



## *Allegato C1*

*Alla*

***NOTA INTEGRATIVA 31/12/2022***

*Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste a fornitori*

## ALLEGATO C1) ALLA NOTA INTEGRATIVA

### PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DELLE CIRCOLARIZZAZIONI RICHIESTE A FORNITORI

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Forn.	Fornitore	Nostro saldo contabile	Scadenze aperte netto IVA split	Saldo comunicato	Differenza (a)	Di cui fatture emesse dal fornitore nel 2022 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 (b)	Differenza fatture ricevute da ASL Ta al netto colonna (b) c = a-b	Riscontri eseguiti	Sopravvenienze Passive segno + Attive segno -
1	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35118	CNS CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA	-520.219,20	-426.409,16	-954.671,96	528.262,80	528.262,80	0,00	Al netto delle fatture emesse dal fornitore il 31/12/2022 e pervenute all'ASL nel 2023 il saldo si riconcilia.	
2	260.130.0016001	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	40407	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA "OSPEDALI RIUNITI" DI FOGGIA	-85.764,71	-85.764,71	-112.257,07	26.492,36		26.492,36	E' stata inviata PEC il 9/3/2023 all'AOU Policlinico Riuniti Foggia segnalando che le fatture n. 12/96 e 12/97 del 17/05/2021 (rispettivamente di Euro 18.646,26 e 7.846,10, per complessivi Euro 26.492,36), riportate nell'estratto conto devono essere stralciate in conformità alla Determinazione n. 446 del 29/10/2021 della Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti, avente ad oggetto "Riconciliazione e compensazione partite intercompany Aziende SSR pugliese al 31.12.2020 ex D.Lgs. 118/2011".	
3	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	102843	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA	-192,88	-192,88	-192,88	0,00		0,00	Il saldo comunicato dal fornitore si riconcilia con le scritture contabili ASL Taranto.	
4	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	40425	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA CAREGGI	-1.194,00	-1.194,00	-1.921,21	727,21		727,21	E' stata inviata PEC il 9/3/2023 all'AOU Careggi segnalando che la fattura n. 1481/1 del 21/3/2006 di Euro 727,21, riportata nell'estratto conto, non risulta mai pervenuta e registrata nelle scritture contabili dell'ASL Ta. Ne' risultano agli atti dell'AGREF solleciti di pagamento inviati dall'AOU Cariggi negli ultimi dieci anni.	

Allegato C1 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste a fornitori

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Forn.	Fornitore	Nostro saldo contabile	Scadenze aperte netto IVA split	Saldo comunicato	Differenza (a)	Di cui fatture emesse dal fornitore nel 2022 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 (b)	Differenza fatture ricevute da ASL Ta al netto colonna (b) c = a-b	Riscontri eseguiti	Sopravvenienze Passive segno + Attive segno -
5	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	100233	STUDIO ODONTOIATRICO VINCI S.R.L.	-47.493,07	-47.493,07	-47.360,41	-132,66	15.050,09	-15.182,75	<p>Il fornitore non ha inviato e/c ma ha trasmesso le seguenti fatture emesse all'ASL Ta:</p> <p>1) Fattura n. 12/PA del 10/11/2022 di Euro 16.452,17;</p> <p>2) Fattura n. 13/PA del 7/12/2022 di Euro 15.858,15;</p> <p>3) Fattura n. 1/PA del 10/01/2023 di Euro 15.050,09.</p> <p>Escludendo la fattura emessa nel 2023 emerge un maggior importo a debito nelle scritture contabili dell'ASL Ta di Euro 15.182,75 che è così costituito:</p> <p>a) NC 02/NC del 23/9/2016 di Euro - 4.010,01 per la quale è stato accertato che le fatture stornate risultano tutte stornate a seguito registrazione n. 2266627 del 31/12/2016 per "Abbuono fatture convenzionate 2016. Ne consegue che anche la nota di credito deve essere stornata;</p> <p>b) fattura n. 01/PA del 10/01/2018 di Euro 18.942,30 per la quale si è accertato che trattasi di prestazioni riferite a dicembre 2017 già registrate e pagate da "tabulati" e quindi da stornare;</p> <p>c) l'ulteriore differenza di Euro 250,46 è costituita da importi "bloccati in attesa di nota di credito" su tre fatture del 2022.</p> <p>Si ritiene di stralciare con conseguente rilevazione di una correlata sopravvenienza attiva il maggior debito costituito dalla differenza tra la nota credito 02/2016 e la fattura 01/2018 pari a Euro 14.932,29. Per il residuo importo di Euro 250,46 la struttura liquidativa dovrà sollecitare l'emissione delle note di credito a storno degli importi non riconosciuti.</p>	-14.932,29

