

VERBALE N. 33 DEL 06.06.2018

Il giorno 6 giugno 2018, alle ore 09:30, 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 04 giugno come da documentazione ricevuta.

Alla data del 04/06/2018, si rileva un Fondo di cassa di € 10.688.959,92 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa al 04/06/2018 di € 10.928.017,73 – All. "A1".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 239.057,81 viene riconciliata come segue:

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 04.06.2018		10.928.017,73
FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 04.06.2018		10.688.959,92
DIFFERENZA ,		239.057,81
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	93.187,53	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	-18.999,66	
REVERSALI DA RISCOUTERE	-29.668,49	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	-1.898,65	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	0,00	
MANDATI A COPERTURA	0,00	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	196.437,08	
MANDATI DA PAGARE	0,00	
		239.057,81
	DIFFERENZA	0,00

Il Collegio procede al controllo del fondo economato al 06.06.2018, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 24,29 che coincide con il saldo del registro di cassa economale.

Controllo contabile

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 02.03.2018 al 04.06.2018 risultano emesse reversali n. 788 dal n. 286 al n. 1073 e mandati n. 375 dal n. 146 al n. 520 ;
- si rileva che al 04.06.2018 devono essere emessi ancora mandati a fronte di pagamenti effettuati per complessive € 1.898,65 e devono essere emesse reversali per incassi ricevuti per complessive € 93.187,53.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "A2", per periodo dal 02.03.2018 al 04.06.2018, 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

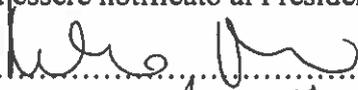
Dal 02.03.2018 al 04.06.2018. sono state emesse n. 1.016 fatture attive.

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

- dichiarazione INAIL trasmessa in data 05.02.2018 protocollo n. 60001-2018-02-05-12-000528349;
- certificazione unica 2018 dipendenti trasmessa in data 05.03.2018 protocollo n. 18010510480847191;
- certificazione unica 2018 autonomi trasmessa in data 05.03.2018 protocollo n. 18030510495167923;
- dichiarazione IVA anno 2018 presentata in data 24.04.2018 con credito disponibile di € 24.121,00 protocollo n. 18042410531350224
- Comunicazione liquidazioni periodiche iva relative ai mesi gennaio – marzo 2018 presentate in data 28.05.2018 con notifica numero 883443731

Alle ore 11.30 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 

11/03/2018 - A3



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

MODELLO DI DICHIARAZIONE CERTIFICAZIONE UNICA 2018

INVIO PROTOCOLLO N. 18030510495167923

DATA DI TRASMISSIONE 05/03/2018 ore 10:49

DICHIARAZIONI TOTALI 9

ACCOLTE 9

SCARTATE 0

Sono stati eseguiti i controlli previsti dalle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei documenti.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO PRODOTTA IL 05/03/2018

NOTE TECNICHE

Attestazione ai sensi dell'art.9, comma 3, del decreto dirigenziale del 31/7/1998 e successive modificazioni.

Responsabile della trasmissione:

denominazione : AZIENDA PER IL DIRITTO AGLI STUDI UNIVERSITARI DI L'AQUILA
codice fiscale : 80004530665

Invio effettuato da :

denominazione : AZIENDA PER IL DIRITTO AGLI STUDI UNIVERSITARI DI L'AQUILA
codice fiscale : 80004530665

Nome del file: DATI_CUR18_AUT_ADSU.ccf



SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

MODELLO DI DICHIARAZIONE CERTIFICAZIONE UNICA 2018

INVIO PROTOCOLLO N. 18030510480847191
DATA DI TRASMISSIONE 05/03/2018 ore 10:48
DICHIARAZIONI TOTALI 21
ACCOLTE 20
SCARTATE 1

Sono stati eseguiti i controlli previsti dalle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei documenti.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO PRODOTTA IL 05/03/2018

NOTE TECNICHE

Attestazione ai sensi dell'art.9, comma 3, del decreto dirigenziale del 31/7/1998 e successive modificazioni.

Responsabile della trasmissione:

denominazione : AZIENDA PER IL DIRITTO AGLI STUDI UNIVERSITARI DI L'AQUILA
codice fiscale : 80004530665

Invio effettuato da :

denominazione : AZIENDA PER IL DIRITTO AGLI STUDI UNIVERSITARI DI L'AQUILA
codice fiscale : 80004530665

Nome del file: DATI_CUR18_DIP_ADSU.ccf

ELENCO DEI DOCUMENTI SCARTATI DEL FILE: DATI_CUR18_DIP_ADSU.ccf

Record da 000000037 a 000000038 Codice fiscale 80004530665
Denominazione : A.D.S.U. L'AQUILA

Motivi di scarto :

Codice errore: 0106 N. Modulo: 00000001 Codice campo: DA002001
Codice fiscale non registrato in anagrafe tributaria
Valore: [MRGGPP75C54A515M]

