



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 01 del 20 gennaio 2020

L'anno duemilaventi, il giorno 20 del mese di gennaio (20/01/2020), alle ore 10,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, costituito con Decreto del Rettore n.63 in data 18 gennaio 2018, così come modificato dal successivo Decreto n.282 in data 28 febbraio 2018, con la seguente composizione: prof. Michael Sciascia (collegato in videoconferenza), presidente, dott.ssa Piera Marzo, componente, prof. Rosario Bianco, componente.

Il Presidente, preso atto della regolare costituzione del Collegio, ha proceduto alla trattazione del seguente O.d.G.:

1. Verifica di Cassa al 31/12/2019;
2. Verifica fondo economale al 31/12/2019;
3. Asseverazione relazione trimestrale 01 ottobre/31 dicembre 2019 di cui agli accordi di programma Miur/Università;
4. Varie ed eventuali.

Preliminarmente il Presidente da atto che in data 10 gennaio u.s. il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole al rinnovo dell'anticipazione di cassa per l'anno 2020, auspicando che attraverso la realizzazione delle iniziative previste nel Piano di Risanamento possa essere superato il ricorso al sistema dell'anticipazione.

1. Verifica di cassa al 31.12.2019

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 31.12.2019 (a pagina 1352, ultima operazione in data 31.12.2019, Mandato n. 7673 di € 9.101,31).

La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 31.12.2019. A tale data si rileva la seguente situazione contabile.

Fondo di cassa al 01/01/2019			
Entrate al 31.12.19	c/competenza	Euro 97.675.510,61	Euro 102.118.862,85
	c/residui	Euro 4.443.352,24	
Uscite al 31.12.19	c/competenza	Euro 83.019.351,61	Euro 102.118.862,85
	c/residui	Euro 19.099.511,24	
Fondo di cassa al 31.12.2019			Euro 00.0

**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE**

Area 2 Bilancio e Contabilità



Saldo giornale di cassa Università al 31/12/2019	
Reversali emesse al 31/12/2019	Euro 102.118.862,85
Mandati emessi al 31/12/2019	Euro 102.118.862,85
Saldo giornale di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2019	Euro 00.0
Saldo estratto conto mod. 56T Banca d'Italia al 31.12.2019	Euro 00.0

Detto importo si concilia con il saldo di € 0,00 comunicato dalla Banca Popolare del Cassinate con nota acquisita al protocollo dell'Ateneo al n. 962 del 17.01.2020 e con il saldo del mod. 56T della Banca d'Italia comunicato con nota prot. 961 del 17.01.2020.

Il Collegio rileva che dall'estratto conto trasmesso dalla Banca Popolare del Cassinate, con nota prot. 962 del 17.01.2020, al 31.12.2019 risulta un utilizzo dell'anticipazione pari a € 5.701.096,09. Di seguito il prospetto riepilogativo relativo all'anticipazione di cassa nell'anno 2019, che evidenzia una riduzione dell'anticipazione usufruita pari ad € 2.181.798,08:

Utilizzo anticipazione di cassa al 31.12.2018	Euro 7.882.894,17
Incassi anticipazione – aperture anticipazioni al 31.12.2019	Euro 41.254.917,11
Pagamenti anticipazione – chiusure anticipazioni al 31.12.2019	Euro 43.436.715,19
Saldo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2019	Euro 5.701.096,09

Sono state, inoltre, controllate a campione le reversali di incasso n. 4050 del 29.11.2019 di € 375.119,24 e n. 4190 del 10.12.2019 di € 40.000,00.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 7062 del 06.12.2019 di € 375.119,24 e n. 6677 del 27.11.2019 di € 5.069,12.

Il Collegio non ha nessuna osservazione da formulare a riguardo.

Versamenti fiscali e previdenziali

Con riferimento alla verifica dei versamenti dei contributi effettuati dall'Ateneo nel trimestre di riferimento, il Collegio rileva, sulla base del prospetto fornito dai competenti uffici, che alla data del 20.01.2020 risultano regolarmente versati per il periodo ottobre, novembre e dicembre 2019.

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2019:



- Prot. telematico n. 19110611432920383 – Saldo: 373.596,33 – Data: 08.11.2019 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 19110611424320167 – Saldo: 719.941,78 – Data: 08.11.2019 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 19110611430320266 – Saldo: 144.122,00 – Data: 08.11.2019 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 19120311322154925 – Saldo: 369.986,93 – Data: 05.12.2019 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 19120311320354852 – Saldo: 703.573,23 – Data: 05.12.2019 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 19120311330155063 – Saldo: 142.362,35 – Data: 05.12.2019 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 20010211425717737 – Saldo: 845.203,89 – Data: 07.01.2020 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 20010211421617637 – Saldo: 1.323.121,86 – Data: 07.01.2020 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 20010211424417708 – Saldo: 272.536,98 – Data: 07.01.2020 (erario/IRAP);

2. Verifica Fondo Economale al 31.12.2019

Fondo economale

CASSA CONTANTI

Il Collegio verifica la gestione della cassa contanti alla data del 31.12.2019, dal registro contabile a pagina 32, ultima operazione n. 314 del 19.12.2019, si rileva la seguente situazione:

Entrata	Euro +	14.151,44
Uscita	Euro -	14.151,44

Fondo di cassa al 31.12.2019 Euro 0,00

All'anticipazione iniziale Euro 5.164,57 con mandato n. 15 del 14.02.2019 si sono aggiunti numerosi reintegri pari ad Euro 8.986,87, talché le entrate complessive gestite direttamente dall'Economo ammontano a Euro 14.151,44.

La restituzione del Fondo Economale di € 5.164,57 è avvenuta con reversale di incasso n. 4409 del 19.12.2019.

La verifica effettuata ha consentito di accertare la regolarità della tenuta del fondo economale.



3. Asseverazione relazione trimestrale 01 ottobre/31 dicembre 2019 di cui agli accordi di programma Miur/Università.

L'Ateneo sottopone al Collegio la relazione prevista dall'Art. 4 del I Accordo di Programma, relativo al finanziamento di € 9,6 milioni, sottoscritto in data 22/11/2017, dall'Art. 3 del II Accordo di Programma relativo al finanziamento di € 5 milioni, sottoscritto in data 22/10/2018, dall'Art. 3 del III Accordo di Programma relativo al finanziamento di € 8 milioni, sottoscritto in data 28/11/2018 e dall'Art. 3 del IV Accordo di Programma sottoscritto in data 6/12/2019 tra l'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale ed il M.I.U.R..

Con i predetti accordi, a fronte dell'erogazione dei finanziamenti di cui sopra l'Università si è impegnata ad inviare trimestralmente al M.I.U.R. una relazione validata dal Collegio dei Revisori da cui risulti la situazione di Cassa aggiornata, le proiezioni del successivo trimestre, la regolarità dei versamenti relativi ai contributi previdenziali e assistenziali del personale.

Il Collegio, preso atto delle risultanze della verifica di cassa di cui al punto 1 ed esaminata la relazione in parola, alla luce della documentazione agli atti dell'Ateneo, ritiene di poter asseverare quanto nella stessa rappresentato.

Alle ore 11.30, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Dal che il presente verbale.

Cassino 20.01.2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo

prof. Rosario Bianco

[Handwritten signature of Michael Sciascia] 28/01/2020
[Handwritten signature of Piera Marzo]
[Handwritten signature of Rosario Bianco]