

## VERBALE N 03/2024

Il giorno 12 febbraio 2024 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 QUARTO trimestre 2023 risultano emessi:

- n. **1194** reversali (dalla n. 1.140 del 03/10/2023 alla 1.833 del 29/12/2023)
- n. **261** mandati (dal n. 676 del 06/10/2023 al n. 936 del 27/12/2023)

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 29/12/2023 n. 1833 pari ad € 189,55 – Rimborso bds 2021/2022

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 27/12/2023 n. 936 per euro 37.987,88 - causale Versamento Iva split payment mese di dicembre 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. **754** del 30/10/2023 di euro 35.055,26 relativa al saldo della fattura n. 14/02 del 20/10/2023 a favore della TECNOIMPIANTI
- Mandato n. **767** del 09/11/2023 di euro 13.207,30 relativa al saldo della fattura n. 2/690 a favore della CIMAS SRL;
- 
- Mandato n. **777** del 10/11/2023 di euro 2.500,00 relativo al saldo della fattura n. 79 a favore di DI MONTE PIERLUIGI
- Mandato n. **780** del 14/11/2023 di euro 500.000,00 relativo alla quota relativa alla ristorazione studenti beneficiari
- Mandato n. **858** del 14/12/2023 di euro 121.904,67 relativo al saldo della fattura n. 15/2 a favore della TERMO IMPIANTI;
- Mandato n. **892** del 15/12/2023 di euro 69.461,15 relativo al saldo della fattura n. 2/927 a favore di CIMAS SRL impegno a residui;
- Mandato n. **893** del 15/12/2023 di euro 92.570,15 relativo al saldo della fattura n. 2/927 a favore di CIMAS SRL impegno a competenza;
- Reversale n. **1593** del 09/11/2023 di euro 13.207,30 relativa agli introiti proventi di ristorazione luglio 2023 ospedale
- Reversale n. **1603** del 10/11/2023 di euro 1.500.000,00 anticipazione del Comune di Pescara relativamente all'intervento di recupero e ristrutturazione edilizia ed urbanistica fabbricato ex ferrhotel;
- 



- Reversale n. **1743** del 05/12/2023 di € 28.000,00 relativa alla regolarizzazione incasso incasso fattura relativa alla convenzione per l'utilizzo degli alloggi;
- 
- Reversale n. **1805** del 18/12/2023 di € 3.936,50 relativa alla ritenuta IRPEF sulla liquidazione tfr.
- 

### 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 31/12/2023 è di euro 12.656.804,69 ed è determinato da:

F.do cassa	7.976.302,61
riscossioni regolarizzate	30.023.576,40
riscossioni da regolarizzare	9.984,67

**TOTALE** 38.009.863,63

TOTALE

### MANDATI:

EMESSI	Euro 25.353.058,99
PAGATI	Euro 25.353.058,99
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 16/10/2023 di euro 12.682,84 relative ai versamenti delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente relativo al mese di settembre 2023
- F24 del 24/11/2023 di euro 1.200,00 relativa al versamento delle ritenute su compensi a professionisti -- parcelle BETTONI - SPACONE;
- F24 del 12/12/2023 di euro 6.595,00 relativa al versamento della TARI competenza di CHIETI;
- 

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 12,00 la verifica ha termine, previa redazione ed approvazione del presente verbale.

Chieti 12 FEBBRAIO 2024

Il revisore  
 Dott. D. Costanzo Danilo

