

VERBALE N. 51 DEL 5.11.2019

Il giorno 5 novembre 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 5/11/2019, si rileva un Fondo di cassa di € 10.649.850,82 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa di € 10.768.373,12- All. "A1".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 118.522,30 viene riconciliata come segue:

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 5.11.2019		10.768.373,12
FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 5.11.2019		10.649.850,82
DIFFERENZA ,		118.522,30
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	152.223,21	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	- 140,00	
REVERSALI DA RISCUOTERE	0,00	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	0,00	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	0,00	
MANDATI A COPERTURA	0,00	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	0,00	
MANDATI DA PAGARE	- 33.560,91	
MANDATI DA ANNULLARE	0,00	
		118.522,30
	DIFFERENZA	0,00

Il Collegio procede al controllo del fondo economato alla data odierna, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 278,00 coincide con il saldo del registro di cassa economale.

Controllo contabile

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 08/08/2019 al 5/11/2019 risultano emesse reversali n. 744 dal n. 1.468 al n. 2.212;

- Dal 8/08/2019 al 5/11/2019 risultano emessi mandati n. 641 dal n. 3.160 al n. 3.801; si rileva che al 5/11/2019 devono essere pagati mandati emessi per € 33.560,91 e deve essere portata in banca la reversale emessa n. 504 per € 140,00.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "A2", per periodo dal 8/08/2019 al 5/11/2019, 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 8/08/2019 al 5/11/2019 sono state emesse n. 607 fatture attive con ultima fattura la n. 2316 del 29/10/2019.

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

- L.I.P.E. secondo trimestre 2019 presentata in data 10/09/2019 notifica n.4711790047
- Dichiarazione sostituti d'imposta (Mod. 770) periodo d'imposta 01/01/2018-31/12/2018 presentata in data 29/10/2019 prot. N.19102910351539640.

Si rappresenta che ai sensi dell'art. 7 della L.R. del 6 dicembre 1994 il Cda nominato con decreto del presidente della regione in data 8/10/2015 aveva durata pari a quella della Legislatura e pertanto risulta scaduto. Si è in attesa delle nuove nomine da parte della Regione Abruzzo che si auspica siano effettuate a breve scadenza, in quanto oggi l'azienda è priva dell'organo amministrativo.

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 