



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 05 del 21 ottobre 2019

L'anno duemiladiciannove, il giorno 21 del mese di ottobre (21/10/2019), 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, Presidente, dott.ssa Piera Marzo, Componente, prof. Rosario Bianco, Componente.

Il Presidente, prende atto della regolare costituzione del Collegio, che procede alla trattazione del seguente O.d.G.:

1. Verifica di Cassa al 30.09.2019;
2. Verifica Fondo Economale al 30.09.2019;
3. Asseverazione relazione trimestrale 01 luglio/30 settembre 2019 di cui agli accordi di programma Miur/Università;
4. Varie ed eventuali.

Preliminarmente il Collegio prende atto del pagamento, nei termini di legge, delle quote indisponibili versate al MEF per l'anno 2019, ai sensi della circolare n. 14 MEF – RGS – Prot. 84960 del 29.04.2019, effettuato con i seguenti mandati di cui si allegano quietanze:

- Mandato n. 2788 del 03.06.2019 di € 34.986,65;
- Mandato n. 5765 del 10.10.2019 di € 33.220,18;
- Mandato n. 5916 del 16.10.2019 di € 120.979,37.

Inoltre il Collegio prende atto della relazione del responsabile amministrativo del Dipartimento di Economia e Giurisprudenza relativa all'attestazione delle spese generali imputabili al Progetto finanziato a valere sulla L.R. 13/2008 Prot. Filas n.° (FILAS-RU-2014-1044), Codice CUP (H38F15000030002), Titolo HERITAGE BOT e della relativa certificazione sottoscritta dal Presidente del Collegio in data 21.10.2019.

1. Verifica di cassa al 30.09.2019

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 30.09.2019 (a pagina 938, ultima operazione in data 30.09.2019, Reversale n. 3130 di € 3.200,00).

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 30.09.2019. A tale data si rileva la seguente situazione contabile.

Fondo di cassa al 01/01/2019		
Entrate al 30.09.19	c/competenza	Euro 71.675.256,88
	c/residui	Euro 3.088.237,36
Uscite al 30.09.19	c/competenza	Euro 64.636.214,93
	c/residui	Euro 9.917.054,99
Fondo di cassa al 30.09.2019		Euro 210.224,32

Saldo giornale di cassa Università al 30/09/2019	Euro 210.224,32
Reversali non trasmesse al 30.09.2019	Euro 0,00
Mandati non trasmessi al 30.09.2019 (elenco allegato)	Euro + 227,00
Reversali da riscuotere	Euro - 1.245,53
Mandati da pagare	Euro + 42.838,94
Incassi eseguiti senza Reversali (sospesi in Entrata)	Euro + 147.097,93
Pagamenti eseguiti senza Mandati (sospesi in Uscita)	Euro - 317.170,77
Saldo giornale di cassa Banca Popolare del Cassinate al 30.09.2019	Euro 0,00
Saldo estratto conto mod. 56T Banca d'Italia al 30.09.2019	Euro 0,00

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. 23341 del 15.10.2019 e con il saldo del mod. 56T della Banca d'Italia comunicato con nota prot. 23343 del 15.10.2019.

Il Collegio rileva, dall'estratto conto trasmesso dalla banca, che al 30.09.2019 risulta un utilizzo dell'anticipazione pari a € 6.206.592,09. Detto importo concorda con l'importo di € 6.206.592,09 comunicato dalla Banca Popolare del Cassinate con nota prot. 23341 del 15.10.2019. Di seguito il prospetto riepilogativo relativo all'anticipazione di cassa:

Anticipazione di cassa al 01.01.2019	Euro 7.882.894,17
Incassi anticipazione – aperture anticipazioni al 30.09.2019	Euro 30.270.394,30
Pagamenti anticipazione – chiusure anticipazioni al 30.09.2019	Euro - 31.731.512,16
Pagamenti anticipazione da regolarizzare al 30.09.2019	Euro - 215.184,22
Saldo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 30.09.2019	Euro 6.206.592,09



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

Area 2 Bilancio e Contabilità

Si rileva, inoltre, che alla data del 18.10.2019 l'utilizzo dell'anticipazione di cassa è pari ad euro 5.833.552,42.

Sono state, inoltre, controllate a campione le reversali di incasso n. 2945 del 17.09.2019 di € 44.800,00 e n. 2943 del 16.09.2019 di € 5.898,20.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 3809 del 15.07.2019 di € 10.184,11 e n. 3810 del 15.07.2019 di € 62.478,95 all'Agenzia delle Entrate e n. 4414 del 01.08.2019 di € 11.280,00 alla Dott.ssa Barbara D'Amario.

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 (luglio/settembre 2019) il Collegio rileva, sulla base delle quietanze di versamento dei modelli F24 sottoposte dai competenti uffici, la regolarità dei versamenti effettuati.

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di luglio, agosto e settembre 2019:

- Prot. telematico n. 19080508231238355 – Saldo: 261.016,85 – Data: 07.08.2019 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 19080508223138326 – Saldo: 922.220,77 – Data: 07.08.2019 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 19080508225738345 – Saldo: 186.050,84 – Data: 07.08.2019 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 19090409263763598 – Saldo: 391.693,50 – Data: 06.09.2019 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 19090409265963653 – Saldo: 725.684,08 – Data: 06.09.2019 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 19090409271563688 - Saldo: 145.805,40 - Data: 06.09.2019 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 19100808193654573 – Saldo: 461.922,09 – Data: 10.10.2019 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 19100808184854537 - Saldo: 726.424,73 - Data: 10.10.2019 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 19100808190654544 - Saldo: 147.265,42 - Data: 10.10.2019 (erario/IRAP);



2. Verifica Fondo Economico al 30.09.2019

Fondo economico

CASSA CONTANTI

Il Collegio verifica la gestione della cassa contanti alla data del 30.09.2019, dal registro contabile a pagina 20, ultima operazione n. 220 del 30.09.2019, si rileva la seguente situazione:

Entrata	Euro +	7.537,95
Uscita	Euro -	6.788,36

Fondo di cassa al 30.09.2019 Euro 749,59

All'anticipazione iniziale Euro 5.164,57 con mandato n. 15 del 14.02.2019 si sono aggiunti numerosi reintegri pari ad Euro 2.373,38, talché le entrate complessive gestite direttamente dall'Economo ammontano a Euro 7.537,95.

