



Allegato C2

Alla

NOTA INTEGRATIVA 31/12/2022

Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

ALLEGATO C2) ALLA NOTA INTEGRATIVA

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DELLE CIRCOLARIZZAZIONI RICHIESTE DAI FORNITORI

Prog	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)	40132	CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE SCARL	-5.681,54	-5.681,54	-5.681,54	0,00		0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	
2	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	36653	PIRAMAL CRITICAL CARE ITALIA SPA	-38.875,63	-35.341,47	-35.341,47	0,00		0,00	Si è accertato che il fornitore ha imputato erroneamente il pagamento eseguito con ordinativo 27715 del 10/9/2021 e, pertanto, con e mail del 23/1/2023 è stato inviato estratto conto con la indicazione analitica delle partite a debito difformi rispetto all'estratto conto ricevuto. In ogni caso il saldo complessivo trova rispondenza.	
3	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35485	Hollister SpA	-391.738,72	-226.907,77					La società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. ha inviato richiesta di conferma limitata ad un solo documento, a campione, tra le fatture emesse dalla Hollister S.p.A. all'ASL Taranto. La richiesta è stata riscontrata con nota PEC prot. 0014105 del 25/1/2023 con la quale, contestualmente alla conferma del documento in parola, è stato chiesto l'invio di estratto conto al 31/12/2022. Ciò tenuto conto che si è accertato esservi un disallineamento tra mastro contabile e scadenziario in quanto il mastro contabile riporta un importo a debito superiore rispetto alle scadenze aperte di Euro 155.702,00. Tale maggior debito riviene dalle registrazioni nn. 72898, 74577 e 74633 del 2013. A tutt'oggi il fornitore non ha inviato estratto conto analitico onde poter correttamente procedere al riallineamento dei dati.	
4	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	36914	GIVAS S.R.L.	-88.170,72	-72.372,89	-72.372,89	0,00			Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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)	110511	CELLTRION HEALTHCARE ITALY S.R.L.	-1.875.771,35	-170.519,41	-169.667,73	-851,68		-851,68	Il fornitore non ha inviato e/c ma ha fornito il solo saldo contabile. La differenza di Euro 851,68 corrisponde alla fattura n. VE-20222195 del 29/07/2022 risultante a debito nelle scritture contabili dell'ASL Taranto. In data 6/2/2023 è stata inviata mail al fornitore e alla società di revisione EY segnalando la difformità riscontrata.	
6	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	36926	OLYMPUS ITALIA S.R.L.	-565.787,11	-467.828,61	-2.021.830,98	1.554.002,37	106.512,15	1.447.490,22	Il fornitore non ha inviato e/c ma ha fornito il solo saldo contabile. Sembrerebbe, che il fornitore non ha considerato nel saldo a debito comunicato i pagamenti eseguiti dall'ASL Ta il 23/12/2022 e il 27/12/2022 per complessivi Euro 1.479.673,78. In data 7/2/2023 è stata inviata mail alla società di revisione EY segnalando che il saldo è stato parzialmente pagato ed è stato chiesto l'invio di estratto conto per una analitica riconciliazione. A tutt'oggi l'estratto conto non è pervenuto.	