11/5

INAIL
Istituto Nazionale
Assicurazione
Infortuni sul Lavoro

RICEVUTA PER L'INVIO DELLA DICHIARAZIONE SALARI

RICEVUTA PER L'INVIO DELLA DICHIARAZIONE SALARI

Codice Utente :	DBRDNT67T27G492M	Utente :	Donato Di Bartolomeo
Fonte Denuncia :	Alpi On Line		
Data Comunicazione :	05/02/2018	Ora Comunicazione :	12:48
Numero Progressivo Invio :	60001-2018-02-05-12-000528349		
Codice Cliente :	5766540	Codice Fiscale :	80004530665
Ragione Sociale :	AZ.DIRITTO STUDI UNIVERSITARI		

CALCOLO DEL PREMIO

Totale Premio 2017 :	€ 2.082,30	Rata Anticipata 2017 :	€ 1.996,05
Regolazione 2017 :	€ 86,25	Rata 2018 :	€ 2.085,80

SEDE INAIL

Codice Sede :	31200	Denominazione :	L'AQUILA
Indirizzo :	VETOIO, S.N.C.	Comune :	67100 - L'AQUILA
Provincia :	AQ	Recapito Telefonico :	0862/6661

P.A.T.	C.C.	Voce di tariffa	P.A.T.	C.C.	Voce di tariffa
92821038	51	0723			
Inquadramento	Sil/Asb	Dal	Inquadramento	Sil/Asb	Dal
4		01/01/2017			31/12/2017
Retribuzione Complessive			Retribuzione Complessive		
A		30.189,40	A		
Quote di Retrib. Parzialmente Esenti già incluse in A			Quote di Retrib. Parzialmente Esenti già incluse in A		
B		0,00	B		
Retribuzioni Specifiche Sil/Asb già incluse in A			Retribuzioni Specifiche Sil/Asb già incluse in A		
C		0,00	C		

Retribuzioni Soggette a Sconti	Tipo	Retribuzioni Soggette a Sconti	Tipo
	R E G		R E G
	R A T A		R A T A

Det. Quote di Retrib. Parzialmente Esenti (campo B)	Det. Quote di Retrib. Parzialmente Esenti (campo B)

Dettaglio Retribuzioni Esenti al 100%	Dettaglio Retribuzioni Esenti al 100%

Riduzione art. 32, c. 7-ter, L. 98/2013 (cooperative e loro consorzi di cui alla L. 240/1984, art.2, c. 1) % prodotto proveniente da zone montane conferito dai soci **0,00**
Riduzione art. 32, c. 7-ter, L. 98/2013 (cooperative e loro consorzi di cui alla L. 240/1984, art.2, c. 1) % prodotto proveniente da zone svantaggiate conferito dai soci **0,00**
Rateazione ai sensi della L. 449/97 (art. 59, comma 19) e della L.144/99 (art. 55, comma 5) Firma del responsabile della Ditta
- NO
Certifico di essere in possesso dei requisiti ex Legge 296/06 art.1 commi 780/781 - NO

MODULO PER LA DICHIARAZIONE DELLE RETRIBUZIONI (escluse le retribuzioni degli apprendisti e quelle convenzionali del nucleo artigiani)				
Anno	Codice Ditta	C.C.	Codice Fiscale	Sede Inail
2017	5766540	58	80004530665	L'AQUILA
Ragione sociale AZ.DIRITTO STUDI UNIVERSITARI				

P.A.T.	C.C.	Voce di tariffa	P.A.T.	C.C.	Voce di tariffa
10668262	94	0722	10671732	77	0722
Inquadramento	Sil/Asb	Dal	Inquadramento	Sil/Asb	Dal
4		01/01/2017	4		01/01/2017
Retribuzione Complessive			Retribuzione Complessive		
A		271.704,60	A		53.673,64
Quote di Retrib. Parzialmente Esenti già incluse in A			Quote di Retrib. Parzialmente Esenti già incluse in A		
B		0,00	B		0,00
Retribuzioni Specifiche Sil/Asb già incluse in A			Retribuzioni Specifiche Sil/Asb già incluse in A		
C		0,00	C		0,00

Retribuzioni Soggette a Sconti	Tipo	Retribuzioni Soggette a Sconti	Tipo
	R E G		R E G
	R A T A		R A T A

Det. Quote di Retrib. Parzialmente Esenti (campo B)	Det. Quote di Retrib. Parzialmente Esenti (campo B)

Dettaglio Retribuzioni Esenti al 100%	Dettaglio Retribuzioni Esenti al 100%

Riduzione art. 32, c. 7-ter, L. 98/2013 (cooperative e loro consorzi di cui alla L. 240/1984, art.2, c. 1) % prodotto proveniente da zone montane conferito dai soci 0,00
 Riduzione art. 32, c. 7-ter, L. 98/2013 (cooperative e loro consorzi di cui alla L. 240/1984, art.2, c. 1) % prodotto proveniente da zone svantaggiate conferito dai soci 0,00
 Rateazione ai sensi della L. 449/97 (art. 59, comma 19) e della L.144/99 (art. 55, comma 5) Firma del responsabile della Ditta
 - NO
 Certifico di essere in possesso dei requisiti ex Legge 296/06 art.1 commi 780/781 - NO

RISERVATO INAIL			
N. Prog. Invio :	60001-2018-02-05-12-000528349		
Fonte Denuncia :	Alpi On Line	Data di comunicazione :	05/02/2018
Codice Utente :	DBRDNT67T27G492M	Utente :	Donato Di Bartolomeo