

**VERBALE N. 18 DEL 26.04.2017 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.D.S.U. CHIETI**

Il giorno 26 aprile 2017 alle ore 15:00 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)

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 01.01.2017-31.03.2017.

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

**Situazione incassi e pagamenti**

Nel trimestre risultano emesse n. 184 reversali e n. 224 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 27.03.2017 per euro 684,50 con causale "Corrado Sara Reincasso importo rel. Mandato n.56 sub.3"

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 27.03.2017 per euro 684,50 con causale "Corrado Sara riemissione Mandato per B.S. A.A. 2016/2017"

Il Responsabile dell'Area Finanziaria specifica che in fase di avviamento della procedura OIL (Ordinativo Informatico) il sistema automatico non ha agganciato ai mandati multi-beneficiari la distinta dei singoli nominativi individuati su un foglio aggiuntivo in formato excel, compilato secondo gli standard messi a disposizione dal Servizio Interbancario della Tesoreria. Poiché i mandati sono stati firmati prima dell'operazione di collegamento elettronico alla suddetta distinta e non essendo il sistema operativo in grado di poter far firmare separatamente i due documenti, si è determinata la necessità di annullamento dei Mandati nn. 42/43/44/45/46/47 del 24/01/2017 e della Reversale n. 14, pari data, collegata al mandato n. 46.

Pertanto, il Collegio rileva le discordanze tra le reversali ed i mandati emessi dall'Ente e quelli contabilizzati dal Tesoriere, come segnalate al Tesoriere tramite mail dal Responsabile dell'Area Finanziaria in data 19 aprile c.a. In particolare, la reversale n. 27 riporta un importo inesatto mentre la reversale n. 138 non risulta caricata, così pure i mandati n. 69-70-93-94-95-96-97-98-99-100-101-102-143 pur emessi dall'Ente non risultano caricati dal Tesoriere.

**Verifica Tesoreria**

Ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. 267/2000, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa – filiale di Chieti Scalo, considerate le discordanze di cui sopra tra i dati dell'Ente e quelle del Tesoriere, il Collegio attesta che:

- o il saldo di Cassa della Tesoreria dell'Ente risultante dal giornale di Cassa alla data del 31.03.2017 è di euro 4.055.298,32 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 01.01.2017	Euro 4.613.658,67
Riscossioni, coma da giornale del Tesoriere	Euro 785.494,63
Riscossioni da regolarizzare con reversali, come da giornale del Tesoriere	Euro 9.411,61
Pagamenti come da mandati emessi	Euro 1.353.266,59
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro 0,00
Saldo di cassa al 31.03.2017	Euro 4.055.298,32

Dalla verifica del quadro riassuntivo della gestione finanziaria dell'Ente il saldo di cassa risulta:

Fondo di Cassa all'01.01.2017	Euro 4.613.658,67
Reversali emesse	Euro 785.819,93
Pagamenti come da mandati emessi	Euro 1.363.678,04
Saldo di cassa al 31.03.2017 c/o l'Ente	Euro 4.035.800,56

Rilevando quindi una **Differenza saldi Tesoreria – Ente è pari ad Euro 19.497,76** dovuti a reversali non caricate per Euro 9.086,31 e mandati non caricati per Euro 10.411,45 alla data considerata.

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.

#### **Economo:**

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

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari ad euro 50,51 ed è così composta:

- o n. 1 banconota da 50 euro;
- o n. 1 moneta da 0,50 euro;
- o n. 1 moneta da 0,01 euro;

Il *saldo attivo del c/c bancario n. 568867* acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa in data 26 aprile 2017 risulta pari ad Euro 6.923,79

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari ad euro 6.974,30 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.

#### **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.

#### **Delibere ed ordinanze**

In merito all'esame delle delibere del C.d'A. il Collegio rileva che sono state effettuate n. 11 delibere nel trimestre in esame di cui l'ultima è la n. 11 del 23/02/2017 ed ha come oggetto "Presenza d'atto nota ADSU Prot. N. 345 del 16/02/2017- Provvedimenti".

Per quanto riguarda le ordinanze adottate dal Direttore, nel relativo registro risultano riportate n. 93 ordinanze di cui l'ultima è la n. 103 del 31/03/2017 relativa a "Affidamento Lavori di Allaccio Utenza Enel Residenza Universitaria Via B. Croce – Pescara Ditta SARI".

Si specifica altresì, come comunicato dal Direttore che con Decreto Presidenziale n. 1 dell'08/02/2017 "Utilizzo temporaneo sistema provvisorio di gestione atti amm.vi TINN e presa d'atto scavalco nn.30/31/35 nella cronologia generale ordinanze anno 2017", ratificato con Deliberazione di CDA n. 15 dell'11/04/2017 e con successiva deliberazione del CDA n. 23 del 26/04/2017 ad oggetto: " Presa d'atto scavalco nn. 62/72/75/78/83/93/101", risultano scavalcati i nn. delle Ordinanze sopra indicati e precisamente i seguenti: 30,31,35,62,72,75,78,83,93,101.

Alle ore 16,30 la verifica viene terminata, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Chieti, 26 aprile 2017

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Complesse Roberta

Dott.ssa Paolini Laura

Dott. Luciani Silvio

