

INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE - VERBALE n. 2 del 04/06/2019

Il giorno 04 del mese di giugno dell'anno 2019, alle ore 09,00, nei locali della sede della Società della Salute della Lunigiana, in Largo Giromini, 2 si è riunito il Collegio Sindacale nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 12 del 30/06/2016, nelle persone del:

- Dr. Ugo Gabrielli - Presidente
- Dott. Luca Zamboni – Sindaco effettivo

Risulta assente giustificato il Dr. Stefano Fantoni - Sindaco effettivo.

E', altresì presente la Rag.ra Raffaella Mazzini titolare di P.O. Coordinamento Contabile e Finanziario della SdS.

Il Collegio richiede alla sig.ra Mazzini di poter esaminare la stampa dei libri contabili obbligatori considerato che gli stessi dovevano essere stampati con le scritture relative all'anno 2017 entro il 31/01/2019. La sig.ra Mazzini, in qualità di P.O. Coordinamento Contabile e Finanziario della SdS, informa nuovamente il Collegio che l'aggiornamento della contabilità viene effettuato dal personale dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest, presso la propria sede di Carrara ed esibisce il Libro Giornale stampato fino alla pagina n. 583 riportante la seguente scrittura: "Debiti per note di credito da emettere" per un importo di € 17.869,82. Non viene prodotto alcun registro IVA stampato, in quanto la SdS si è avvalsa del disposto del Decreto c.d. collegato alla finanziaria 2018 che stabilisce che la stampa può essere effettuata a seguito di richiesta in caso di verifica. Viene comunque messo in visione a collegio sindacale, il file pdf dei registri IVA da stampare in caso di richiesta da parte di organi verificatori.

Il Collegio procede poi all'esame dell'aggiornamento della contabilità e riscontra:

- registro IVA Acquisti aggiornato a Video Terminale alla data del 03/06/2019 registrazione EF/658 riportante la fattura n. E26 del 01/06/2019 fornitore Casa Accoglienza Abbraccio € 3.081,40 – imponibile € 3.081,40 – Esente IVA.
- Registro IVA Vendite aggiornato a Video Terminale alla data del 10/05/2019 Cliente Petacchi Rita, n. fatt. FA 2019/139 Totale fattura € 478,00 – imponibile € 476,00 - € 2,00 Bollo.
- Libro giornale aggiornato a Video Terminale con la scrittura di chiusura al 31/12/2018, N. 8580 Fatture da ricevere – importo € 40,80 – descrizione IRAP Altri.

Il Collegio passa poi all'esame della documentazione relativa allo Split Payment e precisamente la stampa dei documenti pagati con ritenuta per split payment, con l'evidenziazione delle fatture pagate nei mesi di gennaio 2019, febbraio 2019, marzo 2019 ed aprile 2019 assoggettate alla predetta disciplina ed i relativi modelli F24 con i quali è stata versata all'erario l'IVA con il codice tributo 620E così come evidenziato in seguito:

- Fatture con IVA pagate a gennaio 2019 Imponibile Euro 130.162,62 IVA Euro 6.625,27. In data 18/02/2019 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 19020810210220582 per l'importo corrispondente a Euro 6.625,27.

- Fatture con IVA pagate a febbraio 2019 Imponibile Euro 369.295,56 IVA Euro 18.339,26. In data 18/03/2019 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 19031112385333725 per l'importo corrispondente a Euro 18.339,26.
- Fatture con IVA pagate a marzo 2019 Imponibile Euro 154.111,05 IVA Euro 7.577,27. In data 16/04/2019 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 19040815543757867 per l'importo corrispondente a Euro 7.577,27.
- Fatture con IVA pagate ad aprile 2019 Imponibile Euro 834.763,18 IVA Euro 42.220,69. In data 16/05/2019 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 19050909260135583 per l'importo corrispondente a Euro 42.220,69.

Il Collegio chiede se a seguito delle lettere di sollecito i comuni non in regola con i versamenti, in modo particolare Casola, Comano e Bagnone hanno provveduto a versare quanto richiesto relativo all'anno 2017 o hanno comunicato un piano di rientro concordato con la SdS Lunigiana, sia per ciò che concerne l'anno 2017 e l'anno 2018. La sig.ra Mazzini, responsabile dell'ufficio amministrativo riferisce che il Comune di Bagnone, in data 27/05/2019 ha provveduto a versare la quota anno 2017 per un totale di € 87.232,00 mentre i comuni di Casola e Comano per problematiche relative alle lezioni amministrative hanno informato la direttrice che provvederanno al più presto al pagamento della quota 2017. Il Collegio invita, comunque la direttrice Dott.ssa Vallelonga a monitorare la situazione e ad intraprendere le azioni necessarie anche attraverso l'ufficio legale dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest per il recupero di tali crediti.

Il Collegio Sindacale chiede, infine, di esaminare la trimestrale di cassa alla data del 31 marzo 2019. Dai prospetti forniti, risulta una differenza tra il saldo contabilità ed il saldo certificato sul C/C Postale di € 45.738,64 dovuta a contabilizzazioni dei versamenti effettuati sul c/c postale e rilevati in contabilità nel mese di Aprile 2019. In merito al prospetto della verifica della Cassa Economale risulta una differenza tra il saldo contabilità ed il saldo certificato di € 949,97 che corrisponde al mandato n. 109 del 07/02/2019 che a seguito di chiusura del conto Tesoreria con la Banca Carige, è stato incassato dalla SdS e poi riemesso con mandato n. 404 del 08/04/2019 presso il nuovo Tesoriere Banco BPM.

In relazione all'avvio della fattura elettronica tra privati a decorrere dal 01/01/2019, il Collegio Sindacale chiede alla Rag.ra Mazzini di relazionare in merito alla risoluzione o meno delle criticità riscontrate nel periodo oggetto di verifica, in modo particolare nell'emissione della fattura elettronica.

A tale proposito la sig.ra Mazzini riferisce che: a seguito di intervento nei primi giorni del mese di marzo del tecnico della ditta software della contabilità, sollecitato più volte, la SdS Lunigiana ha iniziato ad emettere le fatture elettroniche.

Il collegio sindacale chiede alla rag.ra Mazzini di sollecitare alla direttrice dott.ssa Rosanna Vallelonga, così come previsto dai principi di revisione internazione, la predisposizione e consegna allo stesso, prima dell'approvazione de bilancio consuntivo relativo all'anno 2018, della lettera di attestazione della direzione, in relazione alla revisione legale sul bilancio consuntivo di esercizio al 31/12/2018.

Il Collegio, conferma all'unanimità il successivo incontro per il giorno Martedì 10 settembre p.v. alle ore 9,30.

La seduta viene tolta alle ore 12,00.



REGIONE TOSCANA
Società della Salute della Lunigiana
 Via Largo Giromini, 2 - 54100 Aulla (MS) -



Tel 0187406142 – Fax 0187406137 - e-mail: sdslunigiana@usl1.toscana.it

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to Dott. Ugo GABRIELLI

I COMPONENTI

Dott. Stefano FANTONI *****

F.to Dott. Luca ZAMBONI

Copia del presente verbale viene inviata al Presidente ed al Direttore della Società della Salute Lunigiana.