

**VERBALE N. 49 DEL 08.08.2019**

Il giorno 08 agosto 2019, alle ore 15.00, presso lo Studio del Dott. Riccardo Rossi in Alba Adriatica, viale Mazzini 122, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda per il Diritto agli Studi Universitari di L'Aquila, 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 data del 08/08/2019, si rileva un Fondo di cassa di € 8.168.084,32 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa di € 10.009.281,55 – All. "A1".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 1.841.197,23 viene riconciliata come segue:

<b>FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 08.08.2019</b>		<b>10.009.281,55</b>
<b>FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 8.8.2019</b>		<b>8.168.084,32</b>
<b>DIFFERENZA</b>		<b>1.841.197,23</b>
<b>SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI</b>	<b>1.898.130,40</b>	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	-746,00	
REVERSALI DA RISCOUTERE	0,00	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	22.042,79	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	0,00	
MANDATI A COPERTURA	0,00	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	606,00	
MANDATI DA PAGARE	-34.750,38	
MANDATI DA ANNULLARE		
		<b>- 26.967,90</b>
<b>DIFFERENZA</b>		<b>0,00</b>

**Controllo contabile**

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 29.05.2019 al 08.08.2019 risultano emesse reversali n. 426 dal n. 1042 al n. 1467;
- Dal 29.05.2019 al 08.08.2019 risultano emessi mandati n. 2.224 dal n. 936 al n. 3159 ;

- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "A2", per periodo dal 29.05.2019 al 08.08.2019, 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 29.05.2019 al 08.08.2019 sono state emesse n. 606 fatture attive con ultima fattura la n. 1805 del 31.07.2019.

Si prende visione della ricevuta di presentazione telematica della Liquidazione periodica iva relativa ai mesi gennaio, febbraio e marzo 2019 presentata in data 30/05/2019 ID ricevente 236595128 notifica n. 3274777303.

Alle ore 17.30 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 .....