

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERIFICA DI CASSA - VERBALE N. _162/2022

L'anno **2022** il giorno **13** del mese di **aprile**, alle ore **10:10**, si è riunito il Collegio dei Revisori in video conferenza:

Dott. Agostino Chiappiniello, Presidente (presente),

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

Dott.ssa Tiziana Sancricca, rappresentante MEF, componente effettivo (assente giustificata).

Si procede alla **verifica di cassa** alla data **31 marzo 2022**.

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'1/1/2022	25.778.235,86
Totale ord.vi incasso inviati al cassiere al 31.03.2022 (ultimo ord.vo inc. n.1894)	4.009.809,76
ENTRATE	29.788.045,62
Totale ord.vi di pag.to inviati al cassiere al 31.03.2022 (ultimo ord.vo pag. 1931)	-15.626.472,14
USCITE	-15.626.472,14
Fondo di cassa saldo al 31/03/2022	14.161.573,48
Cassa iniziale al 01/01/2022	25.778.235,86
Delta di cassa al 31/03/2022 (ord.vi incasso – ord.vi pag.to al 31.03.2022)	-11.616.662,38
Fondo di cassa saldo al 31/03/2022	14.161.573,48

Dalla Tesoreria e dalla situazione risultante del giornale di cassa "riscontrato" al **31.03.2022** risulta inoltre quanto segue:

Fondo di cassa corrente come da situazione cassa al 31/03/2022	14.161.573,48
Reversali inviate e non rimosse	(-) -320,00
Reversali annullate	(+) 0
Mandati giacenti presso il tesoriere non ancora evasi	(+) 629,00
Sospesi di entrate	(+) 2.813.534,79
Sospesi di uscita	(-) -10.385,64
Fondo di cassa riscontrato istituto cassiere saldo al 31/03/2022	16.965.031,63

In riferimento alla differenza di cui sopra, la voce più cospicua "**sospesi di entrate**" pari a € 2.813.534,79=, si riferisce per € 2.150.634,97= relativi a contributi studenteschi pagati tramite PAGO_PA, per € 150.479,00= per liquidazione spese funzionamento sede distaccata Comune di Avezzano, per € 202.998,53= per PON Ricerca e innovazione -2014-2020 Az. I.1 XXXV ciclo di dottorato, € 309.422,29= in gran parte relativi ad assegnazioni finanziarie per attività di ricerca.

L'importo di € 2.813.534,79=, 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 **31.03.2022** (*stampato in data 08.04.2022*).

Delta riscontrato		
Ordinativi di incasso	al 31.03.2022	4.009.809,76
Ordinativi di pagamento	al 31.03.2022	(-) -15.626.472,14
Saldo al 31.03.2022		-11.616.662,38

Il saldo tra gli ordinativi di pagamento e quelli in riscossione è pari **-11.616.662,38**.

Tale saldo sommato alla cassa iniziale al 01.01.2022 pari ad € 25.778.235,86= risulta essere pari ad € 14.161.573,48=. La somma dei sospesi in entrata, dei sospesi in uscita, delle reversali trasmesse e non riscosse nonché i mandati giacenti presso il Tesoriere non ancora evasi risulta essere pari a € 16.965.031,63 e risulta coincidere con la situazione di fatto dell'istituto cassiere al 31.03.2022.

Si allegano al presente verbale **1)** la situazione di cassa al **31.03.2022** nonché **2)** l'estratto conto della banca in pari data, estratto dall'istituto cassiere e da esso ricevuto il 7 aprile 2022.

Si procede alla verifica degli ordinativi.

Gli ordinativi di incasso e pagamento emessi e trasmessi all'istituto cassiere dal 01/01/2022 al 31/03/2022 sono dal numero 1 al numero 1931.

Si decide di scegliere alcuni ordinativi a campione, verificando pertanto gli ordinativi numero:

150/748/1120 del 2022.

- Ordinativo di pagamento numero 150 del 17/01/2022 di € 23.232,15 a favore di SCALA ENTERPRISE SRL per pagamento servizio di portierato e reception sedi Ateneo ottobre/novembre 2021;
- Ordinativo di pagamento numero 748 del 11/02/2022 di € 14.602,82 a favore di AGENZIA DELLE ENTRATE-VERSAMENTO IVA per versamento IVA in attività commerciale mese di gennaio 2022;
- Ordinativo di pagamento numero 1120 del 24/02/2022 di € 17.826,00 a favore di AGENZIA DELLE ENTRATE - VERSAMENTO – IMPOSTA DI BOLLO per versamento imposta di bollo virtuale I rata acconto 2022.

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 10:38**.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

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



Dott. Marco Ricci (in video conferenza)