Allegato C1 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste a fornitori

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Forn.	Fornitore	Nostro saldo contabile	Scadenze aperte netto IVA split	Saldo comunicato	Differenza (a)	Di cui fatture emesse dal fornitore nel 2022 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 (b)	Differenza fatture ricevute da ASL Ta al netto colonna (b) c = a-b	Riscontri eseguiti	Sopravvenienze Passive segno + Attive segno -
6	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35496	DELFINIA S.R.L.	-2.395,21	-2.395,21	0,00	-2.395,21		-2.395,21	Il fornitore con PEC del 10/3/2023 ha comunicato che il saldo delle partite creditorie e debitorie nei confronti dell'ASL Ta al 31/12/2022 è pari a zero. Si ritiene di dover stralciare il debito risultante dalle scritture contabili dell'ASL Ta, dettagliato nell'e/c agli atti, tenuto conto sia di quanto comunicato dal fornitore sia della circostanza che trattasi di somministrazioni alberghiere per le quali il pagamento è contestuale.	-2.395,21
7	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35694	ISTITUTO COSTANTE GRIS I.P.A.B.	-138.179,07	-138.179,07	-138.179,07	0,00		0,00	Il fornitore con PEC del 16/3/2023 ha comunicato che "il credito maturato nei confronti dell'ASL Taranto dal 01/12/2014 al 31/12/2022 è di Euro 138.179,07". L'importo di Euro 138.179,07 di riconcilia con il debito e le scadenze risultanti dalla contabilità ASL per il periodo dal 01/12/2014 al 31/12/2022	
8	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	74601	VERTEX PHARMACEUTICALS ITALY S.R.L.	-451.353,81	-410.321,63	-410.321,63	0,00		0,00	Il saldo comunicato dal fornitore si riconcilia con le scritture contabili ASL Taranto.	
9	260.160.0030002	Debiti v/altre strutture convenzionate	34730	CENTRO MEDICINA DELLO SPORT - DISATTIVATO	4.870,52	0,00	0,00	4.870,52		4.870,52	Nelle scritture contabili dell'ASL Taranto sono accesi due conti intestati al fornitore Centro Medicina dello Sport S.r.l.. Si è accertato che il conto 260.160.0030002 Debiti v/altre strutture convenzionate cod. 34730 Centro Medicina dello Sport - Disattivato presenta una eccedenza dare di Euro 4.870,52 riveniente dalla registrazione in data 11/2/2015 di abbuoni relativi a quattro fatture per complessivi Euro 4.870,52 con rilevazione in contropartita di ricavi per "Sconti ed abbuoni attivi". Il mastro presentava un saldo pari a zero e, quindi, le predette registrazioni hanno determinato l'eccedenza dare che non ha subito modifiche tenuto conto che il mastro non riporta ulteriori movimentazioni sino a tutto il 31/12/2022. Si è proceduto a rilevare una sopravvenienza passiva tenuto conto	4.870,52

