



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 10 del 21 ottobre 2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 21 del mese di ottobre (21/10/2021), alle ore 10.30, 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. 82 in data 16.02.2021, con la seguente composizione: prof. Michael Sciascia, Presidente, collegato in videoconferenza, dott.ssa Piera Marzo, Componente e dott. Vincenzo Passavanti, Componenti in presenza.

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

1. Verifica di cassa al 30.09.2021;
2. Verifica di cassa Fondo Economale al 30.09.2021;
3. Verifica di cassa Fondo Economale Dipartimenti al 30.09.2021;
4. Asseverazione relazione trimestrale periodo 01 luglio 2021 - 30 settembre 2021;
5. Varie ed eventuali.

Preliminarmente il Presidente comunica di aver sottoscritto, in data 29.09.2021, la dichiarazione relativa al caricamento dei dati dell'omogenea redazione dei conti consuntivi sul portale MIUR.. Tale caricamento è avvenuto nei termini previsti.

Il Collegio prende atto altresì che l'Ateneo ha ottemperato, nei termini di legge, al versamento al MEF delle quote relative alla riduzione della spesa pubblica per l'anno 2021, ai sensi della circolare MEF n. 11 del 09.04.2021, effettuato con i seguenti mandati che si allegano in copia:

- Mandato n. 4812 di € 7.199,34 del 08.06.2021 (data scadenza 30.06.2021);
- Mandato n. 4813 di € 111.521,81 del 08.06.2021 (data scadenza 30.06.2021);
- Mandato n. 6781 di € 120.979,37 del 01.09.2021 (data scadenza 31.10.2021).

Inoltre il Presidente dà atto che in data 08 ottobre u.s. il Collegio dei Revisori dei Conti ha asseverato la certificazione n. 15 del 27 settembre 2021 emessa dal Legale Rappresentante dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale relativa al programma di interventi di

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



cui alla legge 23 maggio 1997 n. 135, per la realizzazione del completamento dell'edificio di Lettere in località Folcara.

1 Verifica di Cassa al 30.09.2021.

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 30.09.2021 (a pagina 1406, ultima operazione in data 30/09/2021, Mandato n. 7585 di €. 552,99).

La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 30.09.2021. A tale data si rileva la seguente situazione contabile

Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021		
	Euro	+0,00
Riscossioni fino alla reverse n. 4923 del 30/09/2021	Euro	
	4.026.169,70	70.748.318,05
Pagamenti fino al mandato n. 7585 del 30/09/2021	Euro	
	12.056.410,58	61.055.584,67
Fondo di cassa al 30/09/2021	Euro	1.662.492,50

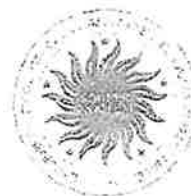
Di seguito si riporta il saldo risultante dalla comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere Banca Popolare del Cassinate del 8 ottobre 2021 prot. 18202, che riporta un saldo di Euro 0, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Cassiere	Parziali	Importo
Saldo iniziale al 01/01/2020.		74.836.610,26
RISCOSSIONI		74.690.079,83
Riscossioni		146.530,43
Provvisori in entrata da regolarizzare		74.836.610,26
PAGAMENTI		72.984.185,57
Pagamenti		1.852.424,69
Provvisori in uscita da regolarizzare		0,00
Saldo Istituto Cassiere al 30/09/2021.		

SV ATQ

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



La differenza tra i due saldi si riconcilia come da seguente prospetto

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere		Importo
Saldo Ente al 30/09/2021		1.662.492,50
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		11.336,01 -
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere		146.530,43 +
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali) – Reversali non trasmesse al 30/06/2021		73.071,92 -
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato		1.852.424,69 -
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		3.300,72 +
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali) – Mandati non trasmessi al 30/06/2021		124.508,97 +
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere		0,00 =

Si rileva che al 30.09.2021 il saldo di Cassa comunicato dall'Istituto Cassiere concorda con il saldo di Cassa del mod. 56T della Banca d'Italia prot. 18200 del 08.10.2021.

Il Collegio rileva che dalla comunicazione trasmessa dalla Banca Popolare del Cassinate, con nota prot. 18202 del 08.10.2021, al 30.09.2021 risulta un utilizzo dell'anticipazione pari a € 2.347.762,55. Di seguito il prospetto riepilogativo relativo all'anticipazione di cassa al 30.09.2021:

Utilizzo anticipazione di cassa al 31.12.2020	Euro	3.862.319,39
Incassi anticipazione – aperture anticipazioni al 30.09.2021	Euro	29.498.351,73
Pagamenti anticipazione – chiusure anticipazioni al 30.09.2021	Euro	31.012.908,57
Saldo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 30.09.2021	Euro	2.347.762,55

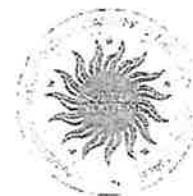
Sono state, inoltre, controllate a campione le reversali di incasso n. 3853 del 09.07.2021 di € 160,00 e n. 4409 del 02.08.2021 di € 143.255,01.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 6095 del 20.07.2021 di € 24.949,00 e n. 7219 del 15.09.2021 di € 17.130,09.

