

- U N I T E -  
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
VERIFICA DELLA CASSA GENERALE al 28 febbraio 2023  
VERBALE N. 187/2023

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 al 28 febbraio 2023 ed al controllo degli ordinativi di pagamento.

**Situazione contabile risultante a saldo del conto dell'Università degli Studi di Teramo alla data del 28/02/2023**

SITUAZIONE ENTE	IMPORTO	
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2023	24.145.570,79	+
Ordinativi di incasso <u>emessi</u>	3.952.506,85	+
Ordinativi di pagamenti <u>emessi</u>	12.230.217,26	-
<b>Saldo di cassa</b>	<b>15.867.860,38</b>	

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la situazione dell'Istituto Tesoriere Intesa San Paolo spa alla data del 28/02/2023 che invece riporta un saldo di euro 17.562.421,30 come di seguito rappresentato:

SITUAZIONI ISTITUTO TESORIERE	IMPORTO	
Saldo iniziale al 1° gennaio 2023	24.145.570,79	+
<b>RISCOSSIONI</b>	<b>5.594.569,60</b>	+
Riscossioni	3.842.084,83	
Reversali trasmesse dall'ente ancora da riscorrere dall'Istituto Cassiere	0	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	1.752.484,77	
<b>PAGAMENTI</b>	<b>12.177.719,09</b>	-
Pagamenti	12.173.357,30	
Mandati trasmessi dall'ente non ancora pagati dall'Istituto Cassiere	0	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	4.361,79	
<b>Saldo conto di fatto Istituto Tesoriere</b>	<b>17.562.421,30</b>	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

RICONCILIAZIONI CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	IMPORTO	
<b>Saldo ente</b>	<b>15.867.860,38</b>	

Reversali emesse dall'ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	110.422,02	-
Reversali da emettere da parte dell'ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	0	-
Sospesi in entrata da regolarizzare	1.752.484,77	+
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	55.194,96	+
Mandati trasmessi dall'ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	1.665,00	+
Sospesi in uscita da regolarizzare	4.361,79	-
<b>Saldo Istituto Tesoriere</b>	<b>17.562.421,30</b>	<b>=</b>

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta dei sospesi che devono essere regolarizzate dall'ente.

#### Riconciliazione con il saldo della banca d'Italia Mod 56 T – codice Ente n. 0148799 al 28/02/2023

DESCRIZIONE	IMPORTO	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	17.602.344,05	+
<b>Saldo Banca d'Italia Mod. 56 T</b>	<b>17.602.344,05</b>	<b>=</b>

Il saldo Banca d'Italia mod.56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere al 28/02/2023 che è pari ad euro 17.562.421,30 per le seguenti operazioni:

SALDO BANCA D'ITALIA	17.602.344,05	
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Ist.Tesoriere	0	+
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	73.572,20	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	33.649,45	+
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere</b>	<b>17.562.421,30</b>	

#### 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
301	18/01/2023	STIPENDI GENNAIO 2023	1.055.156,23	/	/	
306						
309						

391	23/01/2023	PREMI DI ASSICURAZIONE ANNO 2023_Nota debito del 3/1/2023_Brokeritaly consulting srl	174.853,02	/	SI	
575	01/02/2023	VERIFICA PRELIMINARE ALLA VALIDAZIONE PROGETTO ESECUTIVO INTERVENTO PSRA/55 "RECUPERO FUNZIONALE EX MANICOMIO" Fattura di acquisto n.115 del 30/12/22_Normatempo Italia srl	87.360,00	SI	SI	
1097	15/02/2023	SERVIZIO PULIZIA SEDI ATENEO – GENNAIO 2023_Fattura di acquisto n. 349/PA del 31/01/2023 _Team Service soc.consortile arl	30.000,00	SI	SI	
1286	20/02/2023	PAGAMENTO 1ª RATA IMPOSTA BOLLO VIRTUALE RIF. AVVISO N.00070534771_Agenzia delle entrate Versamento imposta di bollo	28.204,33	/	/	

Dall'esame dei suoi indicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità di rilievo. Il collegio richiama l'attenzione al rispetto delle tempistiche relative alla regolarizzazione tempestiva dei sospesi sia riferiti a entrata da regolarizzare, ma soprattutto a uscita da regolarizzare.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Non essendoci null'altro da esaminare, il verbale è chiuso alle ore 12,30

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Agostino Chiappiniello

Dott. Luigi Minnielli

Dott. Renato Pedullà