



**CENTRO  
NEUROLESI  
BONINO  
PULEJO**  
IRCCS MESSINA

### **VERBALE N. 23 del 05.12.2018**

Il giorno 05 del mese di Dicembre dell'anno 2018 alle ore 9:30 si è riunito presso i locali Amministrativi dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) Centro Neurolesi "Bonino Pulejo" di Messina, siti in Salita Contino, il Collegio Sindacale nelle persone di: dott. Giuseppe Martino Grasso (componente), dott.ssa Maria Gabriella Lopresti (componente) e dott. Giovanni Trovato (presidente), nonché la dott.ssa Filippa Zimbaro (segretaria verbalizzante).

Il Collegio preliminarmente prende visione della posta ricevuta:

- Nota prot. IRCCS n. 11095 del 24.10 2018 acquisita al prot. del Collegio n. 65/CS/E del 05.12.2018 avente ad oggetto: "Riscontro nota prot. n. 75888 del 13.10.2018 - Bilancio di esercizio al 31.12.2017 dell'IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina", con la quale la Direzione Strategica fornisce all'Assessorato della Salute ser. 2 i chiarimenti e le integrazioni relative al Bilancio 2017.
- ❖ Il Collegio nel prenderne atto evidenzia che nonostante si sia riunito altre due volte in data successiva al 24 .10 2018, la suddetta nota è stata acquisita al protocollo in data odierna. Per il futuro si raccomanda che tutta la corrispondenza indirizzata al Collegio venga tempestivamente trasmessa allo stesso.
- Nota prot. IRCCS n. 12418 del 30.11.2018, acquisita al prot. del Collegio n. 66/CS/E del 05.12.2018, avente ad oggetto: "Riscontro Vs. nota prot. n. 11095 del 24 ottobre 2018. Chiarimenti al Bilancio d'esercizio 2017", con la quale l'Assessorato chiede ulteriore integrazione a quanto richiesto con nota prot. n.75888 del 13.10.2018 invitando l'Azienda ad ottemperare entro la data del 03.12.2018.
- ❖ Il Collegio in merito sollecita l'Azienda ad ottemperare al più presto.

In prosecuzione di seduta il Collegio, in merito alla verifica di cassa del 3° trimestre, evidenzia che, a tutt'oggi, non ha ancora ricevuto la documentazione richiesta con i verbali del 15 e del 23 novembre, propedeutica al completamento della verifica di cassa, per cui se ne sollecita, tempestivamente, l'invio.

Il collegio inoltre, con riferimento alla contrattazione acquisisce:

1. Verbale riunione OO.SS. Dirigenza del 22.05.2018
2. Verbale riunione OO.SS. Comparto del 22.05.2018.
3. Prospetto relativo ai fondi contrattuali liquidati dal 2013 al 2017, incluso il personale a t.d. afferente al CDC retribuiti con i fondi della ricerca scientifica.

Il Collegio prende in considerazione il prospetto allegato ad entrambi i verbali in cui vengono evidenziate le differenze tra le somme ricalcolate e le somme spese, relative ai vari fondi e alle diverse aree per gli anni 2015,2016,2017.

Il Collegio interloquisce col Direttore amministrativo Dott. Fresta e con il Dott. Farina ai quali fa presente che dai prospetti emergono delle differenze per maggiori somme erogate per “fondo particolari condizioni” dell’Area Comparto e dell’Area Sanitaria non Medica per gli anni 2015,2016,2017 nonché differenze per maggiori somme erogate per “fondo di risultato” relativamente all’anno 2015 sia per l’Area medica che per l’Area Amministrativa e Tecnica professionale.

Il Collegio in merito chiede di acquisire un prospetto di dettaglio relativo alle maggiori somme erogate e di fornire chiarimenti in merito alle differenze sopra evidenziate per i singoli anni e per le diverse aree e per le diverse fattispecie.

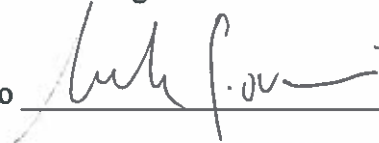
La seduta viene sospesa alle ore 13:30.

Successivamente, alle ore 15:45, in continuazione di seduta il Collegio si reca presso i locali di Contrada Casazza al fine di eseguire la verifica di Cassa Economale per il periodo dal 01.01.2018 al 05.12.2018 come da separato Allegato n. 1 di pari data al presente verbale.

Il presente verbale, previa lettura, viene chiuso alle ore 18:40, viene sottoscritto in segno di approvazione.

Il Collegio Sindacale

Dott. Giovanni Trovato



Dott.ssa Maria Gabriella Lopresti

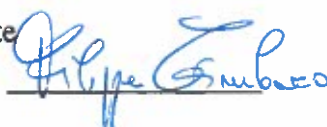


Dott. Giuseppe Martino Grasso



Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Filippa Zimbaro





CENTRO  
NEUROLESI  
**BONINO  
PULEJO**

IRCCS MESSINA

**IRCCS CENTRO NEUROLESI "BONINO – PULEJO"  
DI MESSINA**

**ALLEGATO N. 1 AL VERBALE DEL 05/12/2018**

**VERIFICA CASSA ECONOMALE PERIODO DAL 01/01/2018 al 05/12/2018**

L'anno duemiladiciotto il giorno cinque del mese di marzo, alle ore 15:45, presso i locali dell'IRCCS di c.da Casazza, si è riunito il collegio sindacale nelle persone di:

- DOTT. GIOVANNI TROVATO
- DOTT.SSA MARIA GABRIELLA LOPRESTI
- DOTT. GIUSEPPE MARTINO GRASSO

per procedere alla verifica economato eseguita con la presenza, per quanto di propria competenza, della Dott.ssa Luciana Sulfaro nella qualità di Economo.

