

VERBALE N. 46 DEL 28.05.2019

Il giorno 28 maggio 2019, 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.

Alla data del 28/05/2019, si rileva un Fondo di cassa di € 10.708.150,00 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa di € 10.681.182,10 – All. "A1".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 26.967,90 viene riconciliata come segue:

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 28.05.2019		10.681.182,10
FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 28.05.2019		10.708.150,00
DIFFERENZA ,		26.967,90
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	107.424,17	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	-3.278,90	
REVERSALI DA RISCOUTERE	0,00	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	- 39.686,96	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	0,00	
MANDATI A COPERTURA	0,00	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	1.155,00	
MANDATI DA PAGARE	0,00	
MANDATI DA ANNULLARE	- 92.581,21	
		- 26.967,90
	DIFFERENZA	0,00

Il Collegio procede al controllo del fondo economato alla data odierna, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 139,19 che coincide con il saldo del registro di cassa economale.

Controllo contabile

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 28.02.2019 al 28.05.2019 risultano emesse reversali n. 755 dal n. 287 al n. 1041;

- Dal 28.02.2019 al 28.05.2019 risultano emessi mandati n. 793 dal n. 143 al n. 935 ; si rileva che al 28.05.2019 devono essere emessi ancora mandati a fronte di pagamenti effettuati per complessive € 39.686,96 e devono essere emesse reversali per incassi ricevuti per complessive € 107.424,17.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "A2", per periodo dal 28.02.2019 al 28.05.2019, 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 28.02.2019 al 28.05.2019 sono state emesse n. 336 fatture attive con ultima fattura la n. 1199 del 28.05.2019.

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

- C.U. 2019 dipendenti presentata in data 06.03.2019 prot. N. 19030611302327318.
- Dichiarazione IVA 2019 periodo d'imposta 01/01/2018-31/12/2018 presentata in data 18/04/2019 prot. N. 1901817280764059 per un credito da portare in detrazione di € 10.883,00.
- Liquidazione periodica iva relativa ai mesi ottobre –novembre –dicembre 2018 presentata in data 08/04/2019 ID ricevente 2019011386 notifica n. 2451992231.

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 