

COLLEGIO DEI REVISORI ERSU SASSARI

Verbale n. 6

L'anno 2019, il giorno 10 del mese di luglio alle ore 10.30 si è riunito a Sassari in via Michele Coppino, presso la sede dell'Ente regionale per il diritto allo Studio Universitario di Sassari – (E.R.S.U.), il Collegio dei Revisori. Alla riunione partecipano i Revisori: Dott. Giuseppe Accardo, Presidente, Dott. Marco Murru componente.

Assiste alle operazioni la Dott.ssa Perra Marvi.

Premesso che in data 01/03/2019 l'Ente ha provveduto come da Determinazione n. 145 del 01/03/2019 all'affidamento ai sensi dell'art. 63 D.lgs. 50/2016 del Servizio di Tesoreria al Banco di Sardegna SpA. Dai prospetti che seguono viene data evidenza del fondo cassa iniziale al 01/01/2019 e al 01/03/2019 data di affidamento del servizio al Banco di Sardegna;

Il Collegio procede con la verifica di cassa e di Tesoreria relativa al 05/07/2019.

Dai documenti contabili dell'Ente, in riferimento al periodo 01/01/2019 – 05/07/2019 risulta quanto segue:

Il saldo di cassa ERSU al 01/01/2019 è pari a Euro € 22.443.726,50.

Le risultanze contabili dell'Ente al 05/07/2019 sono le seguenti:

Verifica di cassa al 05/07/2019

	Ersu	Tesoriere	
Fondo cassa al 01.01.2019	€ 22.443.726,50	€ 22.443.726,50	
Totale reversali emesse Unicredit Banca	€ 1.336.551,43	€ 1.336.551,43	
Reversali riscosse	€ -	€ -	
Reversali da riscuotere	€ -	€ -	
Reversali a copertura	€ -	€ -	
Riscossioni da regolarizzare con reversale	€ -	€ -	
Totale entrate	€ 23.780.277,93	€ 23.780.277,93	€ -

Totale mandati emessi Unicredit Banca	€ 8.222.595,52	€ 8.222.595,52	
Totale mandati pagati	€ -	€ -	
Totale mandati da pagare	€ -	€ -	
Mandati non inviati in banca	€ -	€ -	
Mandati da regolarizzare	€ -	€ -	
Totale mandati inviati	€ -	€ -	
Mandati sospesi	€ -	€ -	
Totale uscite	€ 8.222.595,52	€ 8.222.595,52	€ -
Saldo alla chiusura Unicredit 28/02/2019	€ 15.557.682,41	€ 15.557.682,41	

E.R.S.U. SASSARI

**VERBALE REP. N. 77
DEL 10/07/19**

	Ersu	Tesoriere	
Fondo cassa al 01.03.2019	€ 15.557.682,41	€ 15.557.682,41	
Totale reversali emesse Bds	€ 1.274.778,99	€ 1.274.778,99	
Reversali riscosse	€ 1.274.778,99	€ 1.274.778,99	
Reversali da riscuotere	€ -	€ -	
Reversali a copertura	€ -	€ -	
Riscossioni da regolarizzare con reversale	€ -	€ 58.055,56	
Totale entrate	€ 16.832.461,40	€ 16.890.516,96	€ 58.055,56

Totale mandati emessi Bds	€ 6.822.397,40	€ 6.822.397,40	
Totale mandati pagati	€ 6.822.397,40	€ 6.822.397,40	
Totale mandati da pagare	€ -	€ -	
Mandati non inviati in banca	€ -	€ -	
Mandati da regolarizzare	€ -	€ 1.107,50	
Totale mandati inviati	€ -	€ -	
Mandati sospesi	€ -	€ -	
Totale uscite	€ 6.822.397,40	€ 6.823.504,90	€ 1.107,50
Saldo BDS	€ 10.010.064,00	€ 10.067.012,06	-€ 56.948,06

Il saldo cassa complessivo del Tesoriere rilevato al 05/07/2019 è pari a € 10.067.012,06 con una differenza di € 56.948,06 rispetto alle risultanze contabili dell'Ente. Dalla verifica si rileva che tale differenza deriva da pagamenti da regolarizzare con mandati per € 1.107,50, e incassi per i quali deve essere emessa la reversale per € 58.055,56.

Il Collegio procede successivamente con la verifica del servizio economato.

Assiste alle operazioni Maria Itria Piras responsabile del servizio economato dell'Ente nominata con Determinazione n.73 del 03/04/2019 in sostituzione del dott. Pietro Pisu nominato con determinazione n. 90/16 del 07/10/2016 cessato dalla funzione in data 31/03/2019.

Con determinazione n.272 del 11/04/2019 è stata autorizzata la costituzione del fondo economale per € 4.000,00 dei quali è stato emesso un solo mandato n. 9000930 in data 06/05/2019 per € 2.000,00 materialmente incassato dall'Economo in data 08/05/2019.

La gestione contabile della cassa economato si svolge quotidianamente mediante utilizzo del libro cassa per la gestione contabile, compilato in maniera cronologica e aggiornato al 08/07/2019.

Il Collegio verifica:

- Il **saldo di cassa al 08/07/2019**, materialmente accertato, è pari a **Euro 112,49**.
- Che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute ed i singoli pagamenti effettuati per complessivi 1.887,51€.
- Che l'Economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare, conformemente a quanto previsto nel Regolamento, osservando la modalità di pagamento nello stesso previste.

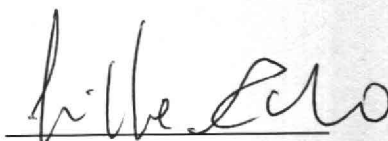
Il Collegio Rileva che tra le pezze giustificative relative al pagamento dei Bolli auto erano presenti anche sanzioni e interessi relative ad annualità pregresse: a tal proposito il Collegio sollecita l'Ente ad implementare le procedure di controllo volte ad evitare ritardi nei pagamenti con conseguenti aggravii di oneri e sanzioni.

Il Collegio invita l'Ente a voler adottare sistemi di controllo adeguati per il monitoraggio dei movimenti di cassa relativi alla mensa e alle residenze, e suggerisce l'adozione di disposizioni regolamentari.

Concluse le operazioni di verifica, la riunione termina alle ore 12:15.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Accardo



Dott. Marco Murru