7	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	38595	INFOCERT S.p.A.	-35.983,90	-29.495,00		-29.495,00			La società di revisione KPMG ha inviato richiesta di conferma limitata ad un solo documento, la fattura n. 122 del 28/12/2022 di Euro 25.095,40. La richiesta è stata riscontrata con PEC del 7/2/2023 segnalando alla società di revisione che il nostro conto include anche l'ulteriore partita aperta con la fattura n. 12221004284 del 16/11/2022 di Euro 10.888,50 (incluso IVA).	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
8	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	37403	VIVISOL S.R.L.	-619.037,38	-728.100,68	-671.703,23	-56.397,45	-64.640,26	8.242,81	Si è accertato preliminarmente esserci un disallineamento tra il saldo risultante dal mastro contabile e le scadenze parte pari a Euro 770,38. Il maggior debito risultante dal mastro contabile riviene dalla registrazione n. 206601 del 19/9/2014 con la quale si è proceduto a chiudere le fatture pignorate da BFF. La rilevazione contabile è stata eseguita con la causale "abbuono partite passive" rilevando il medesimo importo di Euro 770,38 in dare e in avere del mastro e, quindi, non riducendo il debito per l'importo assegnato al cessionario. Si è quindi proceduto a rilevare una insussistenza attiva di Euro 770,38 così riconciliando il mastro contabile con le scadenze aperte. Il 7/2/2023 è stata inviata PEC al fornitore e alla società di revisione Deloitte & Touche segnalando le difformità nel saldo ed inviando analitico prospetto di riconciliazione agli atti del fascicolo.	-770,38
9	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	40951	SANITASERVICE ASL TA S.R.L.	-3.384.234,01	-2.775.582,87	-2.775.582,87	0,00		0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	
10	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35424	3 M.C. S.P.A.	-306.487,87	-294.216,65	-298.458,29	4.241,64		4.241,64	Si è accertato esserci un disallineamento tra il saldo risultante dal mastro contabile e le scadenze aperte pari a Euro 4.241,64 riveniente da note credito risalenti al 2010 risultanti aperte unicamente nelle scadenze. Si è provveduto pertanto alla chiusura delle scadenze così riconciliando il saldo con l'estratto conto inviato dal fornitore.	
11	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	100777	THERAS BIOCARE S.R.L.	-359.805,68	-345.967,00	-345.967,00	0,00	0,00	0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
12	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	102007	COM METODI S.P.A.	-63.374,24	-51.946,10	-51.946,10	0,00		0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	
13	260.130.0016001	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	40408	AZIENDA SANITARIA LOCALE DI BARI	134.116,28	-134.116,28	-134.116,28	0,00		0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	
14	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	41555	SAD S.R.L.	-245.083,44	-235.798,40	-266.588,27	30.789,87	30.750,79	39,08	La differenza riviene dalla NC 146 dell'11/6/2021 non riportata nell'e/c del fornitore e da importi residui di fatture non pagate parimenti non riportate dal fornitore. Si è provveduto a rilevare un abbuono così riconciliando le risultanze contabili dell'ASL con l'e/c del fornitore	39,08
15	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	101171	ISTITUTI CLINICI SCIENTIFICI MAUGERI S.P.A. S.B.	-2.555.035,41	-2.555.035,41				0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	
			34753	Fondazione Maugeri in concordato preventivo	-199.690,38	-199.690,38				0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
					-2.754.725,79	-2.754.725,79	-3.426.513,06	671.787,27	610.252,90	61.534,37	<p>Nel 2016 è stata conferita nella società Istituti Clinici Scientifici Maugeri S.p.A. la Fondazione Salvatore Maugeri in concordato preventivo. Nelle scritture contabili dell'ASL Ta le operazioni relative alla società conferitaria sono esposte nel relativo mastro (codice 34753).</p> <p>Come accaduto per l'esercizio 2021 il fornitore anche per l'anno 2022 ha trasmesso documento che non corrisponde né ad un partitario né ad un estratto conto. Infatti, il documento riporta le fatture emesse distinte per struttura e non cronologicamente. Inoltre, sono annotate operazioni con segno negativo per le quali non è dato comprendere se trattasi di pagamenti ricevuti e a quali fatture imputate oppure storni di fatture o altro. Ad ogni buon conto si è accertato che devono essere escluse dal documento inviato le fatture emesse il 31/12/2022 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 ammontanti a complessivi Euro 610.252,90, di talché residua un maggior credito indicato dal fornitore di Euro 61.537,37 per il quale non è possibile procedere a riconciliazione stante il contenuto del documento inviato dal fornitore. Si rileva, comunque, che per quanto attiene la Fondazione Maugeri nel documento inviato le operazioni esposte sino al 2016 assommano a Euro 202.487,52 mentre nelle scritture contabili dell'ASL Ta il debito è di Euro 199.690,38, quindi, inferiore per Euro 2.797,14. In data 2/3/2023 è stata inviata PEC alla società di revisione PwC segnalando quanto sopra riportato.</p>	
16	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	39415	LADISA S.R.L.	-1.097.426,09	-1.001.531,02	-1.181.556,28	180.025,26	175.639,21	4.386,05	E' stata inviata il 2/3/2023 PEC al fornitore e alla società di revisione Deloitte & Touche, agli atti del fascicolo, con analitico prospetto di riconciliazione della differenza riscontrata.	
