

- UNITE -

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**VERBALE N. 172/2022 DEL 18.07.2022**

**VERIFICA DI CASSA AL 30.06.2022**

L'anno 2022 il giorno **18** del mese di **luglio** 2022, alle ore **11:45** in via telematica / collegamento da remoto con la piattaforma di Google Meet si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Università degli studi di Teramo.

Risultano presenti:

- Dott. Agostino Chiappiniello, Presidente (*in collegamento remoto*)
- Dott. Marco Ricci, rappresentante MIUR. (*in collegamento remoto*)
- Dott.ssa Tiziana Sancricca, rappresentante MEF, componente effettivo (*in collegamento remoto*)

Si procede alla verifica di cassa alla data 30 giugno 2022, sulla base della documentazione (ordinativi) trasmessagli dall'Ateneo. Il Collegio dei revisori 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'1/1/2022</b>	<b>25.778.235,86</b>
Totale ord.vi incasso inviati al cassiere al 30.06.2022 (ultimo ord.vo inc. n.4731)	12.994.418,41
<b>ENTRATE</b>	<b>38.772.654,27</b>
Totale ord.vi di pag.to inviati al cassiere al 30.06.2022 (ultimo ord.vo pag. 4732)	-31.285.378,09
<b>USCITE</b>	<b>-31.285.378,09</b>
<b>Fondo di cassa saldo al 30/06/2022</b>	<b>7.487.276,18</b>
<b>Cassa iniziale al 01/01/2022</b>	<b>25.778.235,86</b>
<b>Delta di cassa al 30/06/2022 (ord.vi incasso – ord.vi pag.to al 30/06/2022)</b>	<b>-18.290.959,68</b>
<b>Fondo di cassa saldo al 30/06/2022</b>	<b>7.487.276,18</b>

Dalla Tesoreria e dalla situazione risultante del giornale di cassa "riscontrato" al **30.06.2022** risulta inoltre quanto segue:

<b>Fondo di cassa corrente come da situazione cassa al 30/06/2022</b>		<b>7.487.276,18</b>
Reversali inviate e non riscosse	(-)	-503,00
Reversali annullate	(+)	0
Mandati giacenti presso il tesoriere non ancora evasi	(+)	3.320,00
Sospesi di entrate	(+)	5.675.874,86
Sospesi di uscita	(-)	-30.149,56
<b>Fondo di cassa riscontrato istituto cassiere saldo al 30/06/2022</b>		<b>13.135.818,48</b>

In riferimento alla differenza di cui sopra, la voce più cospicua "sospesi di entrate" pari a €

5.675.874,86= si riferisce per € 4.331.373,35= relativi a contributi studenteschi pagati tramite PAGO\_PA, per € 240.535,61= per restituzione fondi residui pertinenti alla gestione master alle annualità dal 2007 al 2016, per € 106.081,00= per progetti PRIN 2017 prof. Cimini e PRIN 2020 prof. Misiani, per € 566.663,00= per DM 1275/2021 risorse per interventi di sicurezza antincendio; per € 251.390,88 per PON Ricerca e Innovazione - 2014-2020 Az. I.2 Mobilità dei ricercatori e per € 179.831,02= in gran parte relativi ad assegnazioni finanziarie per attività di ricerca.

Si fanno altresì le seguenti ulteriori precisazioni, fornite al Collegio dei revisori scrivente a seguito di specifica richiesta odierna agli uffici competenti di Ateneo:

1) REVERSALI INVIATE E NON RISCOSE

Trattasi di 3 ordinativi di incasso non ancora evasi;

2) MANDATI GIACENTI PRESSO IL TESORIERE E NON ANCORA EVASI

Trattasi di ordinativi di pagamento, fatta eccezione per il n.1405 relativo a nota credito di vendita della facoltà di Medicina Veterinaria, inviati al cassiere il 29 giugno 2022 e non evasi entro la data utile per la verifica di cassa (30 giugno);

3) SOSPESI DI USCITA

Trattasi di spese e commissioni bancarie per € 710,84; di bonifici esteri per € 7.379,47; di F24EP per pagamento IRES per € 17.059,25; di anticipo versamento quota partecipazione Fondazione Vitality per € 5.000,00.

