

VERIFICA DELLA CASSA GENERALE

VERBALE N. 20/2023

In data 31 ottobre 2023 presso la sede legale dell'Università di Teramo, Campus "Aurelio Saliceti" via R. Balzarini, 1 Teramo 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 ed al controllo degli ordinativi di pagamento.

Il giornale di cassa aggiornato al 30 settembre 2023, risulta estratto dal sistema informatico di gestione della contabilità e risulta composto di 960 pagine (estrazione effettuata in data 12/10/2023. L'ultima registrazione relativa al mandato n. 7550. del 29/09/2023, di euro 940,00 a favore della ditta TERSISTEM SRL.

Situazione contabile risultante a saldo del conto dell'Università degli Studi di Teramo alla data del 30/09/2023

SITUAZIONE ENTE	IMPORTO	
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2023	24.145.570,79	+
Ordinativi di incasso <u>emessi</u>	35.787.061,28	+
Ordinativi di pagamenti <u>emessi</u>	50.535.943,89	-
Saldo di cassa	9.396.688,18	

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la situazione dell'Istituto Tesoriere Intesa San Paolo spa alla data del 30/09/2023 che invece riporta un saldo di euro 14.977.814,22 come di seguito rappresentato:

SITUAZIONI ISTITUTO TESORIERE	IMPORTO	
Saldo iniziale al 1° gennaio 2023	24.145.570,79	+
RISCOSSIONI	41.367.708,46	+
Riscossioni	35.786.890,28	
Reversali trasmesse dall'ente ancora da riscorrere dall'Istituto Cassiere	0	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	5.580.818,18	
PAGAMENTI	50.535.465,03	-
Pagamenti	50.529.818,62	
Mandati trasmessi dall'ente non ancora pagati dall'Istituto Cassiere	0	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	5.646,41	
Saldo conto di fatto Istituto Tesoriere	14.977.814,22	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

RICONCILIAZIONI CON IL SALDO DELL'ISTITUTO TESORIERE	IMPORTO	
Saldo ente	9.396.688,18	
Reversali emesse dall'ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	0	-
Reversali da emettere da parte dell'ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	0	-
Reversali trasmesse dall'ente non ancora riscossi dall'Istituto Tesoriere	171,00	-
Sospesi in entrata da regolarizzare	5.580.818,18	+
Mandati da emettere dall'ente per pagamenti già effettuati dall'Ist.Tesoriere senza mandato	4.816,72	+
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	1.308,55	+
Mandati trasmessi dall'ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	5.646,41	-
Sospesi in uscita da regolarizzare		
Saldo Istituto Tesoriere	14.977.814,22	=

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 30/09/2023

DESCRIZIONE	IMPORTO	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	15.049.163,30	+
Saldo Banca d'Italia Mod. 56 T	15.049.163,30	=

Il saldo Banca d'Italia mod.56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere al 30/06/2023 che è pari ad euro 14.977.814,22 per le seguenti operazioni:

SALDO BANCA D'ITALIA	15.049.163,30	
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	114.591,58	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	43.242,50	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere	14.977.814,22	

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
5717	13/07/2023	PROGETTI DI FATTIBILITA' TECNICA ED ECONOMICA, DEFINITIVA ED ESECUTIVA E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA INERENTI I LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA CITTADELLA DELLA CULTURA_PROMEDIA SRL	79.657,75	scaduto	si	Dal provvedimento di liquidazione l'importo spettante per onorario è 76.593,99
6197	31/07/2023	SERVIZIO DI RACCOLTA CERNITA E CONFERIMENTO A DSICARICA_AMBIENTE 2000 SRL	30.000,00	scaduto	si	ok
7019	06/09/2023	ACQUISTI LIBRI DI TESTO AA.AA. 2002/2023_LIBRERIA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA "RESCALLI" DI M.C. RESCALLI	10.123,08	si		13.998,68 dalla determina si evince un importo diverso
7374	19/09/2023	SERVIZIO DI PULIZIA, GOVERNO ANIMALI E TRASPORTO ORGANI PRESSO LE SEDI OPERATIVE (OVUD E CHIARETO DI BELLANTE) DELLA FACOLTÀ DI MEDICINA VETERINARIA DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TERAMO CIG 8568918ED1. CONTRATTO DEL 30/04/2021 E AUMENTO ORE CONTRATTUALI CONTRATTO REP. 105. RIF. VS. PROT. 0012417 DEL 28/04/2022 REP. DDG 164/2022_ 233/PA 2023 18.069,48 E 236/PA 2023 3.552,12_CLEAN SERVICE SRL	21.621,60	no	si	L'importo da liquidare è riferito a 2 fatture

Dall'esame dei suoi Indicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore ...

14,30

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(Presidente) Dott. Agostino Chiappiniello

(Componente) Dott. Luigi Minnielli

(Componente) Dott. Renato Pedullà