



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERIFICA DI CASSA - VERBALE N.123/2020**

L'anno **2020** il giorno **15** del mese di **luglio**, alle ore 10:00 presso la sede dell'Università degli Studi di Teramo si è riunito il Collegio dei Revisori:

Dott. Agostino Chiappiniello, Presidente (presente),

Dott. Marco Ricci, rappresentante MIUR, componente effettivo (presente).

Dott.ssa Tiziana Sancricca, rappresentante MEF, componente effettivo (presente in videoconferenza).

Si procede alla verifica di cassa alla data del **30 luglio 2020** (*tenendo conto che la precedente verifica risulta effettuata in data 26.02.2020*), presso la direzione generale del Rettorato alla quale assistono la la D.ssa Miriam Tullii e la D.ssa Sabrina Bozzi. Il Collegio procede al riscontro del saldo contabile dell'Ateneo con quello risultante presso l'istituto cassiere.

A tal fine risulta la seguente situazione: Dai registri contabili:

Fondo di cassa all'1/1/2020	23.688.260,50
Totale ord.vi incasso inviati al cassiere al 30.06.2020 (ultimo ord.vo inc. n.3163)	11.483.554,02
ENTRATE	35.171.814,52
Totale ord.vi di pag.to inviati al cassiere al 30.06.2020 (ultimo ord.vo pag. 3268)	-27.528.499,67
USCITE	-27.528.499,67
Fondo di cassa saldo al 30/06/2020	7.643.314,85
Cassa iniziale al 01/01/2020	23.688.260,50
Delta di cassa al 30/06/2020 (ord.vi incasso - ord.vi pag.to al 30.06.2020)	-16.044.945,65
Fondo di cassa saldo al 30/06/2020	7.643.314,85

Dalla Tesoreria e dalla situazione risultante del giornale di cassa "riscontrato" al **30.06.2020** risulta inoltre quanto segue:

Fondo di cassa corrente come da situazione cassa al 30/06/2020		7.643.314,85
Reversali inviate e non riscosse	(-)	-4.724,11
Reversali annullate	(+)	0
Mandati giacenti presso il tesoriere non ancora evasi	(+)	0
Sospesi di entrate	(+)	3.762.694,32
Sospesi di uscita	(-)	-9.476,58
Fondo di cassa riscontrato istituto cassiere saldo al 30/06/2020		11.391.808,48

In riferimento alla differenza di cui sopra, la voce più cospicua "sospesi di entrate" pari a € 3.762.694,32=, si riferisce per € 2.104.548,05= a contributi studenteschi pagati tramite MAV, per € 1.327.160,00 per Quota 2020 Dipartimento di eccellenza Progetto Demetra, per € 317.090,27= in gran parte ad assegnazioni finanziarie per attività di ricerca e per € 13.896,00= per commissioni POS. L'importo di € 3.762.694,32=, 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 **30.06.2020** (stampato in data 07.07.2020).

Delta riscontrato		
Ordinativi di incasso	al 30.06.2020	11.483.554,02
Ordinativi di pagamento	al 30.06.2020	(-) -27.528.499,67
Saldo al 30.06.2020		-16.044.945,65

Il saldo tra gli ordinativi di pagamento e quelli in riscossione è pari **-16.044.945,65**.

Tale saldo sommato alla cassa iniziale al 01.01.2020 pari ad € 23.688.260,50= risulta essere pari ad € 7.643.314,85=. La somma dei sospesi in entrata, dei sospesi in uscita e delle reversali trasmesse e non riscosse dal Tesoriere a tale ultimo importo risulta essere pari a € 11.391.808,48.

Si allegano al presente verbale la situazione di cassa al **30.06.2020** nonché l'estratto conto della banca in pari data estratto dall'istituto cassiere e da esso ricevuto il 1 luglio 2020.

Si procede alla verifica degli ordinativi di pagamento.

Gli ordinativi di incasso e pagamento emessi e trasmessi all'istituto cassiere dal 01/01/2020 al 30/06/2020 sono dal numero 1 al numero 3268.

Si decide di scegliere i seguenti ordinativi a campione, si verificano pertanto gli ordinativi numero: 144/796 e 1052 del 2020.

- Ordinativo di pagamento numero 144 del 14/01/2020 di € 75.000,00 a favore di MORETTI QUINTILIO SRL per pagamento lavori di sgombero aree preparatorie per la verifica di interesse archeologico sito ex manicomio;
- Ordinativo di pagamento numero 796 del 11/02/2020 di € 172.716,80 a favore di BROKERITALY CONSULTING SRL per pagamento premi assicurativi relativi alle polizze di Ateneo anno 2020;
- Ordinativo di pagamento numero 1052 del 18/02/2020 di € 100.239,18 a favore di CRUI per pagamento procedura negoziata CRUI/ELSEVIER/SDOL 2020;

Il Collegio esamina a documentazione giustificativa che risulta regolare e procede a siglare gli ordinativi esaminati.

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore 10:30
Letto, confermato e sottoscritto.



Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Agostino Chiappiniello

Dott. Marco Ricci

F.to D.ssa Tiziana Sancricca (con mail di adesione e sottoscrizione)