

- Dal 05.08.2017 al 15.11.2017 risultano emesse n. 1.324 reversali e n. 292 mandati ;
- si rileva che devono essere emessi ancora mandati a fronte di pagamenti effettuati per complessive € 30.781,71 e devono essere emesse reversali per incassi ricevuti per complessive € 187.479,30.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "B", per il periodo dal 09.05.2017 al 15.11.2017, risulta che:
  - a) i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e regolarmente eseguiti e contabilizzati;
  - b) le reversali d'incasso risultano correttamente contabilizzate ed imputate nei rispettivi Capitoli;
  - c) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi a legge e regolamenti;

#### **Adempimenti contabili e fiscali**

Dal 09.05.2017 al 15.11.2017 sono state emesse n. 1.352 fatture attive.

Si prende visione delle ricevute di presentazione telematica delle seguenti dichiarazioni fiscali :

- dichiarazione dei redditi ENC 2017 trasmessa in data 22.09.2017 protocollo n. 17092214440644194;
- dichiarazione Irap ENC 2017 trasmessa in data 22.09.2017 protocollo n. 17092214443614237;
- Dichiarazione 770 2017 trasmessa in data 28.07.2017 protocollo n. 17072811063467571;
- Comunicazioni iva I e II trimestre 2017: si richiede copia della ricevuta di presentazione telematica .

Alle ore 11.50 circa viene tolta la seduta mediante lettura ed approvazione del presente verbale.

Il presente verbale dovrà essere notificato al Presidente del C.d.A.

Dott. Riccardo Rossi ..... 

Dott.ssa Loredana Renzetti ..... 

Dott.ssa Silvana De Donato ..... 

## VERBALE N. 25 DEL 15.11.2017

Il giorno 15 novembre 2017, alle ore 09.20, presso la sede dell'Azienda per il Diritto agli Studi Universitari di L'Aquila, si è regolarmente riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, per procedere alla verifica periodica sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'azienda ai sensi dell'art.10 comma 3 legge regionale n. 91 del 6/12/1994.

Sono presenti i sig.ri:

- Dott. Riccardo Rossi
- Dott.ssa Loredana Renzetti
- Dott.ssa Silvana De Donato

**Controllo di cassa e fondo economato**

Il Collegio procede al controllo di cassa ed alla verifica della regolarità contabile e finanziaria dell'Ente.

Per quanto riguarda le risultanze contabili dell'Ente al 15.11.2017, si rileva un Fondo di cassa di € 10.270.757,42 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa al 15.11.2017 di € 10.372.801,78 – All. "A1".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 102.044,36 viene riconciliata come segue:

<b>FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 15.11.2017</b>		<b>10.372.801,78</b>
<b>FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 15.11.2017</b>		<b>10.270.757,42</b>
<b>DIFFERENZA ,</b>		<b>102.044,36</b>
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	187.479,30	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI DA ANNULLARE	-3.175,40	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	-44.291,49	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	+292,03	
REVERSALI DA RISCOUTERE	-7.728,04	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	- 30.781,71	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	0,00	
MANDATI A COPERTURA	0,00	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	887,00	
MANDATI DA ANNULLARE	-637,33	
MANDATI DA PAGARE	0,00	
		<b>102.044,36</b>
	<b>DIFFERENZA</b>	<b>0,00</b>

Il Collegio procede al controllo del fondo economato al 15.11.2017, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 271,31 coincide con il saldo del registro di cassa economale.

**Controllo contabile**

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;