Il riscontro di cassa in data 21.10.2019 ha consentito di accertare denaro contante pari ad € 749,59 e spese effettuate pari ad € 6.788,36 che rispecchia esattamente l'anticipazione di € 7.537,95.

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

3. Asseverazione relazione trimestrale 01 luglio/30 settembre 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 e dall'Art. 3 del III Accordo di Programma relativo al finanziamento di € 8 milioni, sottoscritto in data 28/11/2018 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 e approvata dal C.d.A. 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, assevera quanto nella stessa rappresentato.

Alle ore 12.00, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Dal che il presente verbale.

Cassino 21.10.2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo

prof. Rosario Bianco

Michael Sciascia
Piera Marzo
Rosario Bianco

PAGAMENTO

Ente	Esercizio	Numero
UNCASSINO	2019	565057

Generato dal mandato

Numero Mandato	Flusso	Importo mandato
2788	FIM2281440	34.986,65

Data: 04/06/2019

Il Sottoscritto: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
PIAZZALE VITTORIO VENETO, 1
03100
FROSINONE (FR)

beneficiario dell'ordinativo di pagamento suindicato, dichiara di ricevere dal
TESORIERE dell'Ente: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE
V.LE UNIVERSITA' CAMPUS FOLCARA
03043
CASSINO (FR)

L'importo in euro *TRENTAQUATTROMILANOVECENTOOTTANTASEI/65*

Causale d'emissione : ORD.AMMCE.DOC.NOFATT/19/0002572019-06-03TRASFERIMENTO QUOTE
INDISPONIBILI ART. 61 COMMA 17 D.L.N. 112/2008

Modalità pagamento: PAGAMENTO GIROFONDI
Riferimenti bancari: 01000 - 01000 BANCA D'ITALIA / VERSAMENTI DI TESORERIA - BON

Importo Lordo	Importo Ritenute	Spese	Bollo	Importo Pagato
34.986,65	0,00	0,00	ES 0,00	34.986,65

Il Tesoriere
Banca Popolare del Cassinate

PAGAMENTO

Ente	Esercizio	Numero
UNCASSINO	2019	600444

Generato dal mandato

Numero Mandato	Flusso	Importo mandato
5765	FIM2549815	33.220,18

Data: 10/10/2019

Il Sottoscritto: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
PIAZZALE VITTORIO VENETO, 1
03100
FROSINONE (FR)

beneficiario dell'ordinativo di pagamento suindicato, dichiara di ricevere dal
TESORIERE dell'Ente: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE
V.LE UNIVERSITA' CAMPUS FOLCARA
03043
CASSINO (FR)

L'importo in euro *TRENTATREMILADUECENTOVENTI/18*

Causale d'emissione : ORD.AMMCE.DOC.NOFATT/19/0005392019-10-10TRASFERIMENTO QUOTE
INDISPONIBILI D.L.N? 78/2010 CONV. L. N?122/2010 ART. 6 COMMA 21.
CRO:0537200002108980487437074370IT

Modalità pagamento: BONIFICO SU BANCHE
Riferimenti bancari: 01000 - 01000 BANCA D'ITALIA / VERSAMENTI DI TESORERIA - BON
c/c n. 340010333400
IBAN: IT57J0100003245340010333400
Nip: 2108980

Importo Lordo	Importo Ritenute	Spese	Bollo	Importo Pagato
33.220,18	0,00	0,00	ES 0,00	33.220,18

Il Tesoriere
Banca Popolare del Cassinate

PAGAMENTO

Ente	Esercizio	Numero
UNCASSINO	2019	602185

Generato dal mandato

Numero Mandato	Flusso	Importo mandato
5916	FIM2561847	120.979,37

Data: 17/10/2019

Il Sottoscritto: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
PIAZZALE VITTORIO VENETO, 1
03100
FROSINONE (FR)

beneficiario dell'ordinativo di pagamento suindicato, dichiara di ricevere dal
TESORIERE dell'Ente: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE
V.LE UNIVERSITA'CAMPUS FOLCARA
03043
CASSINO (FR)

L'importo in euro *CENTOVENTIMILANOVECENTOSETTANTANOVE/37*

Causale d'emissione : ORD.AMMCE.DOC.NOFATT/19/0005422019-10-16TRASFERIMENTO QUOTE
INDISPONIBILI 2019 DL. N? 112/2008 CONVERTITO IN L. N 133/2008ART. 67 COMMA 6
CRO:0537200002120029487437074370IT

Modalità pagamento: BONIFICO SU BANCHE
Riferimenti bancari: 01000 - 01000 BANCA D'ITALIA / VERSAMENTI DI TESORERIA - BON
c/c n. 340010334800
IBAN: IT14P0100003245340010334800
Nip: 2120029

Importo Lordo	Importo Ritenute	Spese	Bollo	Importo Pagato
120.979,37	0,00	0,00	ES 0,00	120.979,37

Il Tesoriere
Banca Popolare del Cassinate