

VERBALE N. 37 DEL 11.09.2018

Il giorno 11 settembre 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 settembre come da documentazione ricevuta.

Alla data del 04/09/2018, si rileva un Fondo di cassa di € 8.781.976,58 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa al 04/09/2018 di € 8.943.062,18 – All. "A1".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 161.085,60 viene riconciliata come segue:

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 04.09.2018		8.943.062,18
FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 04.09.2018		8.781.976,58
DIFFERENZA ,		161.085,60
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	193.942,85	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	-541,00	
REVERSALI DA RISCOUTERE	-30.417,60	
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	0,00	
MANDATI DA PAGARE	0,00	
MANDATI DA ANNULLARE	0,00	
		161.085,60
	DIFFERENZA	0,00

Il Collegio procede al controllo del fondo economato alla data odierna, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 156,61 che coincide con il saldo del registro di cassa economale.

Controllo contabile

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 05.06.2018 al 04.09.2018 risultano emesse reversali n. 590 dal n. 1074 al n. 1664 e mandati n. 346 dal n. 521 al n. 867 ;

- si rileva che al 04.09.2018 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 € 193.942,85.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "A2", per periodo dal 05.06.2018 al 04.09.2018, 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.

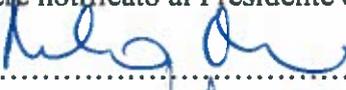
Adempimenti contabili e fiscali

Dal 05.06.2018 al 04.09.2018. sono state emesse n. 1.321 fatture attive con ultima fattura la n. 2337 del 04.09.2018.

Nel periodo di verifica non sono state presentate dichiarazioni fiscali.

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 