17	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35455	ESTOR S.P.A.	-130.259,28	-112.632,00	-112.632,00	0,00		0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
											risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	
18	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	99911	OFFICINE ORTOPEDICHE RIZZOLI S.R.L.	-127.922,36	-122.949,80	-170.365,63	47.415,83	50.325,97	-2.910,14	E' stata inviata il 3/3/2023 PEC al fornitore e al revisore Davide Laria, agli atti del fascicolo, con analitico prospetto di riconciliazione della differenza riscontrata.	
19	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	37370	MEDICAL SYSTEMS S.P.A.	-107.507,26	-88.829,93	-87.521,96	-1.307,97	3.750,00	-5.057,97	Si è accertato che nel 2016 risulta annotata la fattura n. 10/208195 del 25/06/2010 relativa a spese legali già pagate nel 2010 e, pertanto, la stessa è stata stralciata, anche perchè non riportata nell'e/c inviato dal fornitore, rilevando la corrispondente insussistenza attiva. Inoltre, nelle scritture contabili sono state annotate le spese relative alla procedura esecutiva RGRE 1249/22 pagate nel 2023 non riportate nell'e/c del fornitore. Al netto delle predette partite il saldo a debito risultante dallo scadenzario ASL, tenuto conto delle fatture emesse dalla Medical Systems il 31/12/2022 pari a Euro 3.750,00, risulta superiore al debito riportato nell'e/c del fornitore per Euro 1.125,00 corrispondenti a numero 3 fatture del 6/10/2022. E' stata inviata il 6/3/2023 PEC al fornitore e al revisore Deloitte & Touche S.p.A. segnalando che l'e/c inviato non riporta le fatture emesse dalla Medical Systems SpA il 6/10/2022 pari a complessivi Euro 1.125,00 oltre IVA split.	-3.028,06
20	275.100.0015001	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	36693	CITTA' DI LECCE HOSPITAL GVM CARE & RESEARCH S.R.L.	-9.525.114,74	-9.379.432,74					Nelle scritture contabili dell'ASL Ta insistono due conti separati intestati alla Città di Lecce Hospital e alla Casa di Cura d'Amore poi incorporata dalla predetta società.	
			40501	CASA DI CURA D'AMORE S.R.L. - DISATTIVATO (ORA CITTA' DI LECCE H COD.36693)	-2.907.317,28	-2.907.317,28						

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
					-12.432.432,02	-12.286.750,02	-10.485.166,08	-1.801.583,94	234.620,08	-2.036.204,02	E' stata inviata PEC il 3/3/2023 alla Città di Lecce Hospital e alla società di revisione Deloitte & Touche segnalando che dall'analisi istruttoria dell'allegato denominato "partite aperte" inviato non è possibile procedere alla riconciliazione poiché lo stesso verosimilmente conterrebbe registrazioni contabili inclusi pagamenti che concorrono alla determinazione del saldo. Si è chiesto pertanto di fornire il dettaglio analitico delle fatture aperte alla data, al netto di quelle chiuse con i pagamenti risultanti dall'estratto conto inviati. Si è accertato, ad ogni buon conto, che nelle scritture contabili dell'ASL Ta sono rilevate fatture che afferiscono a prestazioni già pagate da "file" per complessivi Euro 1.988.635,73 che dovrebbero essere stralciate con conseguente rilevazione di una insussistenza attiva. A tal fine sarà dirimente l'e/c analitico richiesto al fornitore.	
