

VERBALE N. 20 DEL 31.07.2017 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.D.S.U. CHIETI

Il giorno 31 luglio 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)

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 01.07-30.09.2016.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel trimestre risultano emesse n. 214 reversali e n. 235 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 29.06.2017 per euro 129,75 con causale "Accantonamento IVA per split payment riferita al mandato n. 457".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30.06.2017 per euro 869,00 con causale "Borsa di studio A.A. 2015/2016 integrazione della borsa di studio a favore della studentessa Di Sante Martina".

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 secondo trimestre 2017 rilevando quanto segue:

- o Mandato n. 296 del 04.05.2017 di euro 136.761,10 relativo ad "Servizio di ristorazione mense di Chieti e Pescara - liquidazione fattura mese di marzo - ditta Innova";
- o Reversale n. 221 dell'11.04.2017 di euro 588.110,17 relativa alla "U.d.A. Chieti Riscossione Tasse Regionali A.A. 2016/2017".

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 30.06.2017 è di euro 4.613.658,67 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 01.01.2017	Euro 4.613.658,67
Riscossioni, come da giornale del Tesoriere	Euro 3.564.125,10
Riscossioni da regolarizzare con reversali, come da giornale del Tesoriere	Euro 27.118,08
Pagamenti come da mandati emessi	Euro 7.166.113,44
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro 750.622,71
Saldo di cassa al 30.06.2017	Euro 627.314,29

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 3.584.808,61
Pagamenti come da mandati emessi	Euro 7.587.713,38

Saldo di cassa al 30.06.2017 c/o l'Ente

Euro 610.753,90

Rilevando una **Differenza saldi Tesoreria – Ente è pari ad Euro 16.560,39** dovuti a pagamenti e riscossioni ancora da regolarizzare 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 ultima risulta pari ad euro 161,61 ed è così composta:

- o n. 3 banconote da 50,00 euro;
- o n. 1 banconota da 10,00 euro;
- o n. 1 moneta da 1,00 euro;
- o n. 1 moneta da 0,50 euro;
- o n. 1 moneta da 0,10 euro;
- o n. 1 moneta da 0,01 euro.

Il saldo del c/c bancario n. 568867 acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa in data 28.07.2017 risulta pari ad euro 2.617,73.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari ad euro 2.779,34 e coincide con i saldi di cui sopra.

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei revisori prende atto che i modelli UNIFORMI 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. Allo stesso modo si rileva che l'IVA dovuta in base all'art. 17 ter del DPR 633/72 per il trimestre in esame è stato regolarmente pagato con F24 telematico.

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. 29 del 06.06.2017 ed ha come oggetto "Bilancio di previsione 2017 – assestamento/variazione di cassa".

Alle ore 10.30 la verifica viene terminata, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

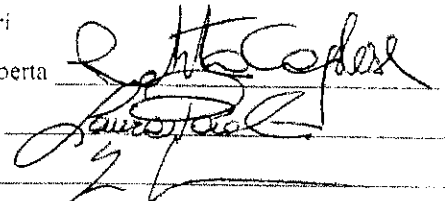
Chieti, 31 luglio 2017

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Campese Roberta

Dott.ssa Paolini Laura

Dott. Luciani Silvio



Azienda per il Diritto agli Studi Universitari - arrivo - Prof. 2851/PROT del 31/07/2017 - titolo I - classe 02 - fascicolo 03