

- U N I T E -

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**VERIFICA DI CASSA - VERBALE N. 161/2022**

L'anno **2022** il giorno **13** del mese di **aprile**, alle ore **09:30** in videoconferenza 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 (assente giustificato).

Si procede alla **verifica di cassa** alla data del **31 dicembre 2021** (*tenendo conto che la precedente verifica risulta effettuata in data 30.09.2021*). 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:

<b>Fondo di cassa all'1/1/2021</b>	<b>24.179.757,92</b>
Totale ord.vi incasso inviati al cassiere al 31.12.2021 (ultimo ord.vo inc. n.8346)	62.779.635,01
<b>ENTRATE</b>	<b>86.959.392,93</b>
Totale ord.vi di pag.to inviati al cassiere al 31.12.2021 (ultimo ord.vo pag. 8321)	-61.181.157,07
<b>USCITE</b>	<b>-61.181.157,07</b>
<b>Fondo di cassa saldo al 31/12/2021</b>	<b>25.778.235,86</b>
<b>Cassa iniziale al 01/01/2021</b>	<b>24.179.757,92</b>
<b>Delta di cassa al 31/12/2021 (ord.vi incasso – ord.vi pag.to al 31.12.2021)</b>	<b>1.598.477,94</b>
<b>Fondo di cassa saldo al 31/12/2021</b>	<b>25.778.235,86</b>

Dalla Tesoreria e dalla situazione risultante del giornale di cassa "riscontrato" al **31.12.2021** risulta inoltre quanto segue:

<b>Fondo di cassa corrente come da situazione cassa al 31/12/2021</b>		<b>25.778.235,86</b>
Reversali inviate e non rimosse	(-)	0
Reversali annullate	(+)	0
Mandati giacenti presso il tesoriere non ancora evasi	(+)	0
Sospesi di entrate	(+)	0
Sospesi di uscita	(-)	0
<b>Fondo di cassa riscontrato ist. cassiere saldo al 31/12/2021</b>		<b>25.778.235,86</b>

<b>Delta riscontrato</b>	
Ordinativi di incasso al 31.12.2021	62.779.635,01
Ordinativi di pagamento al 31.12.2021 (-)	-61.181.157,07
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>1.598.477,94</b>

Il saldo tra gli ordinativi di pagamento e quelli in riscossione è pari **1.598.477,94**.

**Tale saldo sommato alla cassa iniziale al 01.01.2021 pari ad € 24.179.757,92= risulta essere pari ad € 25.778.235,86=. La somma dei sospesi sia in entrata che in uscita a tale ultimo importo risulta essere pari a 0=.**

Tale ultimo importo risulta coincidere sia con la "*Situazione sul Riscontrato*" del giornale di cassa dell'Ateneo che con il rendiconto dell'istituto cassiere (Intesa S.Paolo SpA) al **31.12.2021** (*estratto il 01/04/2022 e trasmesso via PEC in data 04/04/2022*).

Si allegano al presente verbale la situazione di cassa al **31.12.2021** nonché l'estratto conto della banca in pari data estratto dall'istituto cassiere da esso ricevuto il 04/04/2022.

Si procede alla verifica degli ordinativi di incasso e pagamento che recano una numerazione unica.

Gli ordinativi di incasso e pagamento emessi e trasmessi all'istituto cassiere dal 01/01/2021 al 31/12/2021 sono dal n.1 al n.8346.

**Si decide di scegliere i seguenti ordinativi a campione, verificando, pertanto, gli ordinativi numero:**

5681/6717/7887

- Ordinativo di pagamento n.5681 del 5 ottobre 2021 di € 1.051.628,05 a favore di SOGGETTI DIVERSI per versamento contributi previdenziali INPS - rit. Ds – tesoro - opera prev. - acc. Tfr - contr. l. 166/91-f/do credito-riscatti e ricongiunzioni- IRPEF - add. reg. mese di settembre 2021;
- Ordinativo di pagamento n.6717 del 9 novembre 2021 di € 30.834,80 a favore di AGENZIA DELLE ENTRATE – IRES per versamento ii acconto IRES 2021;
- Ordinativo di pagamento n.7887 del 13 dicembre 2020 di € 100.467,41 a favore di ENGIE SERVIZI SPA per pagamento Fattura Acquisto - 2200013530 - 30/11/2021 - servizio di gestione termica, elettrica e impianti sedi ateneo - novembre 2021;

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

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore **10:05**.

Letto, confermato e sottoscritto.

## Il Collegio dei Revisori dei conti

---

*Dott. Agostino Chiappiniello (Presidente) (in  
video conferenza)*



---

*Dott. Marco Ricci (in video conferenza)*