21	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	37922	NEUPHARMA S.R.L.	-25.779,41	-23.488,57	-23.488,57	0,00		0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore ed il debito a risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto	
22	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	42068	MYO S.P.A.	-39.449,38	-32.407,19	-77.499,07	45.091,88	45.101,77	-9,89	La differenza riviene dai residui importi di fatture non indicate nell'estratto conto inviato dal fornitore. Si è provveduto a rilevare un abbuono così riconciliando le risultanze contabili dell'ASL con l'e/c del fornitore	-9,89
23	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	36432	MEDIC'S BIOMEDICA S.R.L.	-443.518,98	-371.092,44	-390.992,99	19.900,55	11.173,09	8.727,46	Si è accertato esserci un disallineamento tra il saldo risultante dal mastro contabile e le scadenze aperte pari a Euro 8.288,35 riveniente da note credito e fatture risalenti al 2010 risultanti aperte unicamente nelle scadenze. Si è provveduto pertanto alla chiusura delle scadenze. Relativamente alla ulteriore differenza di Euro 439,11 è stata inviata PEC il 9/3/2023 al revisore Isabella Liguori e alla Medic's Biomedica Srl con dettaglio delle fatture non riconciliate agli atti del fascicolo.	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
24	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	36361	PUGLIA LIFE S.R.L.	-81.236,49	-75.061,00	-57.261,94	-17.799,06	9.190,35	-26.989,41	L'estratto conto inviato non include le fatture cedute dalla Puglia Life S.r.l. e, inoltre, è comprensivo delle fatture emesse in data 31/12/2022 pervenute a questa ASL Ta nel 2023 ammontanti complessivamente a Euro 9.190,35 oltre IVA split payment. Rileviamo altresì che per gli anni antecedenti il 2022 nell'estratto conto inviato sono annotate operazioni con segno negativo per le quali non è dato comprendere se trattasi di pagamenti ricevuti e a quali fatture imputate oppure storni di fatture o altro. Al fine di procedere ad un riscontro è stata inviata il 9/3/2023 PEC alla società di revisione Deloitte & Touche e alla Puglia Life S.r.l. chiedendo di fornire il dettaglio analitico delle fatture aperte, comprensivo delle fatture cedute, al netto di quelle chiuse con i pagamenti e gli storni risultanti dall'estratto conto inviato. Si è accertato comunque che vi è un disallineamento tra il mastro contabile e le scadenze aperte di Euro 3.574,39 che dovrebbe essere riferito a note di credito emesse negli anni dal 2008 al 2010 che sarà possibile individuare con maggiore certezza solo ove il fornitore fornisca l'estratto conto richiesto.	
25	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	39351	BENEFIS S.r.l.	-80.596,50	-69.846,46		-69.846,46		-69.846,46	Il fornitore non ha fornito il saldo delle sue partite né estratto conto. Con pec del 16/03/2023 è stato inviato il saldo a debito risultante dalle scritture contabili ASL di Euro 69,846,46 e contestuale richiesta di estratto conto. Si è accertato comunque che vi è un disallineamento tra il mastro contabile e le scadenze aperte: il mastro contabile evidenzia un maggior debito di Euro 18,74 per il quale è stato rilevato un abbuono attivo.	-18,74
26	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	38487	UBER ROS S.p.A.	-98.299,58	-93.233,17	-100.480,03	7.246,86	8.151,14	-904,28	L'estratto conto inviato dal fornitore non include le fatture degli anni 2015, 2016, 2017 e 2018 risultanti aperte e/o bloccate nelle scritture contabili dell'ASL Ta per complessivi Euro 904,28.	-904,28

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
											Si è provveduto pertanto allo stralcio del debito di Euro 904,28 con rilevazione della correlata inusistenza attiva.	
