

VERBALE N. 31 DEL 06.03.2018

Il giorno 6 marzo 2018, alle ore 10:00, 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, alla presenza del responsabile finanziario Dott. Donato Di Bartolomeo. Verranno verificati i valori alla data del 1 marzo come da documentazione ricevuta.

Per quanto riguarda le risultanze contabili dell'Ente al 31.12.2017, si rileva un Fondo di cassa di € 11.815.410,85 che concorda con le risultanze contabili del Tesoriere. – All. "A1".

Per quanto riguarda le risultanze contabili dell'Ente al 01.03.2018, si rileva un Fondo di cassa di € 11.987.442,22 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa al 01.03.2018 di € 12.006.860,40 – All. "A2".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 19.418,18 viene riconciliata come segue:

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 01.03.2018		12.006.860,40
FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 01.03.2018		11.987.442,22
DIFFERENZA ,		19.418,18
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	71.628,75	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	0,00	
REVERSALI DA RISCOUTERE	- 967,82	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	-51.242,75	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	0,00	
MANDATI A COPERTURA	0,00	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	0,00	
MANDATI DA PAGARE	0,00	
		19.418,18
	DIFFERENZA	0,00

Il Collegio procede al controllo del fondo economato al 01.03.2018, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 278,46 che coincide con il saldo del registro di cassa economale.

Controllo contabile

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 16.11.2017 al 31.12.2017 risultano emesse reversali n. 1.200 dal n. 2841 al n. 4.041 e mandati n. 248 dal n. 1081 al n. 1329 ; dal 01.01.2018 al 01.03.2018 risultano emesse n. 285 reversali e n. 145 mandati.
- si rileva che al 01.03.2018 devono essere emessi ancora mandati a fronte di pagamenti effettuati per complessive € 51.242,75 e devono essere emesse reversali per incassi ricevuti per complessive € 71.628,75.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "B", per periodo dal 16.11.2017 al 01.03.2018, 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

Nell'anno 2017 sono state emesse n. 3.640 fatture attive. Dal 01.01.2018 al 01.03.2018 sono state emesse n. 379 fatture attive.

Alle ore 12.00 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 ..  ..

Alleg. e^a A 14

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 31/12/2017	11.815.410,85
FONDO CASSA AZIENDA DSU L'AQUILA	11.815.410,85
DIFFERENZA	0,00
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	
REVERSALI DA ANNULLARE	
REVERSALI A COPERTURA	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	
REVERSALI DA RISCOUTERE	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	
MANDATI A COPERTURA	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	
MANDATI DA ANNULLARE	
MANDATI DA PAGARE	0,00
DIFFERENZA	0,00

ULTIMO MANDATO N. 1329 - emessi 249
ULTIMA REVERSALE N. 4041 emesse 1200

Ente **AZIENDA D.S.U.DIRITTO STUDI
UNIVERSITARI-L'AQUILA**

Esercizio 2017

Divisa **EUR**

Riepilogo di Cassa - Conto di Diritto - Situazione al 28/02/2018

ENTRATE:

Fondo di Cassa dell'Esercizio		11.736.000,79
REVERSALI		
Emesse	8.286.409,65	
Riscosse		8.286.409,65
da Riscuotere	0,00	
a Copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare		140,00
Totale delle Entrate		20.022.550,44

USCITE:

Deficienza di Cassa dell'Esercizio		0,00
MANDATI		
Emessi	8.207.139,59	
Pagati		8.207.139,59
da Pagare	0,00	
a Copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare		0,00
Totale delle Uscite		8.207.139,59

Conto di Diritto

11.815.410,85

Allegato "A2"

01/03/2018

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 01/03/2018	12.006.860,40
FONDO CASSA AZIENDA DSU L'AQUILA	11.987.442,22
DIFFERENZA	19.418,18
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	71.628,75
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	
REVERSALI DA ANNULLARE	0,00
REVERSALI A COPERTURA	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	0,00
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	-
REVERSALI DA RISCOUTERE	967,82
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	-51.242,75
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	
MANDATI A COPERTURA	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	0,00
MANDATI DA ANNULLARE	0,00
MANDATI DA PAGARE	
	19.418,18
DIFFERENZA	0,00

ULTIMO MANDATO N. 145

ULTIMA REVERSALE N. 285

//

fatture nell'anno 2017 3640

Anno 2018 fatture emesse al 01/03/2018 N° 379