

VERBALE N 02/2022

Il giorno 26 gennaio 2022 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 IV trimestre 2021.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel quarto trimestre 2021 risultano emessi:

n. **206** reversali (dalla n. 638 del 01/10/2021 alla 843 del 31/12/2021)

n. **238** mandati (dal n. 693 del 04/10/2021 al n. 930 del 31/12/2021)

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2021 n. 843 per euro 1.045,00 causale Restituzione prima rata BDS A.A. 2021-2022 per rinuncia da parte di V.I..

L'ultimo mandato di pagamento è stata emessa in data 23/12/2021 per euro 200.000,00 - causale Quota vitto a studenti beneficiari BDS A.A. 2021-2022 derivante dalla 2 rata MIUR FIIS 2021.

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. 782 del 16/11/2021 di euro 462,24 relativa alla liquidazione delle ritenute di acconto su fattura n. 2082 Dott. _Bevilacqua Pietro.
- Mandato n. 815 del 01/12/2021 relativo alla liquidazione della fattura a favore della IN4MATIC per servizi soluzioni integrata gestione servizi DSU – CIG. 7966455E9F pari ad € 23.790,00.
- Reversale n. 765 del 01/12/2021 di euro 3.668,50 relativa all'accontamento IVA per Split Payment riferita al mandato n. 831 dell'01/12/2021 a favore della Società Aquila srl per servizio di vigilanza sede di Pescara III trimestre 2021.

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 31/12/2021 è di euro 7.519.978,34 ed è determinato da:

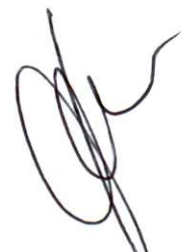
TOTALE ENTRATE	19.997.518,62 -
TOTALE USCITE	<u>12.477.540,28 =</u>
TOTALE	7.519.978,34

Fondo di cassa al 01/01/2021

Euro 7.771.362,35

Riscossioni, come da giornale del tesoriere :

Euro 12.226.156,27



Riscossioni da regolarizzare Euro -----
Somme da riscuotere Euro -----
Pagamenti, come da mandati emessi Euro 12.477.540,28

MANDATI:

EMESSI Euro 12.477.540,28
PAGATI Euro 12.477.540,28
DA PAGARE Euro -----
NON CARICATI Euro -----

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:

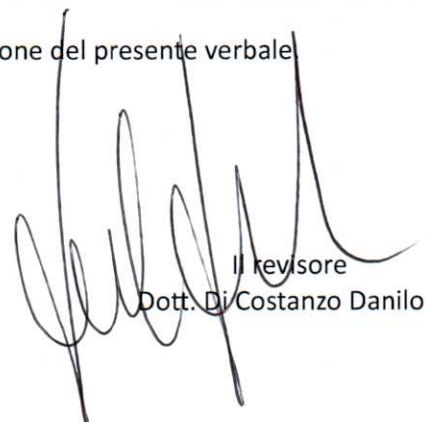
- F24 del 01/10/2021 di euro 315,00 relativa a ritenute di acconto su parcella Fingo Angelo liquidata a settembre 2021;
- F24 del 15/10/2021 di euro 10.404,50 relativa alle imposte e contributi dovuti per il mese di settembre 2021.
- F24 del 15/10/2021 di euro 10.331,31 relativa alle imposte e contributi dovuti per il mese di settembre 2021.
- F24 del 15/10/2021 di euro 5.620,47 per l'adempimento dello split payment sulle fatture del mese di SETTEMBRE 2021.
- F24 del 23/12/2021 di euro 52.625,80 relativa alle imposte e contributi dovuti per il mese di dicembre 2021.
- F24 del 15/10/2021 di euro 7.265,87 per l'adempimento dello split payment sulle fatture del mese di NOVEMBRE 2021.
- F24 del 23/12/2021 di euro 16.831,85 per l'adempimento dello split payment sulle fatture del mese di DICEMBRE 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.

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

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

Chieti 26 gennaio 2022



Il revisore
Dott. Di Costanzo Danilo