

Oggetto: VERIFICA DI CASSA ECONOMATO

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventisei del mese di FEBBRAIO alle ore 10,00, il sottoscritto Dott. Danilo Di Costanzo, Revisore dei Conti dell'A.D.S.U Chieti-Pescara con sede in Viale dell'Unità d'Italia, 32/A – CHIETI- nominato con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 3 del 15 marzo 2021, presso i locali della sede, procedere ad effettuare la verifica sul conto dell'economato, relativamente al **QUARTO trimestre 2023**, alla presenza della Rag. Marco D'Angelo, Responsabile Servizio Economato ADSU.

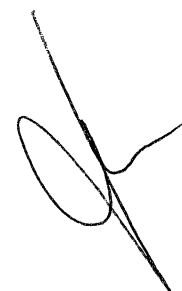
La consistenza di cassa al 31 dicembre 2023 è a zero perchè il 18 dicembre 2023 il Referente Cassa Economale, Rag. Marco D'Angelo, ha provveduto al riversamento di € 292,88 sul conto corrente ordinario dell'ADSU.

La consistenza del conto corrente bancario attivo presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna Spa, c/c n. 568867 sul quale vengono movimentate le operazioni relative all'economato con un saldo, al **31 dicembre 2023**, pari a zero in quando il 15 dicembre 2023, sempre il Referente Cassa Economale, Rag. Marco D'Angelo, ha provveduto al riversamento di € 9.707,12 sul conto corrente ordinario dell'ADSU..

Alla luce delle suddette verifiche si evince che, al 31/12/2023, il saldo relativo al fondo cassa economato è pari ad € **00,00** corrispondente alle scritture contabili verificate.

Nello specifico ho acquisito:

- documentazione relativa alle spese sostenute dall'Economo da ottobre a dicembre
- Ordinanza n. 359 del 5/12/2023 con ad oggetto: Servizio cassa economale dell'Adsu Chieti e Pescara – approvazione rendiconto e rimborso spese anticipate nel periodo gennaio-novembre 2023;



- Ordinanza n. 379 del 15/12/2023 con ad oggetto: Servizio cassa economale dell'Adsu Chieti e Pescara – restituzione fondo economale esercizio finanziario 2023

Oltre quanto sopra, il sottoscritto, ha verificato che la gestione della tesoreria dell'economato, affidata alla Rag. Marco D'Angelo, è stata fatta rispettando il regolamento di contabilità dell'Ente nonché gli artt. 209 e 221 del D.Lvo 267/2000 verificando, a campione, alcuni pagamenti effettuati dal Servizio Economato trovati rispondenti con le scritture di riferimento dell'Ente.

Ho preso atto che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

In base a quanto disposto dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere.

Detta verifica viene effettuata nel rispetto dell'art. 223 del TUEL, il quale prevede che l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente, con cadenza trimestrale provveda alla verifica ordinaria di cassa, e della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili.

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è nel fascicolo dell'organo di revisione.

La verifica termina alle ore 11,30.

Chieti, 26 febbraio 2024,


Il Revisore dei Conti
Dott. Danilo Di Costanzo