

VERBALE N_8/2024

Il giorno 19 GIUGNO 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 I trimestre 2024.

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

Situazione incassi e pagamenti

Nel PRIMO trimestre 2024 risultano emessi:

- n. 3596 reversali (dalla n. 1 del 03/01/2024 alla 3596 del 21/03/2024)
- n. 203 mandati (dal n. 1 del 03/01/2024 al n. 203 del 21/03/2024)

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 21/03/2024 n. 3596 pari ad € 10,00 – 2024 BORSELLINO - Ricarica borsellino elettronico XXXXXX IUV 0000000001323835 2024-03-19PPAYITR1XXX-S2011546825

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 21/03/2024 n. 203 per euro 19.793,31 - causale BORSE DI STUDIO A.A. 2023/2024 - F.DO NAZIONALE - LIQUID. 1° RATA SALDO MATRICO LE STUD. PREC. SOSP. - UNIV. G. D'ANNUNZIO - MARZO 2024

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. 39 del 18/01/2024 di euro 19.964,35 relativa alla liquidazione delle prestazione a favore CIG: 8571605835 - S.DO FT.NR. FPA 4/23 DEL 14/12/2023 PER COMPETENZE COMP. EST ERNO DIR. OP. E SUPP. TEC. RUP GARA APPALTO SERVIZIO DI RISTORAZIONE MENSE UNIVERSITARIE DI CHIETI E PESCARA
- Mandato n. 147 del 22/02/2023 di euro 475.309,60 relativa RESTITUZIONE SOMME ANTICIPATE PER SCORRIMENTO INTEGRALE GRADUATORIE B. D.S. A.A. 2022/2023 - FONDI F.I.S.RISORSE AGG. ART. 2 C. 5 D.L. 131/2023, CONV. L. 169/ 2023 INCASSATI CON REV. NR. 1827 DEL 28/12/2023
- Mandato n. 175 del 19/03/2024 di euro 9.084,47 relativa a INPS STIPENDI: CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE
- Reversale n. 325 del 19/01/2024 di euro 10.158,84 relativa a STIPENDI: RITENUTE ERARIALI SU REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI mese di GENNAIO
- Reversale n. 692 del 06/02/2024 di euro 1.542,60 relativa RIMBORSO BDS A.A. 2023/2024 PER RINUNCIA BENEFICI - Rata unica xxxxxxxxxxxx IUV 0000 0000000936972 2024-02-03CIPBITMM-0000000000004550;
- Reversale n. 3385 del 19/03/2024 di euro 10,00 relativa a BORSELLINO - Ricarica borsellino elettronico xxxxxxxxxxxx IUV 0000000001286837 2024 03-15PPAYITR1XXX-S501210862



Copia informatica - Azienda per il Diritto agli Studi Universitari - arrivo - Prot. 1487/PROT del 19/06/2024 - titolo I - classe 02 - sottoclasse 03

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 31/03/2024 è di euro 10.638.704,33 ed è determinato da:

Fondo di cassa al 01/01/2024	Euro 12.656.804,69
Riscossioni, come da giornale del tesoriere :	Euro 2.378.668,32
Riscossioni da regolarizzare	Euro 16.407,59
Somme da riscuotere	Euro -----
Pagamenti, come da mandati emessi	Euro 4.413.176,27
F.do Cassa al 31/03/2024	Euro 10.638.704,33

MANDATI:

EMESSI	Euro 4.413.176,27
PAGATI	Euro 4.413.176,27
DA PAGARE	Euro
NON CARICATI	Euro -----

REVERSALI:

EMESSE	Euro 2.378.668,32
RISCOSSE	Euro 2.378.668,32
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	Euro 16.407,59

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:

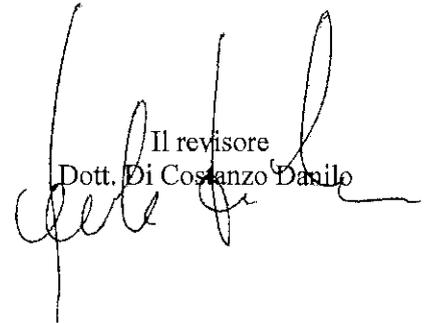
- F24 del 29/01/2024 di euro 540,00 relativa al Ritenute sui redditi da lavoro autonomo relativo al mese al mese di gennaio 2024;
- F24 del 16/02/2024 di euro 29.543,11 relativa al versamento delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente relativi al mese al mese di gennaio 2024;
- F24 del 15/03/2024 di euro 24.284,18 relativa al versamento versamento delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente relativi al mese al mese di febbraio 2024;
- F24 del 16/02/2024 di euro 40.409,52 relativa al versamento split payment relativo al mese al mese di gennaio 2024;
- F24 del 02/02/2024 di euro 94.249,52 relativa al versamento split payment relativo al mese al mese di gennaio 2024;
- F24 del 15/03/2024 di euro 110,24 relativa al versamento split payment relativo al mese al mese di febbraio 2024
- Invio, in data 29/02/2024 della Dichiarazione Iva 2024 per il periodo d'imposta 2023.
- Invio, in data 14/03/2024 delle C.U. 2024 dipendenti;
- Invio, in data 14/03/2024 delle C.U. 2024 autonomi.



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 19 giugno 2024


Il revisore
Dott. Di Costanzo Dasilo