



## *Allegato 4C*

*Alla*

***NOTA INTEGRATIVA 31/12/2023***

*Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni a Clienti*

### ALLEGATO 4C) ALLA NOTA INTEGRATIVA PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DELLE CIRCOLARIZZAZIONI A CLIENTI

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Cliente	Cliente	Nostro saldo contabile	Saldo comunicato	Differenza (a)	Riscontri eseguiti	Accantonamento perdite su crediti	Insussistenze passive
1	05015000005	Crediti v/clienti privati	7020	ASL BOLOGNA	50,83	0,00	50,83	Si è accertato che nelle scritture contabili dell'ASL Taranto il credito è stato registrato con emissione del documento attivo J-1138 del 28/10/2013 relativamente a: "VISITA FISCALE ESEGUITA SU VS.DIP.DALL'U.O.DI MEDICINA LEGALE DOTT.MARIA BASILE-AVVISIO DI PAG.TO N°1776 DEL 27.08.2013". Si ritiene fondatamente, alla luce di quanto comunicato dall'ASL di Bologna e tenuto conto, peraltro, di quanto emerso dall'esame delle somme a debito dell'ASL Taranto per il fornitore ASL Bologna, di registrare nell'esercizio 2024 lo stralcio del credito con conseguente rilevazione di un'insussistenza passiva.		50,83
2	05015000005	Crediti v/clienti privati	3217	AUXILIUM SOCIETA' COOPERATIVA	476.318,50	362.217,24	114.101,26	La AUXILIUM Soc. Coop. in riscontro alla richiesta dell'AGREF ha inviato: - schede contabili relative al conto acceso al cliente ASL Taranto dove espone un credito al 31/12/2023 di Euro 483.082,91 comprensivo di fatture emesse al 31/12/2023 ricevute e registrate dall'ASL Taranto nel 2024. Di talchè emerge un maggior debito risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto di Euro 128.820,23; - schede contabili relativi al conto acceso al fornitore ASL Taranto dove espone un debito al 31/12/2023 di Euro 362.217,24 inferiore al credito di Euro 476.318,50 risultante dalle scritture contabili per Euro 114.101,26. E' stata inviata alla Auxilium Soc. Coop. nota prot. 0031645 del 12/2/2024 evidenziando l'esistenza di minor importi sia nelle partite creditorie sia nelle partite debitorie e chiedendo se dette differenze discendono dalla compensazione di partite con invito a fornire elenco analitico delle eventuali compensazioni eseguite.		

Allegato 4C alla Nota Integrativa al 31/12/2023 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni a Clienti

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Cliente	Cliente	Nostro saldo contabile	Saldo comunicato	Differenza (a)	Riscontri eseguiti	Accantonamento perdite su crediti	Insussistenze passive
								<p>La richiesta non è stata riscontrata.</p> <p>L'Auxilium in risposta alla circolarizzazione disposta dal Collegio Sindacale ha ritrasmesso i partitari già inviati.</p> <p>E' altresì pervenuta richiesta di conferma saldo della società di revisione Mazars Italia S.p.A.. La richiesta è stata riscontra con nota prot 59249 del 22/3/2024 rinnovando anche alla società di revisione la richiesta di voler inoltrare elenco analitico sia delle singole partite creditorie sia delle singole partite debitorie aperte alla data del 31/12/2023. Anche questa richiesta non è stata riscontrata.</p> <p>Si rileva che, tenuto conto che dalle differenze sopra riportate, ove dovessero essere eseguite compensazioni tra crediti e debiti, residuerebbe un debito non riportato da Auxilium Soc. Coop. di Euro 14.718,97 (128.820,23 - 114.101,26).</p> <p>Stante il mancato riscontro da parte del cliente si ritiene di non dover procedere ad alcuna rettifica.</p>		
3	05015000015	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	63230	CASA DI CURA BERNARDINI S.R.L.	170.392,07	143.665,10	26.726,97	<p>Il cliente ha dichiarato la presenza di un debito pari a € 143.665,10 non corrispondente al saldo Asl Taranto alla medesima data e non riconducibile alle fatture inviate alla piattaforma SDI il 31/12/2023 e consegnate al cliente nell'esercizio 2024. Poichè il cliente ha omesso di trasmettere gli estratti conti relativi alla propria posizione debitoria, l' AGREF ha rinnovato tale richiesta con nota prot. n. 33753 del 14/02/2024. La richiesta non è stata riscontrata.</p>		
4	05012000050	Crediti v/IRCCS- Policl.-Fondaz. della Reg. per altre prestaz.	63020	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA CONSORZIALE POLICLINICO DI BARI	9.316,01	9.318,01	-2,00	<p>Si evidenzia preliminarmente che il cliente rileva erroneamente le partite intercompany sui conti "fatture da emettere" e "fatture da ricevere", anzichè sui conti "credito v/cliente" e "debito v/fornitore".</p> <p>La differenza tra l'estratto conto inviato dal cliente e il credito risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto è imputabile ad un errore di registrazione del bollo di € 2,00 sulla fattura A_ELE_I-00-370.</p>		

Allegato 4C alla Nota Integrativa al 31/12/2023 – Prospetto di riconciliazione delle circolarizzazioni a Clienti

Progr.	Cod. Conto	Descrizione Conto	Cod. Cliente	Cliente	Nostro saldo contabile	Saldo comunicato	Differenza (a)	Riscontri eseguiti	Accantonamento perdite su crediti	Insussistenze passive
5	05012000015	Crediti v/ASL-USL della Reg. per altre prestazioni	17543	AZIENDA SANITARIA LOCALE BA	696,00	696,00	0,00	Vi è rispondenza tra l'estratto conto inviato dal cliente e il credito risultante dalle scritture contabili dell'ASL Taranto.		
6	05015000005	Crediti v/clienti privati	416527	COOPERATIVA OSPEDALIERI SS. ANNUNZIATA	281.753,44	276.791,38	4.962,06	La differenza tra il saldo della Asl Taranto ed il saldo del cliente è dovuto principalmente al mancato rilevamento in contabilità da parte del cliente, delle fatture FTELPRIV-516-2022 e FTELPRIV-617-2022, entrambe di importo pari a € 2.481,03, per un importo complessivo pari a € 4.962,06. L'AGREF con nota prot. n. 81311 del 23/04/2024 ha chiesto chiarimenti riguardo la mancata rilevazione contabile dei due documenti		
7	5015000005	Crediti v/clienti privati	6-22261	AZIENDA OSPED, SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO CASERTA	0,00			L'Azienda Ospedaliera Sant'Anna e San Sebastiano di Caserta ha richiesto estratto conto delle partite creditorie aperte al 31/12/2023 nei loro confronti; da una verifica sul programma di contabilità non risultano partite creditorie aperte al 31/12/2023.		

Taranto, 30 aprile 2024

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)