

COLLEGIO DEI REVISORI ERSU SASSARI

Verbale n. 09/2020

L'anno 2020, il giorno 26 del mese di ottobre alle ore 09.00 si è riunito a Sassari, il Collegio dei Revisori dell'Ente regionale per il diritto allo Studio Universitario di Sassari – (E.R.S.U.). Alla riunione partecipano i Revisori: Dott. Giuseppe Accardo, Presidente, Dott. Marco Murru componente.

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 S.p.A.
- Che dai prospetti viene data evidenza del fondo cassa iniziale al 01/01/2020 pari ad € 15.892.942,17.
- Che sono stati forniti al Collegio scrivente i documenti necessari alla verifica della consistenza di cassa alla data del 30-09-2020.

Il Collegio procede con la Verifica di Cassa e di Tesoreria relativa al 30/09/2020.

Dai documenti contabili dell'Ente, in riferimento al periodo 01/01/2020 – 30/09/2020 risulta quanto segue:

Il saldo di cassa ERSU al 01/01/2020 è pari a Euro € 15.892.942,17.

Le risultanze contabili dell'Ente al 30/09/2020 sono le seguenti:

Verifica di cassa

	Ersu	Tesoriere	
Fondo cassa al 01.01.2020	€ 15.892.942,17	€ 15.892.942,17	
Totale reversali emesse	€ 12.407.811,67	€ 12.407.882,07	
Reversali riscosse	€ -	€ -	
Reversali da riscuotere		€ 70,40	
Reversali a copertura	€ -	€ -	
Riscossioni da regolarizzare con reversale		€ 17.378,16	
Totale entrate	€ 28.300.753,84	€ 28.318.132,00	€ 17.378,16
Totale mandati emessi	€ 10.450.452,10	€ 10.450.452,10	
Totale mandati pagati	€ -	€ -	
Totale mandati da pagare	€ -	€ -	
Mandati non inviati in banca	€ -	€ -	
Mandati da regolarizzare	€ -	€ 121.445,28	
Totale mandati inviati	€ -	€ -	
Mandati sospesi	€ -	€ -	
Totale uscite	€ 10.450.452,10	€ 10.571.897,38	€ 121.445,28
Saldo al 30/09/2020	€ 17.850.301,74	€ 17.746.234,62	

Il saldo cassa complessivo del Tesoriere rilevato al 30/09/2020 è pari a € 17.746.234,62 riconciliato con le risultanze contabili dell'Ente sulla base di quanto esposto nella precedente tabella, in particolare si rileva che la differenza è riconducibile a riscossioni da regolarizzare con emissione della relativa reversale per € 17.378,16 e pagamenti da regolarizzare per € 121.445,28 relativi a emolumenti ed F24 per versamenti contributi. I dati riguardano i mandati emessi e numerati sino al 4928 quietanzati nel periodo per n.4777 al netto di quelli annullati e dei relativi documenti di annullamento, mentre le reversali emesse e numerate sino alla 1811, risultano effettivamente incassate per n.1663 al netto di quelle annullate e dei relativi documenti di annullamento.

Il Collegio procede con la verifica di n. 3 mandati e n. 3 reversali a campione. Per i mandati viene visionato il mandato n. 3020004928 del 28/09/2020 pari ad € 3.217,07 intestato a Fastweb Spa e relativo alla fattura n. 30395; il mandato n. 3020004914 del 25/09/2020 pari ad €836,90 intestato a Dott. Luca Sanna e relativo alla rata fatt. n.5; il mandato n. 3020004905 del 21/09/2020 pari ad € 150,00 relativo al rimborso cauzioni alloggio.

Per le reversali viene visionata la reversale n. 2020001800 del 23/09/2020 pari a € 140,00 relativa a incassi tassa regionale; la reversale n. 2020001794 del 23/09/2020 pari a € 100 relativa a restituzione borsa di studio; la reversale n. 2020001778 del 21/09/2020 pari a € 112,00 relativa a corrispettivi studenti.

Il Collegio, relativamente alla verifica del servizio economato, rinvia, stante la situazione emergenziale e le norme a tutela e riduzione del rischio di contagio, a data da concordare la relativa verifica.

Concluse le operazioni di verifica, la riunione termina alle ore 10:00.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Accardo

Dott. Marco Murru
