

VERBALE N. 4 DEL 03.05.2018 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.D.S.U. CHIETI

Il giorno tre del mese di maggio 2018 alle ore 15:30 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 Campese (Presidente)
 Dott.ssa Laura Paolini (membro – assente giustificata)
 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 01.01-31.03.2018.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel trimestre risultano emesse n. 274 reversali e n. 204 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 28.03.2018 per euro 15,20 on causale "Ritenuta riferita al mandato n. 202 – Borsa di studio A.A. 16/17 integrazione della borsa di studio a studenti laureati entro la durata".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 28.03.2018 per euro 140,00 con causale "Studente Mancini A. Storno bonifici per conto invalidato B.S. e tassa regionale D.S.U.".

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 primo trimestre 2018 rilevando quanto segue:

- o Mandato n. 202 del 28/03/2018 di euro 21.444,00 relativo ad "Borsa di Studio A.A. 16/17 Integrazione della Borsa di Studio a studenti laureati entro la durata";
- o Reversale n. 250 del 28/03/2018 di euro 1.782,00 relativa alla "STUDENTE DAMIANI ERICA REVOCA – Borsa di Studio A.A. 16/17".

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 31.03.2018 è di euro 5.389.707,58 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 01.01.2018	Euro 5.995.240,54
Riscossioni, coma da giornale del Tesoriere	Euro 807.756,44
Riscossioni da regolarizzare con reversali, come da giornale del Tesoriere	Euro 40.037,19
Pagamenti come da mandati emessi	Euro 1.426.260,93
Mandati ancora da pagare	Euro 26.490,66
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro 575,00
Saldo di cassa al 31.03.2018	Euro 5.389.707,58

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

Fondo di Cassa all'01.01.2018	Euro 5.995.240,54
Reversali emesse	Euro 838.470,88

Pagamenti come da mandati emessi	Euro 1.496.005,66
Saldo di cassa al 31.03.2018 c/o l'Ente	Euro 5.337.705,76

Rilevando una **Differenza saldi Tesoreria – Ente è pari ad Euro 52.001,82** dovuti a pagamenti e riscossioni non caricati nel mese di marzo.

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 73,13 ed è così composta:

- n. 1 banconota da 50,00 euro;
- n. 2 banconote da 10,00 euro;
- n. 1 moneta da 2,00 euro;
- n. 1 moneta da 1,00 euro;
- n. 1 moneta da 10 centesimi;
- n. 1 moneta da 5 centesimi;
- n. 1 moneta da 2 centesimi.

Il saldo del c/c bancario n. 568867 acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa in data 30.03.2018 risulta pari ad euro 7.416,63.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari ad euro 7.489,80 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. Inoltre, l'ente ha predisposto la Dichiarazione IVA relativa all'anno 2017 nei termini di legge, come da ricevuta n. 18041211343725413 del 12.04.2018

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. 12 delibere nel trimestre in esame di cui l'ultima è la n. 12 del 21.03.2018 ed ha come oggetto "Borse di Studio Anno Accademico 17/18 – Provvedimenti".

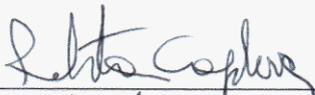
Per quanto riguarda le ordinanze adottate dal Direttore, in formato digitale, risultano riportate n.106 ordinanze di cui l'ultima è la n. 106 del 28.03.2018 relativa a "Servizio manutenzione e conduzione del Global Service della Residenza "B. Croce" – ditta Termoclimax Srl – liquidazione fattura".

Alle ore 16,15 la verifica viene terminata, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Chieti, 3 maggio 2018

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Camplese Roberta



Dott. Luciani Silvio