Allegato C1 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste a fornitori

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Forn.	Fornitore	Nostro saldo contabile	Scadenze aperte netto IVA split	Saldo comunicato	Differenza (a)	Di cui fatture emesse dal fornitore nel 2022 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 (b)	Differenza fatture ricevute da ASL Ta al netto colonna (b) c = a-b	Riscontri eseguiti	Sopravvenienze Passive segno + Attive segno -
											che l'eccedenza dare non corrisponde ad un credito ma riviene dalle registrazioni sopra riportate.	
	260.160.0030004	Partitario strutture convenzionate	40528	CENTRO DI MEDICINA DELLO SPORT	-128.773,42	-128.773,42	-128.773,42	0,00		0,00	Il saldo al 31/12/2022 rilevabile dal mastro inviato dal fornitore trova corrispondenza nelle scritture contabili e nello scadenzario dell'ASL Taranto rilevate nel conto 260.160.0030004 Partitario strutture convenzionate cod.40528 Centro Medicina dello Sport S.r.l.	
10	275.100.0015001	Debiti verso erogatori	42938	LABORATORIO DI ANALISI SAN GIORGIO DEL DR. CAMODECA ANTONIO SRL	25.575,74	25.575,74	-2.822,42	28.398,16		28.398,16	Il fornitore non ha inviato e/c ma ha trasmesso le seguenti fatture emesse all'ASL Ta: 1) Fattura n. 10/22 del 31/10/2022 di Euro 2.697,99; 2) Fattura n. 12/22 del 30/11/2022 di Euro 152,98; 3) Fattura n. 114/22 del 31/12/2022 di Euro 1,44. Si è accertato che nelle scritture contabili dell'ASL Taranto risulta a tutt'oggi aperta la Nota di credito 13/4 dell'8/11/2016 di Euro 34.462,50 con la quale il fornitore ha stornato parzialmente le fatture relative alle prestazioni eseguite per i mesi da gennaio a dicembre 2015. Si è proceduto pertanto all'analisi delle annotazioni relative alle fatture stornate accertando che tutte le fatture 2015 risultano chiuse con primanota n. 239264/2015 del 31/12/2015 con rilevazione di un "Abbuono passivo" in contropartita alla registrazione in avere del conto di costo dell'importo di Euro 255.431,3. La nota credito in parola non è stata inclusa in quanto emessa successivamente (8/11/2016). Ciò comporta la rilevazione di una sopravvenienza passiva a fronte della nota credita riferita a fatture che risultano già stornate n contabilità con la predetta registrazione. Inoltre, con riferimento alle fatture "bloccate" in quanto in attesa di nota di credito è stata inviata in data 11/4/2023 mail alla struttura liquidativa	34.462,50

Allegato C1 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste a fornitori

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Forn.	Fornitore	Nostro saldo contabile	Scadenze aperte netto IVA split	Saldo comunicato	Differenza (a)	Di cui fatture emesse dal fornitore nel 2022 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 (b)	Differenza fatture ricevute da ASL Ta al netto colonna (b) c = a-b	Riscontri eseguiti	Sopravvenienze Passive segno + Attive segno -
											con la richiesta di sollecitare il fornitore alla emissione della nota di credito. Infine, la fattura n. 114/22 del 31/12/2022 di Euro 1,44 è pervenuta ed è stata annotata nelle scritture contabili dell'ASL Ta nel 2023.	
11	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	107054	VISURA S.P.A.	-2.503,80	-2.052,29	0,00	-2.052,29		-2.052,29	La società VISURA SpA ha comunicato di non avere partite creditorie al 31/12/2022. Si è accertato che le fatture non pagate risultanti dalle scritture contabili dell'ASL Ta sono pervenute tramite SDI e sono state registrate dall'AGREF rilevando il relativo costo nel conto 712.100.0015801 "Libri, riviste e abbonamenti" trattandosi di rinnovi di PEC. L'esame del conto di costo ha consentito di accertare che con movimento di cassa economale sono stati annotati i medesimi costi come confermato telefonicamente dall'economista della cassa centrale Dr. Edoardo Marchi tranne che per la fattura 1922295602 del 6/12/2022 di Euro 204,00 oltre IVA split. Di talchè trattandosi di doppie rilevazioni di costi e tenuto conto della risposta fornita dal fornitore si è proceduto a rilevare la insussistenza attiva di Euro 1.848,49.	-1.848,49
12	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	99940	TELEPASS S.P.A.	-947,46	-851,65	0,00	-851,65		-851,65	Anche per il fornitore TELEPASS S.p.A. si è accertato che i pagamenti avvengono tramite casse economali e le fatture non pagate risultanti dalle scritture contabili dell'ASL Ta sono pervenute tramite SDI e sono state registrate dall'AGREF rilevando il relativo costo duplicando di fatto il costo registrato con movimento economale sino al 23/01/2021. Di talchè trattandosi di doppie rilevazioni di costi e tenuto conto della risposta fornita dal fornitore si è proceduto a rilevare la insussistenza attiva di Euro 807,99.	-807,99

