

- UNITE -

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERIFICA DI CASSA - VERBALE N. 138/2021

L'anno **2021** il giorno **24** del mese di **marzo**, alle ore **12:10** in collegamento audio e/o video e/o per via telematica con la sede dell'Università degli Studi di Teramo si è riunito il Collegio dei Revisori:

Dott. Agostino Chiappiniello, Presidente (presente in audio/videoconferenza),

Dott. Marco Ricci, rappresentante MIUR, componente effettivo (presente in audio/videoconferenza),

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

Si procede alla verifica di cassa alla data del 28 febbraio 2021 (*tenendo conto che la precedente verifica risulta effettuata in data 16.12.2020*), documentale sulla base del materiale selezionato a campione da parte del Collegio dei revisori.

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'1/1/2021		24.179.757,92
Totale ord.vi incasso inviati al cassiere al 28.02.2021 (ultimo ord.vo inc. n.1017)		3.153.621,40
	ENTRATE	3.153.621,40
Totale ord.vi di pag.to inviati al cassiere al 28.02.2021 (ultimo ord.vo pag. n.1027)		-10.943.175,65
	USCITE	-10.943.175,65
Fondo di cassa saldo al 28/02/2021		16.390.203,63
Totale ord.vi incasso inviati al cassiere dal 01.01.2021 al 31.01.2021 (ultimo ord.vo inc. n.*****) (cfr. ultima/prec. verifica di cassa)	(+)	Dati non disponibili

Totale ord.vi incasso inviati al cassiere
dal 01.02.2021 (da ord.vo inc. n.****) al (+) Dati non disponibili
28.02.2021 (ultimo ord.vo inc. n.****)
(differenza algebrica)

TOT. ENTRATE AL 28.02.2021 (+) 3.153.621,40

Totale ord.vi di pag.to (-) inviati al
cassiere cassiere dal 01.01.2021 al (-) Dati non disponibili
31.01.2021 (ultimo ord.vo pag. ****)

Totale ord.vi di pag.to (-) inviati al
cassiere dal 01.02.2021 (da ord.vo pag. (-) Dati non disponibili
n.****) al 28.02.2021 (ultimo ord.vo pag.
****) (differenza algebrica)

TOT. USCITE AL 28.02.2021 (-) -10.943.175,65

Cassa iniziale al 01/01/2021 24.179.757,92

Delta di cassa al 28/02/2021 (ord.vi
incasso - ord.vi pag.to al 28.02.2021) -7.789.554,25

Fondo di cassa saldo al 28/02/2021 16.390.203,67

Dalla Tesoreria e dalla situazione risultante del giornale di cassa "riscontrato" al 28.02.2021
risulta inoltre quanto segue:

Fondo di cassa corrente come da situazione cassa al 28/02/2021		16.390.203,67
Reversali inviate e non riscosse	(-)	0
Reversali annullate	(+)	0
Mandati giacenti presso il tesoriere non ancora evasi	(+)	1.129.683,43
Sospesi di entrate	(+)	1.941.222,86
Sospesi di uscita	(-)	1.134.667,33
Fondo di cassa riscontrato ist. cassiere saldo al 28/02/2021		18.326.442,63

Delta riscontrato		
Ordinativi di incasso al 28.02.2021		3.153.621,40
Ordinativi di pagamento al 28.02.2021	(-)	-10.943.175,65
Saldo al 28.02.2021	(+/-)	- 7.789.554,25

Il saldo (delta) riscontrato tra gli ordinativi di pagamento e quelli in riscossione al 28/02/2021 è
pari ad € - 7.789.554,25=.

Tale saldo sommato alla cassa iniziale al 01.01.2021 pari ad € 24.179.757,92=, risulta essere complessivamente pari ad € 16.390.203,67=.

La somma dei sospesi, sia in entrata che in uscita, e dei mandati trasmessi e non evasi dal Tesoriere a tale ultimo importo del Fondo di cassa corrente (come da situazione cassa al 28/02/2021) risulta essere pari a € 18.326.442,63.

