

VERBALE N. 7 DEL 31.07.2019 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.D.S.U. CHIETI

Il giorno trentuno del mese di luglio 2019 alle ore 10,00 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 Campese (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 01.04-30.06.2019.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel trimestre risultano emesse n. 319 reversali e n. 331 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 20.06.2019 per euro 991,80 con causale "Accantonamento IVA per split payment riferita al mandato n. 529".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 20.06.2019 per euro 1.640,00 con causale "Borse di studio A.A. 2018/2019 - integrazione fuori sede: ID: 85496".

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 2019 rilevando quanto segue:

- o Mandato n. 480 del 14.06.2019 di euro 110.651,00 relativo a "Borse di Studio 2018/2019: liquidazione 1° rata matricole";
- o Reversale n. 429 del 27.05.2019 di euro 200.977,47 relativa ad "Riscossione tasse regionali A.A. 2018/2019".

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 30.06.2019 è di euro 2.076.514,79 ed è determinato da:

| | | |
|--|------|--------------|
| Fondo di Cassa all'01.01.2019 | Euro | 7.921.428,43 |
| Reversali riscosse | Euro | 2.207.706,14 |
| Reversali ancora da riscuotere | Euro | 49.013,04 |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | Euro | 6.642,02 |
| Pagamenti come da mandati emessi | Euro | 7.919.663,94 |
| Mandati ancora da pagare | Euro | 105.948,06 |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | Euro | 33.649,80 |
| Saldo di cassa al 30.06.2019 | Euro | 2.076.514,79 |

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

| | | |
|-------------------------------|------|--------------|
| Fondo di Cassa all'01.01.2019 | Euro | 7.921.428,43 |
|-------------------------------|------|--------------|

| | |
|---|-------------------|
| Reversali emesse | Euro 2.256.719,18 |
| Pagamenti come da mandati emessi | Euro 8.025.612,00 |
| Saldo di cassa al 30.06.2018 c/o l'Ente | Euro 2.152.535,61 |

Rilevando una **Differenza saldi Tesoreria – Ente** è pari ad **Euro 76.020,82** 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 del 30.06.2019 risultava pari ad euro 38,00 ed era così composta:

- o n. 3 banconote da 10,00 euro;
- o n. 1 banconote da 5,00 euro;
- o n. 3 banconote da 1,00 euro;

Il saldo del c/c bancario n. 568867 acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa in data 28.06.2019 risulta pari ad euro 6.365,70.

Dalle scritture contabili risulta pertanto che la giacenza di cassa al 30.06.2019 è pari ad euro 6.403,70 e coincide con i saldi di cui sopra.

Adempimenti fiscali

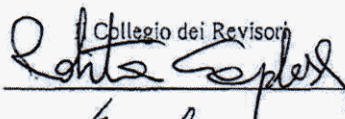
Il Collegio dei revisori prende atto che i modelli UNIEMENS relativi al personale dipendente ed ai collaboratori sono stati regolarmente inviati telematicamente nei termini di legge. Come previsto dalle leggi vigenti in materia, sono stati regolarmente comunicati alla Regione Abruzzo gli importi delle retribuzioni rilevanti ai fini del calcolo del TFS. Si riscontra altresì il regolare invio nei termini della liquidazione periodica IVA relativa al primo trimestre 2019.


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, 31 luglio 2019

Collegio dei Revisori

Dott.ssa Camplese Roberta 

Dott. Luciani Silvio 

Dott.ssa Paolini Laura 