

- U N I T E -

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERIFICA DI CASSA - VERBALE N. 129/2020

L'anno **2020** il giorno **16** del mese di **dicembre**, alle ore **11:10** in video conferenza si è riunito il Collegio dei Revisori:

- dott. Agostino Chiappiniello, Presidente, (in audio conferenza);
- dott. Marco Ricci, rappresentante MIUR, componente effettivo, (in audio conferenza);
- dott.ssa Tiziana Sancricca, rappresentante MEF, componente effettivo (in audio conferenza).

Si procede alla verifica di cassa alla data del **30 novembre 2020** (*tenendo conto che la precedente verifica risulta effettuata in data 15.07.2020*), presso la direzione generale del Rettorato alla quale hanno assistono la la D.ssa Miriam Tullii, la D.ssa Sabrina Bozzi e il dott. Marco Di Loreto. 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 30.11.2020 (ultimo ord.vo inc. n.6292)	38.434.646,15
ENTRATE	62.122.906,65
Totale ord.vi di pag.to inviati al cassiere al 30.11.2020 (ultimo ord.vo pag. 6302)	-49.298.154,18
USCITE	-49.298.154,18
Fondo di cassa saldo al 30/11/2020	12.824.752,47
Cassa iniziale al 01/01/2020	23.688.260,50
Delta di cassa al 30/11/2020 (ord.vi incasso - ord.vi pag.to al 30.11.2020)	-10.863.508,03
Fondo di cassa saldo al 30/11/2020	12.824.752,47

Dalla Tesoreria (saldo risultante dal conto di fatto) e dalla situazione risultante del giornale di cassa (riscontrato) al **30.11.2020** risulta inoltre quanto segue:



Fondo di cassa corrente come da situazione cassa al 30/11/2020		12.824.752,47
Reversali inviate e non riscosse	(-)	-439,80
Reversali annullate	(+)	0
Mandati giacenti presso il tesoriere non ancora evasi	(+)	+1.570,48
Sospesi di entrate	(+)	+3.342.575,21
Sospesi di uscita	(-)	-5.644,54
Fondo di cassa riscontrato istituto cassiere saldo al 30/11/2020		16.162.813,82

In riferimento alla differenza di cui sopra, la voce più cospicua "sospesi di entrate" pari a € 3.342.575,21=, si riferisce per € 1.810.867,96= a contributi studenteschi pagati tramite PAGO_PA e MAV, per € 741.798,00 per Quote FFO, per € 601.579,86= in gran parte ad assegnazioni finanziarie per attività di ricerca e per € 6.780,99= per commissioni POS. L'importo di € 3.342.575,21=, 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 **30.11.2020** (*stampato in data 10.12.2020*).

Delta riscontrato		
Ordinativi di incasso al 30.11.2020		38.434.646,15
Ordinativi di pagamento al 30.11.2020	(-)	-49.298.154,18
Saldo al 30.11.2020		-

Il saldo tra gli ordinativi di pagamento e quelli in riscossione è pari **-10.863.508,03**.
Tale saldo sommato alla cassa iniziale al 01.01.2020 pari ad € 23.688.260,50= risulta essere pari ad € 12.824.752,47=. La somma delle reversali inviate e non riscosse, dei mandati giacenti presso il Tesoriere non ancora evasi, dei sospesi in entrata e dei sospesi in uscita a tale ultimo importo risulta essere pari a € 16.162.813,82.

Si allegano al presente verbale la situazione di cassa al **30.11.2020** nonché l'estratto conto della banca in pari data estratto dall'istituto cassiere e da esso ricevuto il 9 dicembre 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 30/11/2020 sono dal numero 1 al numero 6302.

Il Collegio decide di scegliere i seguenti ordinativi a campione, verificando pertanto gli ordinativi numero: 3837/4232/3908/5283 del 2020.

- Ordinativo di pagamento numero 3837 del 28/07/2020 di € 68.027,28 a favore di PROMEDIA SRL per pagamento lavori di realizzazione dei nuovi laboratori e aule didattiche del nuovo POLO ABV;
- Ordinativo di pagamento numero 4232 del 6/08/2020 di € 950.023,54 a favore di DIVERSI per pagamento stipendi mese di agosto 2020;



- Ordinativo di pagamento numero 3908 del 30/07/2020 di € 31.539,76 a favore di HERA COMM SRL per pagamento servizio energia elettrica giugno 2020;
- Ordinativo di pagamento numero 5283 del 12/10/2020 di € 142.000,00 a favore di ENGIE SPA per pagamento servizio global service luglio/agosto 2020.

Il Collegio esamina a documentazione giustificativa che risulta regolare.

Non essendovi null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore **11:50**.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti
AGOSTINO
CHIAPPINIELLO
CORTE DEI
CONTI/80218670588
16.12.2020 14:17:21
UTC

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

*Dott. Marco Ricci (in
audio conferenza)*

*Dott.ssa Tiziana
Sancricca (in audio
conferenza)*