

VERBALE N 09/2023

Il giorno 31 OTTOBRE 2023 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 2023.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel TERZO trimestre 2023 risultano emessi:

- n. **640** reversali (dalla n. 500 del 03/07/2023 alla 1139 del 26/09/2023)
- n. **257** mandati (dal n. 419 del 04/07/2023 al n. 675 del 21/09/2023)

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 26/09/2023 n. 1139 pari ad € 10,00 – Ricarica borsellino elettronico

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 21/09/2023 n. 675 per euro 117.914,55 - causale F.do nazionale – liquidazione seconda rata saldo matricole univ. G. D'Aannunzio – settembre 2023

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. **424** del 05/07/2023 di euro 351.200,00 relativa a BORSE DI STUDIO A.A. 2022/2023 - RIMBORSO TASSA REG.LE BENEFICIARI ISCRITTI A NNI SUCCESSIVI AL PRIMO UNIV. G. D'ANNUNZIO
- Mandato n. **456** del 18/07/2023 di euro 8.849,07 relativa I.N.P.S. CHIETI EX GESTIONE INPDAP STIPENDI: CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE mese di LUGLIO
- Mandato n. **515** del 27/07/2023 di euro 5.991,00 Medias spa CIG: Z293BFD28F - S.DO POLIZZA ASS.VA NR. 174466977 RAMO INCENDIO PATRIMONIA LE (UNIPOL SAI SPA) ADSU CHIETI/PE - PERIODO 31/07/2023 - 31/07/2024 .
- Mandato n. **653** del 19/09/2023 di euro 2.500,00 DI MONTE PIERLUIGI CIG: Z3C35B1A69 - S.DO FT. NR. 78 DEL 30/08/2023 PER COMPETENZE RPD/DPO- DATA PROTECTION OFFICER - SALDO ANNO 2022

- Reversale n. **527** del 05/07/2023 di euro 2.335,67 relativa a SAccantonamento Iva per Split Payment Riferita al Mandato N. 438
- Reversale n. **640** del 20/07/2023 di euro 45.144,60 INTROITO PROVENTI SERVIZIO RISTORAZIONE MAR. 2023 - S.DO FT . NR. NR. 2/298 DEL 13/04/2023 PER FORN. PASTI M ENSE UNIVERS./CONSERV. OSPEDALE-STUDENTI PAGANTI- MAR. 2023 - RIF. MAN. PAG. NR. 480 DEL 20/07/23
- Reversale n. **841** del 02/08/2023 di € 2.854,30 relativa a RIMBORSO BDS 2022/2023 M. S. Mxxxxxxx IUUV 0000000000733382 2023-08-01PPAYITR 1XXX-S2011929666
- Reversale n. **1053** del 04/09/2023 di € 27.516,60 relativa a INTROITO PROVENTI SERVIZIO RISTORAZIONE GIU. 2023 - S.DO FT. NR. NR. 2/608 DEL 20/07/2023 PER FORN. P

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 30/09/2023 è di euro 5.304.963,38 ed è determinato da:

TOTALE ENTRATE	19.023.618,12 +	
riscossioni da regolarizzare	852.257,34 -	
<u>TOTALE USCITE</u>	<u>18.392.471,02 =</u>	
TOTALE	3.483.404,44	
Fondo di cassa al 01/01/2023	Euro	7.976.302,61
Riscossioni, come da giornale del tesoriere :	Euro	19.023.618,12
Riscossioni da regolarizzare	Euro	852.257,34
Somme da riscuotere	Euro	-----
Pagamenti, come da mandati emessi	Euro	18.392.471,02
Fondo Cassa al 30/09/2023	Euro	11.459.389,48

MANDATI:

EMESSI	Euro	18.392.471,02
PAGATI	Euro	18.392.471,02
DA PAGARE	Euro	
NON CARICATI	Euro	-----

La gestione del servizio di Tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli art. 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 14/07/2023 di euro 22.960,93 e 179,54 relative ai versamenti delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente relativo al mese di giugno 2023
- F24 del 28/08/2023 di euro 2.177,42 relativa al versamento delle ritenute su compenensi a professionisti;
- F24 del 25/08/2023 di euro 7.202,00 relativa al versamento della TARI competenza di Pescara;
- Invio modello 770/2023 inviato il 12/10/2023;
- F24 del 15/09/2023 di euro 14.171,42 e 14.290,72 relative ai versamenti delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente relativo al mese di agosto 2023

Prendo atto della gara relativa al servizio mensa e nello specifico la seguente documentazione:

Ordinanza a contrarre n. 374 del 14/12/2022;

- Determina di aggiudicazione dell'ARIC n.160 del 16/06/2023;
- ordinanza di aggiudicazione efficace n.241 del 16/08/2023;
- contratto di appalto del 31/08/2023, registrato all'Agenzia delle Entrate di Chieti in data 05.09.2023 al n. 3879 Serie 1T, rep. ADSU n. 7/23
- ordinanza dirigenziale n. 272 del 14/09/2023 di avvio del servizio.

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 ed approvazione del presente verbale.

Chieti 31 ottobre 2023


Il revisore
Dott. Di Costanzo Danilo