

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO PAOLO GIACCONE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAL

Regione: Sicilia

Sede:

Verbale n. 22 del COLLEGIO SINDACALE del 22/04/2026

In data 22/04/2026 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

MARIA PASTORE

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ANNUNZIATA CIRELLI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

STEFANIA COTTONE

Presente

Partecipa alla riunione dott.ssa Grazia Scalici

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

- Verifica di cassa IV trimestre 2025;
- Rideterminazione Fondi contrattuali Dirigenza PTA anni 2024 e 2025;
- Rideterminazione Fondi contrattuali Dirigenza Sanitaria anni 2023,2024 e 2025;
- Rideterminazione Fondi Comparto anni 2024 e 2025;
- Determinazione Fondi provvisori di tutte le aeree contrattuali anno 2026;
- Varie ed eventuali.

Il collegio procede , così come al primo punto all'ordine del giorno, alla verifica di cassa al 31/12/2025.

Successivamente si procede al controllo delle certificazioni uniche.

Per quanto concerne i punti 2,3,4 e 5 all'ordine del giorno, il Collegio incontra la dott.ssa Silvia Salerno, Responsabile U.O.C Area Risorse Umane, la quale espone le modalità e le motivazioni per cui si e' dovuto provvedere alla rideterminazione dei fondi per le annualità 2023, 2024 e 2025 e la determinazione provvisoria dei Fondi per l' anno 2026. Il Collegio in attesa di ricevere gli atti formali, si riserva di esprimere il proprio parere.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 14.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2025

In data 22/04/2026 alle ore 11,00 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.:

Dott. ssa Annamaria Guglielmo, Dott. Valerio Castiglia, Dott. Renato Marchiafava

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2025, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	31/12/2025				
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01					€ 4.034.728,60
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2025	al	31/12/2025	€ 653.481.658,93
MANDATI	dal	01/01/2025	al	31/12/2025	€ 653.418.165,39
SALDO AZIENDA					€ 4.098.222,14

SITUAZIONE istituto cassiere al	31/12/2025				
FONDO DI CASSA AL 01.01					€ 4.034.728,60
RISCOSSIONI					€ 653.481.658,93
PAGAMENTI					€ 653.418.180,89
SALDO CASSIERE	al	31/12/2025			€ 4.098.206,64
SALDO AZIENDA	al	31/12/2025			€ 4.098.222,14
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE					€ -15,50

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE	
REVERSALI DA EMETTERE	
MANDATI DA PAGARE	
MANDATI DA EMETTERE	€ 15,50
TOTALE	€ 15,50

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	5575	01/10/2025	liquidazione n. 589 del 29/09/2025- Area Provveditorato	€ 1.659,99	No
	6630	17/11/2025	liquidazione n. 6782 del 11/11/2025	€ 30.998,00	No
	7027	09/12/2025	liquidazione 6613 del 3 /11/2025- area farmacia	€ 5.436,64	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	1212	17/12/2025	Versamento da assessorato FSR 2025	€ 12.474.000,00	No
	1232	19/12/2025	Incasso Fatt. n.003-148 del 29 /10 /2025	€ 12.502,00	No
	1256	31/12/2025	prestazioni sanitarie Ex File Z asp Ragusa	€ 512,00	No

Note:

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0306508

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	4.098.206,64	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al	4.098.206,64	

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	4.098.206,64	+
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		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	4.098.206,64	=

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	Prot. 32439 8/7/25/DPS	81.657.726,00	€ 48.263.120,50

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

Periodo		Mese di competenza	ottobre	Mese di competenza	novembre	Mese di competenza	dicembre
		Data versam.	13/nov/25	Data versam.	12/dic/25	Data versam.	13/gen/26
Natura versamenti	Codice	Importo		Importo		Importo	

	IRAP		€ 703.408,06	€ 700.080,33	€ 1.426.203,01
--	------	--	--------------	--------------	----------------

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo:

	Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
	Dicembre			€ 54.713,41	13/01/2026

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
	Dicembre		€ 1.254.804,64	13/gen/26

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Ritorna in bozza