

VERBALE N 16

Il giorno 4 novembre 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 III trimestre 2021.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel terzo trimestre 2021 risultano emesse n. 261 reversali e n. 245 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/09/2021 n. 636 per euro 510,35 causale IUV 161840/161941 4° RATA BORSA DI STUDIO 2019/2020.

L'ultimo mandato di pagamento è stata emessa in data 27/09/2021 per euro 315,00 - causale Versamento ritenuta d'acconto trattenuta su fattura 2661 – 11/08/21 FINGO ANGELO (OIV).

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 sottoscritto svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento rilevando quanto segue:

- Mandato n. 531 del 21/07/2021 di euro 8.957,59 relativa alla liquidazione della fattura emessa dall'Impresa AQUILA SRL CIG. 569349872D oltre Iva split per € 1615,30
- Reversale n. 432 del 13/07/2021 di euro 2.628,30 relativa RITENUTA RIFERITA AL MANDATO N.484 – SERVIZIO DI RISTORANZIONE – OSPEDALE CIVILE PESCARA- DITTA DUSSMANN SERVICE SRL- CIG. ZE114394B8-

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 30/09/2021 è di euro 6.190.550,97 ed è determinato da:

TOTALE ENTRATE	14.542.041,95 -
<u>TOTALE USCITE</u>	<u>8.351.490,98 =</u>
TOTALE	6.190.550,97

Fondo di cassa al 01/01/2021	Euro 7.771.362,35
Riscossioni, come da giornale del tesoriere :	Euro 287.504,40

Riscossioni da regolarizzare	Euro 222.730,70
Somme da riscuotere	Euro 65,25
Pagamenti, come da mandati emessi	Euro 751.935,69

MANDATI:	
EMESSI	Euro 8.373.979,57
PAGATI	Euro 8.351.490,98
DA PAGARE	Euro 21.770,81
NON CARICATI	Euro 717,78

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:

- F24 del 15/07/2021 di euro 200,65 per l'adempimento dello split payment sulle fatture del mese di GIUGNO 2021.
- F24 del 15/09/2021 di euro 9.676,09 per l'adempimento dello split payment sulle fatture del mese di AGOSTO 2021.
- F24 del 15/07/2021 di euro 10.003,60 ed € 11.338,88 relative alle imposte e contributi dovuti per il mese di giugno 2021.

Si accerta, inoltre, 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.

Infine, il sottoscritto prende atto che l'ente NON ha inviato la LIPE per il II Trimestre 2021, perché non presenti operazioni soggette.

Alle ore 13,00 la verifica ha termine, previa redazione ed approvazione del presente verbale.

Chieti 04 novembre 2021

Il revisore
Dott. Di Costanzo Danilo