27	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	40049	DOMUS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	-314.935,21	-302.105,64	-423.029,85	120.924,21		120.924,21	Il fornitore, pur richiamando nella nota inviata l'estratto conto "allegato" non ha trasmesso l'estratto conto delle fatture non pagate per complessivi Euro 423.029,85. Pertanto, al fine di procedere alla riconciliazione, con PEC del 29/3/2023 è stato chiesto al fornitore e alla società di revisione di inviare estratto conto alla data del 31/12/2022.	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
28	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	38208	SINCON S.R.L.	-16.836,90	-16.145,00	0,00	-16.145,00		-16.145,00	<p>Il fornitore non ha indicato l'ammontare del saldo del quale chiede conferma. Preliminarmente all'invio del saldo risultante dalle scritture contabili dell'ASL Ta, l'AGREF con nota folium prot. 0042794 del 08/03/2023 ha chiesto all'Area Gestione Tecnica la verifica della fattura n. 00135 del 20/09/2010 che risultava aperta alla data del 31/12/2022 per l'importo di Euro 13.000,00. L'Area Gestione Tecnica con nota prot. 0047531 del 15/03/2022 ha informato che la predetta fattura registrata nelle scritture contabili ASL per l'importo di Euro 14.440,00 era in realtà di Euro 1.440,00 ed è stata interamente pagata. Si è rilevato, inoltre, che il debito risultante dal mastro contabile risultava inferiore rispetto alle scadenze aperte di Euro 1.165,71. Per effetto dei suddetti accertamenti si è provveduto a rilevare una sopravvenienza attiva di Euro 11.834,29 (Euro 13.000,00 - Euro 1.165,71). Con PEC del 29/03/2023 è stata riscontrata la richiesta del fornitore informando che il saldo risultante dalle scritture contabili dell'ASL Ta è pari a Euro 3.145,00 oltre IVA split, contestualmente è stato chiesto l'invio di estratto conto.</p>	-11.834,29

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
29	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	39601	FONDAZIONE ANT ITALIA ONLUS	-67.893,05	-67.893,05	-216.234,54	148.341,49	1.148,99	147.192,50	Il fornitore ANT aveva già inviato richiesta di circolarizzazione dei saldi al 31/12/2020 riscontrata dall'AGREF con PEC del 17/03/2021 con la quale era stato segnalato al fornitore di non concordare con il saldo per i seguenti motivi: 1) il saldo iniziale riportato nell'estratto di Euro 72.569,50 non indica alcun riferimento ai relativi documenti passivi; 2) le fatture 35-39/2001, 41-42/2001, 45-46/2001, 97-100/2001, 102/2001, 106/2001, 113-115/2001, 118/2001, 173-175/2001, 178-179/2001, 183/2001, 189/2001, 69/2002 per complessivi Euro 63.775,08 risultano chiuse in contabilità generale nell'anno 2015 per intervenuta prescrizione; 3) le fatture 89, 91, 992, 95, 999, tutte recanti la data 19/10/2001 per Euro 11.810,99 non risultano nella nostra contabilità. L'esame dell'estratto conto al 31/12/2022 trasmesso il 27/03/2023 contiene le medesime motivazioni di discordanza riscontrate al 31/12/2020 di talchè è stata inviata raccomandata a.r. il 14/4/2023 richiamando ed allegando la nota già trasmessa il 17/03/2021	
30	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	36667	SERIANA 2000 SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	-240.264,15	-228.823,00	-438.772,49	209.949,49	209.949,49	0,00	La differenza di Euro 209.949,49 corrisponde alle fatture emesse dal fornitore il 31/12/2022 pervenute e registrate dall'ASL Taranto nel 2023	
31	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	38393	TEA SRL	-226.184,97	-226.934,91	-197.747,14	-29.187,77		-29.187,77	Il fornitore, pur richiamando nella nota inviata l'estratto conto "allegato" non ha trasmesso l'estratto conto delle fatture non pagate per complessivi Euro 197.747,14. Pertanto, al fine di procedere alla riconciliazione, con PEC del 7/4/2023 è stato chiesto al fornitore e alla società di revisione di inviare estratto conto alla data del 31/12/2022.	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
