

VERBALE N. 7 DEL 12.07.2018 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.D.S.U. CHIETI

Il giorno dodici del mese di luglio 2018 alle ore 12,30 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 01.04-30.06.2018.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel trimestre risultano emesse n. 217 reversali e n. 213 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 14.06.2018 per euro 39,32 con causale "Stipendi: altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi mese di giugno".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 14.06.2018 per euro 39,32 con causale "Stipendi: altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi mese di giugno".

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 2018 rilevando quanto segue:

- o Mandato n. 315 del 21/05/2018 di euro 21.830,67 relativo a "Stipendi: voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato – mese di maggio";
- o Reversale n. 316 del 19/04/2018 di euro 64,24 relativa ad "Accertamento IVA per split payment riferita al mandato n. 215".

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 30.06.2018 è di euro 6.179.447,39 ed è determinato da:

Fondo di Cassa al 01.01.2018	Euro 5.995.240,54
Riscossioni, coma da giornale del Tesoriere	Euro 1.195.579,15
Riscossioni da regolarizzare con reversali, come da giornale del Tesoriere	Euro 120.891,72
Pagamenti come da mandati emessi	Euro 6.067.789,17
Mandati ancora da pagare	Euro 71.329,02
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro 40.329,20
Saldo di cassa al 30.06.2018	Euro 1.132.264,02

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 1.195.579,15

Pagamenti come da mandati emessi	Euro 6.139.118,19
Saldo di cassa al 30.06.2018 c/o l'Ente	Euro 1.051.701,50

Rilevando una **Differenza saldi Tesoreria – Ente è pari ad Euro 80.562,52** dovuti a pagamenti e riscossioni non caricati nel mese di giugno.

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 216,15 ed è così composta:

- n. 3 banconote da 50,00 euro;
- n. 2 banconote da 20,00 euro;
- n. 2 banconote da 10,00 euro;
- n. 1 banconota da 5,00 euro;
- n. 5 monete da 0,20 euro;
- n. 1 moneta da 0,10 euro;
- n. 1 moneta da 5 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 10.07.2018 risulta pari ad euro 4.177,41.

Dalle scritture contabili risulta che la giacenza di cassa è pari ad euro 4.393,56 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.

Chieti, 12 luglio 2018

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Camplere Roberta

Dott. Luciani Silvio