In ultimo, relativamente ai sospesi di entrata, gli uffici competenti di Ateneo hanno fatto presente che i contributi studenteschi pagati tramite pagoPA (€ 4.331.373,35) sono ancora da regolarizzare perché allo stato attuale è ancora in corso di implementazione il modulo di integrazione UGOV-ESSE3 per l'incasso delle tasse universitarie.

L'importo di € 5.675.874,86=, 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 **30.06.2022** (*stampato in data 11.07.2022*).

Delta riscontrato		
Ordinativi di incasso	al 30.06.2022	12.994.418,41
Ordinativi di pagamento	al 30.06.2022	(-) -31.285.378,09
<b>Saldo al 31.03.2022</b>		<b>-18.290.959,68</b>

Il saldo tra gli ordinativi di pagamento e quelli in riscossione è pari **-18.290.959,68**.

**Tale saldo sommato alla cassa iniziale al 01.01.2022 pari ad € 25.778.235,86= risulta essere pari ad € 7.487.276,18=. 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 € 13.135.818,48 e risulta coincidere con la situazione di fatto dell'istituto cassiere al 30.06.2022.**

Si allegano al presente verbale la situazione di cassa al **30.06.2022** nonché l'estratto conto della banca incaricata in pari data, estratto dall'istituto cassiere e da esso ricevuto il 7 luglio 2022 e alcune pagine dei tabulati di cassa al 30.06.2022, riguardanti le differenze tra i saldi che risulta dal Fondo di cassa corrente come da situazione cassa al 30/06/2022 e Fondo di cassa riscontrato istituto cassiere saldo al 30/06/2022.

Si procede alla verifica degli ordinativi di pagamento.

Gli ordinativi di incasso e pagamento emessi e trasmessi all'istituto cassiere dal 01/01/2022 al 30/06/2022 sono dal numero 1 al numero 4732.

Si decide di scegliere i seguenti ordinativi a campione, si verificano pertanto gli ordinativi numero:  
2343/2750/3214/3709/4205 del 2022.



- Ordinativo di pagamento numero 2343 del 7/04/2022 di € 122.663,74 a favore di NIGRO IMPIANTI SRL per pagamento di interventi di miglioramento del Polo Didattico Silvio Spaventa e G. D'Annunzio;
- Ordinativo di pagamento numero 2750 del 27/04/2022 di € 30.000,00 a favore di TEAM SERVICE SOCIETA' CONSORTILE a R.L. per servizi di pulizia sedi di Ateneo Marzo 2022;
- Ordinativo di pagamento numero 3214 del 9/05/2022 di € 337.675,20 a favore di CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO per pagamento servizi per utilizzo delle soluzioni Cineca e servizi di assistenza connessi – canone 2022;
- Ordinativo di pagamento numero 3709 del 30/05/2022 di € 12.841,70 a favore di M.P.I.M. SRL per acquisto strumentazione scientifica da laboratorio;
- Ordinativo di pagamento numero 4205 del 15/06/2022 di € 75.312,41 a favore di PONZI SRL per pagamento lavori di controllo e sicurezza accessi, realizzazione cancelli dei plessi dell'Ateneo.

Il Collegio esamina la documentazione giustificativa che risulta regolare e procederà a siglare gli ordinativi esaminati nella riunione del Collegio che si terrà il giorno 20 luglio p.v..

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore **12:20**

Letto, confermato e sottoscritto.

#### Il Collegio dei revisori dei conti

\_\_\_\_\_  
Dott. Agostino Chiappiniello, Presidente  
(in collegamento remoto)

\_\_\_\_\_  
Dott. Marco Ricci  
(in collegamento remoto)

\_\_\_\_\_  
Dott.ssa Tiziana Sancricca  
(in collegamento remoto)