

VERBALE N. 14 DEL 20.02.2017 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.D.S.U. CHIETI

Il giorno 20 febbraio 2017 alle ore 9:30 presso i locali dell'ADSU di Chieti siti in Viale dell'Unità d'Italia n. 32/A, si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti, nominato nella seduta del Consiglio Regionale del 15/12/2015 nelle persone dei Sigg.:

Dott.ssa Roberta Camplese (Presidente)
Dott.ssa Laura Paolini (membro)
Dott. Silvio Luciani (membro)

Azienda per il Diritto agli Studi Universitari - Chieti	AZIENDA D.S.U. - CHIETI
20 FEB. 2017	N. 367 di PROTOCOLLO
ARRIVO	20 FEB. 2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda per il Diritto agli Studi Universitari di Chieti, ai sensi del comma 4 dell'art. 10 della L.R. 91/94 rimette la seguente relazione relativa al periodo 01.10-31.12.2016.

Il Collegio dei Revisori è assistito dalla Sig.ra Tarricone Grazia, Responsabile del Servizio Finanziario.

Situazione incassi e pagamenti

Nel trimestre risultano emesse n. 166 reversali e n. 302 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30.12.2016 per euro 560,00 con causale "Riscossione Tassa Regionale A.A. 2016/2017".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30.12.2016 per euro 231,25 con causale "Liquidazione spese e bolli bancari al 29/12/2016".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- Le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge che prevedono la loro imputazione negli esercizi in cui il tesoriere ha effettuato l'operazione;
- È rispettato il principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni secondo il quale vengono imputate agli esercizi finanziari le entrate e le spese derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate;

il Collegio svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del quarto trimestre 2016 rilevando quanto segue:

- o Mandato n. 860 del 20.12.2016 di euro 2.546.588,00 relativo a "Erogazione prima rata borse studio A.A. 2016/2017 studenti, matricole ed anni successivi";
- o Reversale n. 620 del 23.12.2016 di euro 10.000,00 relativa a "Rimborso borse di studio per effetto della sentenza del Consiglio di Stato n. 3405/2016".

Verifica Tesoreria

Ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa – filiale di Chieti Scalo, il Collegio attesta che:

- o il saldo di Cassa della Tesoreria dell'ente risultante dal giornale di Cassa alla data del 31.12.2016 è di euro 4.613.658,67 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 01.01.2016	Euro 6.369.831,62
Riscossioni, coma da giornale del Tesoriere	Euro 12.149.270,55
Riscossioni da regolarizzare con reversali, come da giornale del Tesoriere	Euro -----

Pagamenti come da mandati emessi	Euro 13.905.443,50
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro -----
Saldo di cassa al 31.12.2016	Euro 4.613.658,67

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa coincide con quanto sopra.

La gestione del servizio di Tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209 al 221 del D.L.vo n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. Presso il tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

Economato:

Il servizio economato è affidato alla Sig.ra Giannini Patrizia.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad euro 32,55 ed è così composta:

- n. 1 banconota da 20,00 euro;
- n. 1 banconota da 10,00 euro;
- n. 1 moneta da 2,00 euro;
- n. 1 moneta da 0,10 euro;
- n. 4 monete da 0,05 euro;
- n. 7 monete da 0,02 euro;
- n. 11 monete da 0,01 euro

Il saldo del c/c bancario n. 568867 acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa in data 31.12.2016 risulta pari ad euro 1.320,21.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari ad euro 1.352,76 e coincide con i saldi di cui sopra.

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei revisori prende atto che i modelli UNIEMENS relativi al personale dipendente ed ai collaboratori sono stati regolarmente inviati telematicamente nei termini di legge. Come previsto dalle leggi vigenti in materia, sono stati regolarmente comunicati alla Regione Abruzzo gli importi delle retribuzioni rilevanti ai fini del calcolo del TFS. L'Ente ha provveduto, nel trimestre considerato, all'invio telematico del modello UNICO, IVA ed IRAP relativi all'anno 2015, avvalendosi del ravvedimento operoso. In particolare gli invii sono stati verificati e riportano i seguenti protocolli:

- Modello IRAP2016 – prot. n. 16121212065859375 del 12.12.2016;
- Modello UNICO/IVA 2016 – prot. n. 16121212064859315 del 12.12.2016.

Versamenti periodici

Il sottoscritto Collegio procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro subordinato, autonomo relative al trimestre in esame, evidenziando che le stesse sono state regolarmente pagate con addebito telematico nei termini di legge. Il collegio ha verificato che

L'IVA dovuta in base all'art. 17 ter del DPR 633/72 è stata regolarmente pagata con F24 telematico. Allo stesso modo si rileva che l'acconto IVA non era dovuto in base al metodo storico di determinazione dello stesso.

Delibere ed ordinanze

In merito all'esame delle delibere del C.d'A. il Collegio rileva che sono state effettuate n. 18 delibere nel trimestre in esame di cui l'ultima è la n. 58 del 20.12.2016 ed ha come oggetto "Adozione definitiva del codice di comportamento dei dipendenti in conformità delle recenti determinazioni ANAC".

Per quanto riguarda le ordinanze adottate dal Direttore, nel relativo registro, risultano riportate n. 89 ordinanze di cui l'ultima è la n. 328 del 29.12.2016 relativa a "Rendiconto spese fondo economato - Provvedimenti".

Si rileva altresì tra le delibere emesse, quella relativa alla chiusura lavori di ristrutturazione e miglioramento sismico della palazzina uffici ADSU di Pescara - Ex Orlandi.

Atti di spesa

L'organo di revisione prende atto che nel trimestre considerato l'ente ha provveduto alla liquidazione del saldo delle borse di studio A.A. 2015/2016 per un totale di €. 84.972,50 e della prima rata delle borse di studio A.A. 2016/2017 per un importo di €. 2.585.504,00.

Alle ore 11,30 la verifica viene terminata, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Chieti, 20 febbraio 2017

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Campese Roberta

Dott.ssa Paolini Laura

Dott. Luciani Silvio

