

- U N I T E -
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERIFICA DELLA CASSA GENERALE al 31 dicembre 2022
VERBALE N. 185/2023

In data 29 marzo 2023 presso la sede della Corte dei conti, nell'ufficio del Presidente del Collegio dei revisori dei conti, dott. Agostino Chiappiniello, sito in Roma sita in Roma, Via Antonio Baiamonti, 25, si è riunito il Collegio dei Revisori composto da:

- Dott. Agostino Chiappiniello, Presidente (presente),
- Dott. Renato Pedullà, rappresentante MUR, componente effettivo (presente).
- Dott. Luigi Minnielli, rappresentante MEF, componente effettivo (presente).

procedendo alla verifica di cassa ed al controllo degli ordinativi di pagamento.

Situazione contabile risultante a saldo del conto dell'Università degli Studi di Teramo alla data del 31/12/2022

SITUAZIONE ENTE	IMPORTO	
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2022	25.778.235,86	+
Ordinativi di incasso emessi (l'ultima reversale è la n. 9902)	62.625.738,23	+
Ordinativi di pagamenti emessi (ultimo mandato di pagamento 9903)	64.258.403,30	-
Saldo di cassa	24.145.570,79	

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la situazione dell'Istituto Tesoriere Intesa San Paolo spa alla data del 31/12/2022 che riporta un saldo di euro 24.145.570,79 come di seguito rappresentato:

SITUAZIONI ISTITUTO TESORIERE	IMPORTO	
Saldo iniziale al 1° gennaio 2022	25.778.235,86	+
RISCOSSIONI	62.625.738,23	
Riscossioni	62.625.738,23	+
Reversali trasmesse dall'ente ancora da riscorrere dall'istituto Cassiere	0	
PAGAMENTI	64.258.403,30	
Pagamenti	64.258.403,30	-
Mandati trasmessi dall'ente non ancora pagati dall'Istituto Cassiere	0	
Saldo Istituto Tesoriere	24.145.570,79	

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

RICONCILIAZIONI CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	IMPORTO	
Saldo Ente	24.145.570,79	+
Reversali emesse dall'ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	0	
Reversali da emettere da parte dell'ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	0	
Sospesi in entrata da regolarizzare	0	

Mandati da emettere dall'ente per pagamenti già effettuati dall'Ist.Tesoriere senza mandato	0	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	0	
Sospesi in uscita da regolarizzare	0	
Saldo Istituto Tesoriere	24.145.570,79	=

L'ammontare dei sospesi sia in entrata che in uscita al 31/12/2022 risulta essere pari a 0=.

L'importo di 24.145.570,79, risulta coincidere sia con la "Situazione sul Ricontrato" del giornale di cassa dell'Ateneo che con il rendiconto dell'istituto cassiere (Intesa S.Paolo SpA) al 31.12.2022 (estratto e stampato il 21/03/2023 e protocollato con il numero 8448 in pari data).

Riconciliazione con il saldo della banca d'Italia Mod 56 T – codice Ente n. 0148799 al 31/12/2022

DESCRIZIONE	IMPORTO	
Saldo sottoconto fruttifero	621.174,07	+
Saldo sottoconto infruttifero	23.501.061,38	+
Saldo Banca d'Italia Mod. 56 T	24.122.235,45	=

Il saldo Banca d'Italia mod.56T non concorda con il saldo dell'Istituto tesoriere al 31/12/2022 pari ad euro 24.145.570,79 per le seguenti operazioni:

SALDO BANCA D'ITALIA	24.122.235,45	
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Ist.Tesoriere	25.136,66	-
Incassi registrati sul conto della banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0	+
Pagamenti registrati sul conto dell'Ist. Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	48.472,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	24.145.570,79	

VERIFICA MANDATI

Il collegio procede mediante campionamento casuale al controllo dei seguenti documenti:

Ordinativi di pagamento:

NUMERO	DATA	DESCRIZIONE DELL'OGGETTO DEL MANDATO	IMPORTO	DURC SI/NO	EQUITALIA SI/NO	RILIEVO SI/NO
7247	10/10/22	VERSAMENTO IVA ATTIVITA' ISTITUZIONALE SETTEMBRE 2022_Agenzia delle Entrate- versamento IVA	73.915,63	/	/	
7586	20/10/22	SERV.GEST. TERMICA, ELETTRICA E MAN. IMP. SEDI ATENEO – AGOSTO 22_Fattura di	100.467,41	SI	SI	



		acquisto n.2200009419 del 31 agosto 2022_ Engie Servizi spa				
8335	14/11/22	RINNOVO LICENZE ENDPOINT PROTECTION – 22/23_Fattura di acquisto n. 2255/00 del 6 ottobre 2022_Infoteam srl	10.914,00	SI	SI	
8589 8594	21/11/22	STIPENDI NOVEMBRE 2022	1.041.569,33	/	/	
9354	12/12/22	SERVIZIO DI TUTORATO SPECIALIZZATO A N.5 STUDENTI UNITE Fattura di acquisto n.1448 del 24/11/22 Cooperativa sociale 3M arl	15.650,00	SI	SI	

Dall'esame dei suoi indicati mandati e della documentazione giustificativa visionata non sono emerse carenze e/o irregolarità.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Non essendoci null'altro da esaminare, il verbale è chiuso alle ore 12,10

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Agostino Chiappiniello

Dott. Luigi Minnielli

Dott. Renato Pedullà