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 07.10.2021 risultano regolarmente versati per il periodo luglio, agosto e settembre 2021.

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di luglio, agosto e settembre 2021:

- Prot. telematico n. 21080912401631415 – Saldo: 386.918,53 – Data: 09.08.2021 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 21080912411831737 – Saldo: 982.877,69 – Data: 09.08.2021 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 21080912405131606 – Saldo: 202.798,28 – Data: 09.08.2021 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 21090912284050214 – Saldo: 473.962,93 – Data: 09.09.2021 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 21090912275659972 – Saldo: 767.403,93 – Data: 09.09.2021 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 21090912282050109 - Saldo: 160.237,13 - Data: 09.09.2021 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 21100710021838974 – Saldo: 406.929,63 – Data: 07.10.2021 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 21100710014738845 - Saldo: 751.052,56 - Data: 07.10.2021 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 21100710020538919 - Saldo: 147.683,89 - Data: 07.10.2021 (erario/IRAP);

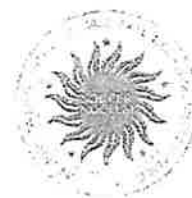
Il totale dei versamenti per il trimestre ammonta ad € 4.279.864,53.

2 Verifica di cassa Fondo Economale al 30.09.2021.

Fondo economale

CASSA CONTANTI

Il Collegio procede in data odierna alla verifica della cassa contanti alla data del 30.09.2021, dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale a pagina 26, ultima operazione n. 268 del 30 settembre 2021, si rileva la seguente situazione:



Entrata	Euro +	10.431,98
Uscita	Euro -	8.042,44

Fondo di cassa al 30.09.2021 Euro 2.389,54

All'anticipazione iniziale Euro 5.000,00 con mandato n. 100 del 09.02.2021 si sono aggiunti reintegri pari ad Euro 5.431,98, talché le entrate complessive gestite direttamente dall'Economo ammontano a Euro 10.431,98.

Il riscontro della cassa, alla data odierna, ha consentito di accertare denaro in contante pari a euro 1.896,94 per effetto delle spese effettuate nel periodo 1/10 – 21/10/2021: ultima registrazione del 14/10/2021 pari a € 79,60.

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

3 Verifica di cassa fondo piccole spese Dipartimenti;

Verifica della Cassa Economale Dipartimento di Scienze Umane, Sociali e della Salute

Il Responsabile Amministrativo dott. Elio Cipriano ha comunicato con nota del 13.10.2021 di non aver provveduto all'apertura del fondo economale 2021.

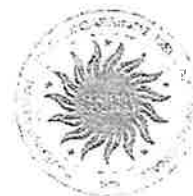
Verifica della Cassa Economale Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione "Maurizio Scarano"

Il Responsabile Amministrativo dott.ssa Ida Raimondi ha comunicato con nota prot. 0019215 del 18.10.2021 di non aver provveduto all'apertura del fondo economale 2021.

Verifica della Cassa Economale Dipartimento di Lettere e Filosofia

Il Responsabile Amministrativo Rag. Filomena Valente ha comunicato con nota prot. 0018957 del 14.10.2021 di non aver provveduto all'apertura del fondo economale 2021.

Verifica della Cassa Economale Dipartimento di Economia e Giurisprudenza



Il Responsabile Amministrativo Dott.ssa Livia Iannucci ha comunicato con nota prot. 0018739 del 13.10.2021 di non aver provveduto all'apertura del fondo economale 2021.

Verifica della Cassa Economale Dipartimento di Ingegneria Civile e Meccanica

Il Collegio procede in data odierna alla verifica del fondo economale alla data del 30.09.2021, rilevando la seguente situazione:

Dotazione iniziale Fondo economale anno 2021	€ 1.000,00
Reintegri anno 2021	€ 0,00
Spese effettuate al 30.09.2021	€ 0,00
Consistenza Fondo economale al 30.09.2021	€ 1.000,00

A tutt'oggi sul fondo in esame non risulta alcuna movimentazione.

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

4 Asseverazione relazione trimestrale periodo 01 luglio 2020 - 30 settembre 2021.

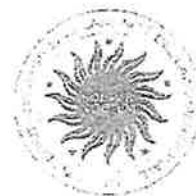
L'Ateneo sottopone al Collegio la relazione predisposta ai sensi dell'art. 3 dell'accordo di programma sottoscritto in data 31 luglio 2020 tra Università e M.I.U.R. relativo alla restituzione della somma di € 21.640.000,00.

Con il predetto accordo 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 13.30, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Dal che il presente verbale.



Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo

dott. Vincenzo Passavanti

Michael Sciascia
Piera Marzo
Vincenzo Passavanti