

VERBALE N. 53 DEL 11.02.2020

Il giorno 11 febbraio 2020, 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 31/12/2019, si rileva un Fondo di cassa di € 10.787.771,24 che concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa di € 10.787.771,24 – All. "A1".

Alla data del 11/02/2020, si rileva un Fondo di cassa di € 12.641.613,77 che non concorda con le risultanze contabili del Tesoriere, dove risulta un Fondo di cassa di € 12.755.981,30 – All. "A2".

La differenza tra il fondo di cassa dell'Ente e quello del Tesoriere, di importo pari ad € 114.367,53 viene riconciliata come segue:

FONDO DI CASSA (TESORERIA) AL 11.02.2020		12.755.981,30
FONDO CASSA AZIENDA D.S.U. AL 11.02.2020		12.641.613,77
DIFFERENZA ,		114.367,53
SOMME INCASSATE DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	55.859,37	
REVERSALI PRESENTATE AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE	0,00	
REVERSALI A COPERTURA	0,00	
REVERSALI DA PORTARE IN BANCA	-2.340,98	
REVERSALI DA RISCUOTERE	600,00	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON EMISSIONE DI MANDATI	-21.976,11	
MANDATI PRESENTATI AL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI	0,00	
MANDATI A COPERTURA	0,00	
MANDATI DA PORTARE IN BANCA	60.865,64	
MANDATI DA PAGARE	22.559,61	
MANDATI DA ANNULLARE	0.00	
		114.367,53
	DIFFERENZA	0,00

Il Collegio procede al controllo del fondo economato alla data odierna, e constata che il denaro presente nella cassa pari ad € 0 che coincide con il saldo del registro di cassa economale.

Controllo contabile

- La contabilità è stata tenuta in modo meccanizzato;
- Dal 05.11.2019 al 31.12.2019 risultano emesse reversali n. 1.475 dal n. 2.213 al n. 3.687; nel 2020 sono state emesse n. 50 reversali dal n.1 al n. 50

- Dal 05.11.2019 al 31.12.2019 risultano emessi mandati n. 982 dal n. 3.801 al n. 4.783 ; nel 2020 sono stati emessi n. 89 mandati dal n. 1 al n. 89
- si rileva che al 11.02.2020 devono essere emessi ancora mandati a fronte di pagamenti effettuati per complessive € 21.976,11 e devono essere emesse reversali per incassi ricevuti per complessive € 55.859,37.
- Sulla base di controlli a campione sulle ordinanze, mandati, reversali di cui all'allegato "A3", per periodo dal 05.11.2019 al 31.12.2019, 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 05.11.2019 al 31.12.2019. sono state emesse n.34 fatture attive con ultima fattura la n. 2.350 del 31.12.2019. Nel 2020 sono state emesse n.326 fatture con ultima fattura al 03.02.2020.

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

- Mod redditi ENC inviato in data 25.11.2019 con prot. N. 19112517341412343.
- Mod Irap 2019 inviato in data 25.11.2019 con prot. N. 19112517380864382
- Liquidazione periodica iva relativa ai mesi luglio – settembre 2019 presentata in data 25.11.2019 con notifica numero 5750955588

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 l'azienda è priva dell'organo amministrativo.

Alle ore 11.20 circa viene tolta la seduta mediante lettura ed approvazione del presente verbale.

Dott. Riccardo Rossi 

Dott.ssa Loredana Renzetti 

Dott.ssa Silvana De Donato 