

VERBALE N. 9

Il giorno **7 LUGLIO 2021** presso i locali dell'Azienda D.S.U di Chieti sita in Viale dell'Unità d'Italia n.32/A, il sottoscritto Dott. Danilo Di Costanzo, nato a Pescara il 23 ottobre 1962, residente in C.da Colli, 5 – Corvara – C.F. DCSDNL62R23G482N – p.iva 01725370686 in qualità di Revisore Legale nominato con Decreto del Consiglio Regionale n. 3 del 15 marzo 2021 nel rispetto di quanto disposto dall'art. 10 comma 2 della Legge Regionale N. 91/1994 procede alle dovute verifiche per la redazione della verifica di cassa I trimestre 2021.

Il sottoscritto è assistito dalla Sig.ra Tarricone Grazia, Responsabile del Servizio Finanziario.

Situazione incassi e pagamenti

Nel **II trimestre 2021** risultano emesse n. 190 reversali, dalla n. **186** del 1-04-2021 alla n. **375** del 17/06/2021 e n. 202 mandati dal numero **246** del 01/04/2021 al n. **447** del 17/06/2021.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 17/06/2021 per euro 25,88 con causale "stipendi: altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi, mese di giugno"

L'ultimo mandato di pagamento è stata emessa in data 17/06/2021 per euro 25,88_ con causale " C.I.S.L. FPS stipendi: altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi, mese di giugno".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- ⑩ I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- ⑩ 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.
- ⑩ 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 sottoscritto svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del mese di giugno 2021 , rilevando quanto segue:

- Mandato n. 433 del 17/06/2021 di euro 845,27 relativa alla liquidazione dei contributi obbligatori verso i dipendenti relativo al mese di giugno 2021
- ⑩ Reversale n. 239 del 12/05/2021 di euro 2.048,97 relativa al Fondo Regionale per finanziamento di spese correnti

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 sottoscritto attesta che: il saldo di cassa della Tesoreria dell'Ente risultante dal giornale di cassa alla data del 30/06/2021 è di euro 4.914.757,95 ed è determinato da:

Fondo di cassa all'1/01/2021	€ 7.771.362,35_
Riscossioni, come da giornale del tesoriere	€ 3.251.001,96
residui	€ 49.412,17
competenza	€ 3.201.589,79
Riscossioni da regolarizzare	€ 27.875,09
Pagamenti, come da mandati emessi	€ 6.135.178,95
residui	€ 4.662.851,93
competenza	€ 1.472.327,02
Pagamenti da regolarizzare	€ 302,50



Differenza saldi Tesoreria – Ente

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 delle reversali da incassare, pari all'importo di cui sopra.

Adempimenti fiscali

Il revisore prende atto che durante il trimestre l'Ente ha effettuato il pagamento all'erario dell'Iva indicata a titolo di rivalsa nella fattura dei propri fornitori mediante i seguenti F24:

- ⑩ F24 del 15/04/2021 di euro 11.243,17 per versamento contributi dipendenti marzo 2021
- ⑩ F24 del 15/04/2021 di euro 10.426,38 per versamento contributi dipendenti marzo 2021
- ⑩ F24 del 15/04/2021 di euro 185,32 per versamento iva split payment marzo 2021
- ⑩ F24 del 14/05/2021 di euro 14.644,74 per versamento iva split payment aprile 2021
- F24 del 15/06/2021 di euro 17.530,81 per versamento contributi dipendenti maggio 2021
- F24 del 15/06/2021 di euro 19.147,71 per versamento contributi dipendenti maggio 2021
- ⑩ F24 del 14/06/2021 di euro 13.018,52 per versamento iva split payment maggio 2021
-

Il sottoscritto rileva altresì che in data 16/06/2021 l'Ente ha provveduto al pagamento, mediante F24, dell'importo di euro 789,48 a titolo di ritenuta d'acconto sui redditi di lavoro autonomo liquidati dall'ente nel mese di giugno 2021.

Si accerta, inoltre, 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.

Alle ore 11.00 la verifica ha termine, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Chieti 07 luglio 2021

Il revisore
Dott. Di Costanzo Danilo