**I SINDACI**

Preliminarmente, prendono in esame il giornale di cassa che risulta composto da n. 17 pagine, aggiornato con le annotazioni fino alla data odierna, ultima operazione riferita al buono economale n. 199 di € 30,00 per pagamento batteria telefonino di servizio del Direttore Scientifico Prof. Bramanti. Il saldo di cassa risultante dal giornale è pari a € 1.799,73 che non coincide con il denaro custodito in cassaforte che risulta pari a € 299,73. In merito a tale differenza l'Economo riferisce che è stato dato un anticipo di € 1.500,00 al responsabile del servizio economico-finanziario per far fronte a spese immediate come da ricevuta del 24/10/2018 e da mail del 03/12/2018. Per dette somme risulta agli atti un prospetto di rendicontazione ma non risultano allegate i giustificativi, il collegio chiede pertanto che si provveda al più presto all'integrazione documentale dandone comunicazione al collegio.

**ATTESTANO**

1. La gestione di cassa dell'anno 2017 si è chiusa con un saldo contabile di € 1.024,45, relativo a spese indifferibili e urgenti, come dichiarato dalla dott.ssa Sulfaro, per le quali ancora alla data di chiusura dell'esercizio non era pervenuta la relativa fattura. Dette spese sono state regolarizzate contabilmente entro il mese di marzo. Si raccomanda all'economo di non effettuare più anticipi di pagamento.
2. In data 05/02/2018 l'economo ha ricevuto un'anticipazione di € 10.000,00.
3. Nel periodo oggetto di verifica sono state effettuate n. 11 rendicontazioni e n.2 reintegri come da prospetto seguente:





CENTRO  
NEUROLESI  
**BONINO  
PULEJO**

IRCCS MESSINA

REND. MESE	DATA	IMPORTO	RIMBORSI
GENNAIO	02/02/2018	472,13	
FEBBRAIO	06/06/2018	3.932,36	
MARZO	05/04/2018	4.046,13	
APRILE	03/05/2018	1.358,95	
	<b>19/07/2018</b>	<b>9.809,57</b>	<b>9.809,57</b>
MAGGIO	05/06/2018	1.032,48	
GIUGNO	03/07/2018	128,00	
LUGLIO	20/08/2018	6.756,08	
	<b>08/10/2018</b>	<b>7.916,56</b>	<b>7.916,56</b>
AGOSTO	03/09/2018	2.583,94	
SETTEMBRE	03/10/2018	490,68	
OTTOBRE	05/11/2018	4.475,41	
NOVEMBRE	04/12/2018	948,45	
		<b>8.498,48</b>	

4. dal giornale di cassa alla data odierna risultano pagamenti per € 26.950,85;
5. che il denaro in cassa è custodito dall'economista in apposita cassaforte;
6. che nel giornale di cassa sono riportati cronologicamente i pagamenti effettuati;
7. che l'economista ha provveduto al pagamento di somme di non rilevante ammontare conformemente a quanto prevede il regolamento del servizio economato.

I Sindaci procedono quindi all'esame di alcuni atti prelevati con la tecnica del campionamento:

1. Buono economale n. 28 di € 400,00 relativo alla Fattura n. 1/B del 25/05/2017 di € 488,00 della ditta Spagnolo Carmelo per riparazione n. 2 divani in ecopelle, pagata in data 26/02/2018.

**Il collegio rileva la mancanza della documentazione a supporto e chiede chiarimenti riguardo alla spesa ordinata e al mancato pagamento tramite bonifico come indicato in fattura.**

2. Buono economale n. 31 di € 60,00, relativo allo scontrino del 26/02/2018 di € 60,00 per l'acquisto di piante effettuato in occasione dell'inaugurazione dell'ambulatorio di genere del 27/02/2018.
3. Buono economale n. 5 di € 323,89, relativo alla Fattura n. 803 del 28/12/2017 di € 395,15 della ditta C.A. Finocchio s.r.l. per acquisto materiale vario ferramenta, pagata il 05/02/2018.

#### RILEVANO

1. Che ancora qualche pagamento viene effettuato sulla base di scontrini comprovanti l'acquisto. Il collegio raccomanda che tale modalità in seguito non venga più adottata.





CENTRO  
NEUROLESI  
**BONINO  
PULEJO**

IRCCS MESSINA

I Sindaci prendono atto che l'Istituto gestisce delle case di accoglienza per i parenti dei degenti, costituite da n. 8 appartamenti per complessivi n. 8 posti letto. Gli stessi sono rimasti chiusi per ristrutturazione dal 20/03/2018 al 20/06/2018.

Il collegio rileva che la gestione dal 01/01/2018 al 20/03/2018 è stata affidata alla dott.ssa Zimbaro Filippa. La situazione relativa a detto periodo è quella risultante dal prospetto seguente:

DATA		ENTRATE	USCITE	SALDO
01/01/2018	CASSA INIZIALE	2.784,67		2.784,67
11/01/2018	VERSAMENTO		2.500,00	284,67
19/01/2018		600,00		884,67

Nel periodo dal 21/03/2018 al 03/12/2018 (data dell'ultima operazione) sono stati effettuati incassi per € 4.235,00 e pagamenti per € 647,99 e in data 09.11.2018 è stato effettuato un versamento di € 3.000,00 per cui il saldo alla data della verifica è pari a € 1.371,68.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 18,30.

I Componenti del Collegio

Dott. Giovanni Trovato

Dott.ssa Maria Gabriella Lopresti

Dott. Giuseppe Martino Grasso

L'Economo

Dott.ssa Luciana Sulfaro