32	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	38076	VIS S.P.A.	-1.836.194,01	-1.505.077,03	-1.500.540,66	-4.536,37		-4.536,37	Il fornitore non ha reclamato le fatture 169 del 24/3/2016, 50 del 4/2/2016 e 51 del 4/2/2016 ammontanti complessivamente a Euro 4.536,37 che, conseguentemente, sono state stralciate anche in considerazione che le stesse fatture non sono state reclamate in sede di circolarizzazione saldi al 31/12/2021	-4.536,37
33	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	41616	MEDAC PHARMA S.R.L.	-79.316,51	-72.437,61	-71.983,83	-453,78		-453,78	Il fornitore ha inviato estratto conto al 31/03/2023. La riconciliazione con le scritture contabili dell'ASL Ta ha consentito di accertare che le note di credito riportate nell'estratto trasmesso dal fornitore per Euro 451,80 sono relative a fatture non riportate e precisamente: - NC n. 584 del 3/3/2016 di Euro 231,81 storna fattura di pari numero e data; - NC n. 3151 del 10/11/2016 storno parziale fattura n. 2629 del 22/9/2016. Inoltre, la fattura n. 1537 del 24/2/2023 è pervenuta ed è stata registrata nel mese di marzo 2023. Il fornitore, infine, non ha reclamato l'importo di Euro 1,98 relativo al residuo saldo della fattura n. 1229 del 22/4/2014 che, conseguentemente, è stato stralciato dalle scritture contabili dell'ASL Taranto.	-1,98

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
34	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	38266	SMITH & NEPHEW S.R.L.	-63.286,78	-60.163,82	-61.776,44	1.612,62		1.612,62	<p>Il fornitore ha inviato estratto conto al 31/03/2023. Si è accertato in via preliminare un disallineamento tra le scadenze aperte e il saldo da mastro contabile che risulta essere superiore per Euro 1.968,16. Il disallineamento è da imputare alla registrazione contabile n. 14555 dell'1/4/2011 relativa a storno interessi per errata protocollazione. Si è provveduto, quindi, a rilevare la insussistenza attiva al 31/03/2023. Si è accertato che la differenza di Euro 613,91 con l'estratto conto inviato dal fornitore è determinata</p> <p>1) da fatture riportate dal fornitore che non trovano rispondenza nelle scritture contabili dell'ASL Ta per complessivi Euro 2.590,79;</p> <p>2) da fatture risultanti dalle scritture contabili dell'ASL Ta non riportate nell'estratto conto del fornitore per complessivi Euro 2.514,77;</p> <p>3) da fatture emesse dal fornitore il 29/03/2023 per complessivi Euro 1.536,60 pervenute e registrate nelle scritture contabili dell'ASL Ta il 3/4/2023.</p> <p>Con nota prot. 64518 del 13/4/2023 è stato inviato al fornitore dettaglio dei riscontri eseguiti con le analitiche evidenze delle singole fatture. La nota è agli atti del fascicolo della circolarizzazione.</p>	-1.968,16
35	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	110131	DIMAR S.P.A.	-12.135,00	-10.740,98	-10.740,98	0,00		0,00	<p>Il fornitore, pur richiamando nella nota inviata l'estratto conto "allegato" non ha trasmesso l'estratto conto e ne ha comunicato l'importo del saldo a suo credito. Pertanto, al fine di procedere alla riconciliazione, con PEC del 28/4/2023 è stato chiesto al fornitore e al revisore legale di inviare estratto conto alla data del 31/12/2022.</p> <p>Con nota prot. 0077986 dell'8/5/2023 la DIMAR S.p.A. ha trasmesso estratto conto che evidenzia un debito di Euro 10.740,98 corrispondente alle scritture contabili dell'ASL Ta</p>	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
36	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	37072	NUOVA LUCE SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.				0,00		0,00	Il fornitore ha chiesto di inviare estratto al 31/12/20222 per "verificare le quadrature". L'estratto conto è stato inviato con PEC del 2/5/2023.	
