

VERBALE N. 40 DEL 03.12.2018

Il giorno 3 dicembre 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.

Alla data del 03/12/2018, si rileva un Fondo di cassa di € 8.256.686,72 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa di € 8.373.950,07 – All. "A1".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 117.263,35 viene riconciliata come segue:

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 03.12.2018		8.373.950,07
FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 03.12.2018		8.256.686,72
DIFFERENZA ,		117.263,35
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	133.286,41	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	7.984,40	
REVERSALI DA RISCOUTERE	-16.263,59	
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	10.123,58	
MANDATI DA PAGARE	0,00	
MANDATI DA ANNULLARE	0,00	
		117.263,35
	DIFFERENZA	0,00

Il Collegio procede al controllo del fondo economato alla data odierna, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 31,58 che coincide con il saldo del registro di cassa economale.

Controllo contabile

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 05.09.2018 al 02.12.2018 risultano emesse reversali n. 1314 dal n. 1665 al n. 2.987 e mandati n. 326 dal n. 868 al n. 1193 ;

- si rileva che al 03.12.2018 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 € 133.286,41.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "A2", per periodo dal 05.09.2018 al 03.12.2018, 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 05.09.2018 al 03.12.2018. sono state emesse n. 352 fatture attive con ultima fattura la n. 2.689 del 26.11.2018.

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

- Comunicazione liquidazioni periodiche iva relative ai mesi di aprile-giugno 2018 presentata in data 17.09.2018 con notifica n 995795624.
- Modello Redditi ENC 2018 anno 2019 presentato in data 12.10.2018 con protocollo n. 18101212594948098
- Modello Irap ENC 2018 presentata in data 12/10/2018 con protocollo n. 18101213001159323

Si prende atto che alla data odierna non è stata effettuata la spedizione telematica del mod 770/2018. Si raccomanda l'Azienda di provvedere entro 90 giorni dalla scadenza ricorrendo all'istituto del ravvedimento operoso.

Si prende atto che alla data odierna non è ancora disponibile la notifica di ricevuta della Liquidazione periodica iva relativa ai mesi luglio –settembre 2018.

Alle ore 10.30 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