Allegato C1 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste a fornitori

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Forn.	Fornitore	Nostro saldo contabile	Scadenze aperte netto IVA split	Saldo comunicato	Differenza (a)	Di cui fatture emesse dal fornitore nel 2022 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 (b)	Differenza fatture ricevute da ASL Ta al netto colonna (b) c = a-b	Riscontri eseguiti	Sopravvenienze Passive segno + Attive segno -
13	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	100378	AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA 2	-1.061,28	-1.061,28	-1.061,28	0,00		0,00	L'Asl Roma 2 con nota prot 67801/2023 del 5/4/2023 ha chiesto di ricevere indicazione "della vostra posizione creditoria nei nostri riguardi, sia come ASL ROMA 2, che come ASL ex Roma B e ASL ex Roma C (ASL precedenti alla fusione avvenuta nel 20169. Si richiede nello specifico l'elenco completo delle fatture da voi emesse e alla data odierna non ancora saldate....". Nessuna informazione è stata fornita con riferimento alle posizioni creditorie. Si è proceduto, comunque, a verificare che nelle scritture contabili dell'ASL Taranto non vi sono crediti verso ASL ROMA 2, ASL ex Roma B e ASL ex Roma C. E' stata inviata, quindi, PEC il 7/4/2023 informando l'ASL Roma 2 che non sussistono partite creditorie. L'ASL Roma 2 con nota prot. 70160/2023 del 7/4/2023 pervenuta all'AGREF con nota prot. 67279 del 18/4/2023 ha inviato e/c delle fatture emesse nei confronti dell'ASL Ta al 31/12/2022 che si riconcilia con le scritture contabili.	
14	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35493	HOSPITAL DI MELE CESARE & C. S.A.S.	-15.650,69	-14.157,86	-14.135,35	-22,51		-22,51	Si è accertato preliminarmente esserci un disallineamento tra il saldo risultante dalle scritture contabili e le partite aperte di Euro 67,49 determinato dalla scadenza aperta non risultante dal mastro relativo alla Nota Credito del 2008 di Euro 67,49 che è stata pertanto chiusa. La differenza di Euro 90,00 è costituita dalla fattura n. 416/EL del 27/04/20217 che non è stata reclamata dal fornitore e, conseguentemente, è stata stralciata con rilevazione della relativa insussistenza attiva nel 2023.	-90,00
<b>TOTALI</b>					<b>-1.365.282,34</b>	<b>-1.233.270,49</b>	<b>-1.811.696,70</b>	<b>583.296,73</b>	<b>543.312,89</b>	<b>39.983,84</b>		<b>19.259,04</b>

Allegato C1 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste a fornitori

Taranto, 31 maggio 2023

Il Dirigente della SSD Bilancio  
F.to (Dott. Vincenzo GRECO)

Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie  
F.to (Avv. Tiziana TURTURICI)

Il Direttore Amministrativo  
F.to (Dott. Vito SANTORO)

Il Direttore Generale  
F.to (Dott. Vito Gregorio COLACICCO)