37	260.160.0030004	Partitario strutture convenzionate	40526	O.S.M.A.I.R.M. S.R.L.	-6.698.063,55	-6.998.063,55	-9.293.414,07	2.295.350,52	2.292.634,54	2.715,98	L'O.S.M.A.I.R.M. S.r.l. ha inviato richiesta di conferma del suo credito di Euro risultante dal conto intestato all'ASL Taranto, comprensivo delle fatture cedute al factor e non ancora pagate pari a Euro 9.182.329,28. Ai fini riconciliativi sono state escluse dal saldo comunicato le fatture emesse dal fornitore il 31/12/20222 pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023 ammontanti complessivamente a Euro 2.292.634,54, così residuando un debito di Euro 7.000.779,53 superiore al debito risultante dalle scritture contabili di Euro 2.715,98. Non essendo possibile procedere ad analitica individuazione delle motivazioni di tale differenza, in quanto il fornitore non ha fornito analitico elenco delle fatture cedute al factor e non pagate, con nota pec del 28/04/2023 è stato chiesto analitico elenco delle fatture non pagate.	
38	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	66810	AZIENDA SANITARIA LOCALE DI SALERNO	-251,60	-251,60		-251,60		-251,60	L'ASL Salerno con nota prot. 65246 del 19/4/2023 ha chiesto estratto conto delle partite aperte a nostro debito. Con PEC prot. 73419 del 28/4/2023 è stato inviato estratto conto al 31/12/2022	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
39	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	74636	COOPERATIVA SOCIALE E DI LAVORO OPERATORI SANITARI ASSOCIATI	-737.494,72	-720.150,45	-731.629,15	11.478,70	8.588,80	2.889,90	La differenza tra l'estratto conto inviato dal fornitore e le risultanze contabili dell'ASL Taranto è imputabile: 1) fatture emesse dal fornitore il 31/12/2022 per complessivi Euro 8.588,80 oltre IVA split pervenute e registrate dall'ASL Ta nel 2023; 2) come già riscontrato in sede di circolarizzazione dei saldi al 31/12/2020 e al 31/12/2021 non risultano pervenute all'ASL Taranto le seguenti fatture emesse nel 2017 dalla Cooperativa OSA: fattura n. VU 17/01821 del 26/4/2017 di Euro 1.439,95 oltre IVA; fattura n. VU 17/07003 del 31/12/2017 di Euro 1.439,95 oltre IVA, per complessivi Euro 2.879,90 oltre IVA. La mancata ricezione delle fatture è stata comunicata al fornitore già nel 2021 ma a tutt'oggi non sanata. Infine, la Coop. OSA ha reclamato il saldo di Euro 5,00 della fattura VU16/02983 del 27/6/2016 e di ulteriori Euro 5,00 relativo alla fattura VU16/03849 del 4/8/2016 che risultano pagate per l'intero importo nelle scritture contabili dell'ASL Ta. La struttura liquidativa dovrà provvedere conseguentemente.	
40	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	35414	HAEMONETICS ITALIA S.R.L.	-34.540,64	-28.312,00	-28.312,00	0,00			La società di revisione EY S.p.A. ha inviato richiesta di conferma limitata ad un solo documento, a campione, tra le fatture emesse dalla Haemonetic alla data dell'1/4/2023. La richiesta è stata riscontrata con nota PEC prot. 0083412 del 16/5/2023 confermando la posizione aperta all'1/4/2023 per il documento evidenziato.	
