80.526.440,95	

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	80.526.440,95	+
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	1.280	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	524,15	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	7.147	+
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	80.531.783,8	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
			€ 0,00

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

	<b>Periodo</b>		Mese di competenza	9/2021	Mese di competenza	10/2021	Mese di competenza	11/2021
			Data versam.	18/ott/21	Data versam.	16/nov/21	Data versam.	16/dic/21
	<b>Natura versamenti</b>	<b>Codice</b>	<b>Importo</b>		<b>Importo</b>		<b>Importo</b>	
	contributiInps		€ 1.317,00		€ 2.132,00		€ 1.727,00	
	altriVersamenti		€ 745.470,04		€ 779.657,48		€ 725.840,30	
	IRAP		€ 176.349,25		€ 184.825,64		€ 173.092,93	
	ritenuteIrpéf		€ 2.016.313,95		€ 1.924.669,27		€ 1.568.998,17	

### CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: 01/10 - 31/12

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Settembre 2021		€ 2.485,61	€ 2.485,61	18/10/2021
	Ottobre 2021		€ 6.393,43	€ 6.393,43	16/11/2021
	Novembre 2021		€ 2.511,82	€ 2.511,82	16/12/2021
	Dicembre 2021		€ 2.704,52	€ 2.704,52	16/12/2021

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
	Settembre 2021	€ 3.583.552,24	€ 3.583.552,24	18/ott/21
	Ottobre 2021	€ 663.411,85	€ 663.411,85	16/nov/21
	Novembre 2021	€ 2.693.172,78	€ 2.693.172,78	16/dic/21
	Dicembre 2021	€ 4.394.846,32	€ 4.394.846,32	20/dic/21

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

--



## VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione Lombardia

---

### Verifica di cassa Economale

In data 18/01/2022 alle ore 14,35 il Collegio Sindacale nelle persone di:  
dott. Maurizio Maffeis, dott. Massimo Restivo e il dott. Fabrizio Valenza (collegato in videoconferenza)

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di BERGAMO presso ATS DI BERGAMO  
di Via GALLICCIOLLI N. 4

È presente al momento della verifica il Sig. Dott.ssa Serena Giupponi in qualità di Economo

Sono altresì presenti la rag. Rossella Bertocchi, collaboratore amministrativo dell'Area Gestione Approvvigionamenti e  
Tecnica

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal regolamento per le spese economali, ossia quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 6000, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del

Il fondo Economale è costituito dalle parti "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca

Il denaro contante non è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla

data del 23/12/2021 emergono le seguenti risultanze :

### Situazione del Fondo Economico

Descrizione		Importo Euro
Dotazione iniziale Fondo Economico anno <input type="text" value="2021"/>	+	€ 6.000,00
Reintegri anno 2021	+	€ 12.244,96
Spese effettuate ( dal 01/01/ 2021 al <input type="text" value="23/12/2021"/>	-	€ 12.452,96
<b>Consistenza Fondo Economico al 23/dic/2021</b>	=	€ 5.792,00

La consistenza della cassa economica è così suddivisa:

-	Cassa contanti al <input type="text" value="23/12/2021"/>	Euro	5.792
-	Conto corrente bancario al	Euro	

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	500,00	0
0	200,00	0
25	100,00	2.500
47	50,00	2.350
24	20,00	480
38	10,00	380
10	5,00	50
4	2,00	8
2	1,00	2
22	0,50	11
41	0,20	8,2
3	0,10	0,3
50	0,05	2,5
0	0,02	0
0	0,01	0
	Totale Cassa Contanti	5.792

Alla data del  il saldo del conto bancario n.ro

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2021 al 23/dic/2021 , distinte per conti di spesa:

	Conto/ Sottoconto	Tipologio di spesa	Limite Importo Annuo	Spesa dal 01.01. 2021	Disponibilità Residua
			Euro	al	
	612020	Altri prodotti tecnico economali	€ 988,99		
	612030	Carburanti e lubrificanti	€ 109,11		
	612060	Cancelleria	€ 107,45		
	671035	Abbonamenti	€ 565,00		
	671130	Altri tributi	€ 10.049,86		
	611050	Prodotti farmaceutici	€ 291,45		
	612050	Materiale di convivenza	€ 123,00		
	612070	Materiale per EDP	€ 218,10		
	<b>Totale</b>		€ 12.452,96		

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

- n.	64	del	29/10/2021	Euro	85,5	relativo a	duplicato chiavi settore Bergamo Est
- n.	69	del	30/11/2021	Euro	10	relativo a	rifornimento auto EL635JP (Dip. Vet.)
- n.	71	del	10/12/2021	Euro	60	relativo a	etichettatrice dymo + nastri

Si precisa che il denaro contante non è conservato in cassaforte murata ma in armadio cassaforte blindato con doppia chiusura a chiave.

In data 28 dicembre 2021 è stato disposto con mandato n. 14850 il reintegro del mese di dicembre 2021 per € 208,00 e contestualmente è stato depositato sul conto corrente l'intero ammontare della consistenza della cassa economale di € 6.000,00 con provvisorio di entrata n.13741 del 28/12/2021.

In data 14/01/2022 a seguito lettera di richiesta di reintegro prot. n. 3296 del 12/01/2022 è stato emesso mandato di pagamento n. 86 del 14/01/2022 a favore dell'economista per l'importo di € 6.000,00.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

MAURIZIO MAFFEIS \_\_\_\_\_

FABRIZIO VALENZA \_\_\_\_\_

MASSIMO RESTIVO \_\_\_\_\_