Tale ultimo importo risulta coincidere sia con la "Situazione sul Trasmesso" del giornale di cassa dell'Ateneo (pari ad € 18.326.442,63), che con il rendiconto dell'istituto cassiere (Intesa S.Paolo SpA) al 28.02.2021 pari ad € 18.326.442,63= (estratto il 28/02/2021 e trasmesso via PEC in data 17.03.2021).

Si allegano al presente verbale la situazione di cassa al 28.02.2021, nonché l'estratto conto della banca in pari data estratto dall'istituto cassiere da esso ricevuto il 17.03.2021.

Si procede quindi 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 28/02/2021 sono dal n.1 al n.1027.

Si decide di scegliere i seguenti ordinativi a campione, si verificano pertanto gli ordinativi numero: 21/24/36/41/53/126/158/263/375/486/843/981/1023/1026/1027.

- Ordinativo di pagamento n.21 del 7 gennaio 2021 di € 709.573,35 a favore di AGENZIA DELLE ENTRATE per versamento ritenute IRPEF dicembre 2020;
- Ordinativo di pagamento n.24 del 7 gennaio 2021 di € 1.350.802,84 a favore di SOGGETTI DIVERSI per versamento contributi dicembre 2020;
- Ordinativo di pagamento n.36 del 11 gennaio 2021 di € 28.564,00 a favore di TECHNO EDIL SNC per pagamento lavori urgenti di ripristino parte della pavimentazione stradale e pedonale Campus Saliceti;
- Ordinativo di pagamento n.41 del 11 gennaio 2021 di € 15.241,16 a favore di SCALAENTERPRISE SRL per pagamento servizio di portierato e reception presso le sedi di facoltà e di supporto al front-office - periodo ottobre 2020;
- Ordinativo di pagamento n.53 del 12 gennaio 2021 di € 120.044,19 a favore di AGENZIA DELLE ENTRATE-VERSAMENTO IVA per versamento IVA dicembre 2020;

- Ordinativo di pagamento n.126 del 15 gennaio 2021 di € 13.435,22 a favore di SOGGETTI DIVERSI per pagamento compenso e gettoni NUVA art.24 dello statuto 3° quadrimestre 2020;
- Ordinativo di pagamento n.158 del 19 gennaio 2021 di € 881.718,16 a favore di SOGGETTI DIVERSI stipendi mese di gennaio 2021;
- Ordinativo di pagamento n.263 del 25 gennaio 2021 di € 39.000,00 a favore di TEAM SERVICE SOCIETA' CONSORTILE A R.L. per pagamento servizio pulizia sedi Unite e governo animali mese di dicembre 2020;
- Ordinativo di pagamento n.375 del 2 febbraio 2021 di € 1.201.195,62 a favore di SOGGETTI DIVERSI versamento contributi gennaio 2021;
- Ordinativo di pagamento n.486 del 4 febbraio 2021 di € 100.108,61 a favore di CRUI per procedura negoziata CRUI-ELSEVIER SDOL 2021;
- Ordinativo di pagamento n.843 del 15 febbraio 2021 di € 1.150.000,00 a favore di FONDAZIONE UNITE per trasferimento a titolo di contributo per la realizzazione del piano annuale 2021;
- Ordinativo di pagamento n.981 del 23 febbraio 2021 di € 36.431,66 a favore di AGENZIA DELLE ENTRATE-VERSAMENTO IMPOSTA DI BOLLO per versamento saldo 2020 e prima rata acconto 2021 imposta di bollo virtuale rif. avviso liquidazione n.210127113310675370000001 codice atto n.00056068778;
- Ordinativo di pagamento n.1023 del 25 febbraio 2021 di € 22.869,00 a favore di SOGGETTI DIVERSI per rimborso tasse non dovute;
- Ordinativo di pagamento n.1026 del 25 febbraio 2021 di € 168.435,07 a favore di BROKERITALY CONSULTING SRL per pagamento premi di assicurazione anno 2021;
- Ordinativo di pagamento n.1027 del 25 febbraio 2021 di € 22.675,00 a favore di CONSORTIUM GARR per pagamento rete Garr anno 2020;

Il collegio esaminata la documentazione giustificativa ricevuta che risulta regolare, procederà a siglare gli ordinativi esaminati.

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore **12:40**.



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
DI TERAMO

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Agostino Chiappiniello

Dott. Marco Ricci