41	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		-85.764,71		-85.764,71	La società di revisione EY S.p.A. con pec del 15 maggio 2023 ha chiesto di inviare estratto conto che dimostri la formazione del saldo del credito/debito al 31/12/2022 della AOU Ospedali Riuniti Foggia. Si richiama quanto evidenziato nell'estratto conto ricevuto dall'AOU Ospedali Riuniti Foggia in risposta alla nostra richiesta di circolarizzazione. Si è proceduto comunque ad inviare estratto conto della nostra posizione di	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
											debito ribadendo quanto già evidenziato in risposta all'estratto conto ricevuto e segnalando che al 31/12/2022 non ci sono partite a credito.	
42	260.130.0017001 275.100.001001	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni Debiti verso altri fornitori	100213 40429 37188	Azienda USL Toscana Nord Ovest A.U.S.L.5 di PISA Azienda USL di Pisa	-4.384,16	-4.384,16	-5.453,89	1.069,73		1.069,73	<p>L'Azienda USL Toscana Nord Ovest con nota pervenuta all'AGREF il 23/5/2023 ha informato che alla data del 31/12/2022 il conto acceso a questa asl Taranto presentava un saldo a suo credito di Euro 5.453,89 allegando estratto conto. Inoltre, ha fatto presente che a partire dall'1/1/2016 è stata costituita la AUSL Toscana Nord Ovest in cui sono confluite le ex ASL 1 Massa Carrara, 2 Lucca, Livorno, 5 Pisa e 12 Viareggio.</p> <p>Nelle scritture contabili dell'ASL Ta sono accesi i conti intestati ad AUSL Toscana Nord Ovest con un saldo a debito di Euro 3.168,64, AUSL 5 di Pisa con un saldo a debito di Euro 199,40 e Azienda USL 5 di Pisa (conto altri fornitori) con un saldo a debito di Euro 1.016,12, per un saldo a debito complessivo di Euro 4.384,16 che trova corrispondenza nelle scadenze aperte. La riconciliazione con il saldo comunicato dal fornitore ha consentito di accertare:</p> <p>1) che non risultano nelle scritture contabili di questa ASL le seguenti fatture riportate nell'e/c del fornitore: Ft. 2002 AV04893 di Euro 1.018,62 e Ft. 2008 3701 di Euro 265,41;</p> <p>2) che il fornitore non ha riportato nell'e/c le seguenti fatture risultanti dalle scritture contabili di questa ASL: Ft. 2014 T/2334/2014 dell'AUSL Pisa 5 di Euro 199,40; ft. 2018 2047/304 dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest di Euro 14,90.</p> <p>E' stata inviata PEC al fornitore il 31/5/2023 segnalando di non concordare con il saldo comunicato ed allegando estratto conto delle partite aperte nelle scritture contabili dell'ASL Taranto.</p>	

Allegato C2 alla Nota Integrativa al 31/12/2022 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni richieste dai fornitori

Prog	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 -
43	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	42882	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE LIBELLULA	-39.718,20	-27.195,39	0,00	-27.195,39	0,00	-27.195,39	Il fornitore ha chiesto l'invio di estratto conto non comunicando il saldo a suo credito. Il debito risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto si riconcilia con le scadenze aperte al netto dell'IVA Split e, peraltro, le fatture a debito al 31/12/2022 risultano tutte pagate nel 2023. Con PEC del 31/5/2023 è stato inviato estratto conto al fornitore.	
44	275.100.0010001	Debiti verso altri fornitori (partitario)	36538	ITEL TELECOMUNICAZIONI S.R.L.	-224.375,15	-203.977,41	-244.539,32	40.561,91	40.561,91	0,00	La differenza di Euro 40.561,91 corrisponde alle fatture emesse dal fornitore il 31/12/2022 pervenute e registrate dall'ASL Taranto nel 2023	
TOTALI					-56.643.317,15	-53.715.769,76	-39.613.421,68	1.166.035,50	4.941.158,39	-3.745.627,89		-23.033,07

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)