

REVISORI DEI CONTI

REGISTRO

VERBALE N. 03/2022

Collegio dei Revisori dei Conti

L'anno 2022, il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 15,00 presso la sede amministrativa dell'Ente per il Diritto allo studio universitario – ESU – in Campobasso, si è riunito, su convocazione del Presidente tramite PEC del 06/06/2022, il Collegio dei Revisori del predetto Ente, nelle persone dei seguenti Revisori:

- Dr.ssa Teresa SPINA Presidente; presente
- Dr. Michele A. GENNARELLI Revisore; presente
- Rag. Davide SIRAVO Revisore; presente.

Per discutere sul seguente ordine del giorno:

- Verifica di cassa al 17.06.2022;
- Assestamento del Bilancio di previsione 2022/2024;

I componenti procedono all'esame della documentazione trasmessa dall'E.S.U. tramite PEC del 3/06/2022 e del 10/06/2022.

VERIFICA DI CASSA

I componenti procedono alla verifica della cassa alla data del 17.06.2022. I dati sono riepilogati nel prospetto seguente:

VERIFICA DI CASSA AL 17.06.2022		
CASSA ALL'1.01.2022		2.746.740,27
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	50.868,32	
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	101.150,51	
TOTALE RISCOSSIONI	152.018,83	2.898.759,10 (a)
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	1.366.590,07	
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	139.009,51	
TOTALI PAGAMENTI	1.505.599,58	1.505.599,58 (b)
CASSA ENTE AL 17.06.2022		1.393.159,52 (c=a-b)
CASSA TESORIERE AL 17.06.2022		1.393.159,52

- I dati dell'Ente corrispondono ai dati certificati dal Tesoriere, come si evince dal prospetto allegato al presente verbale.
- Il Collegio verifica e attesta che alla data odierna non è ancora stato movimentato il fondo di cassa economato (istituito con Determinazione del Direttore n.44 del 19.04.2022) la cui l'entità è pari a € 500,00.

FONDO CASSA ECONOMALE ESERCIZIO 2022						
N. PROGR.	MANDATO COSTITUZIONE/IMPINGUAMENTO FONDO	FATTURA/RICEVUTA/SCONTRINO	DESCRIZIONE	FONDO DI CASSA	SPESE	CAPITOLO DI IMPUTAZIONE
1	N. 1067 DEL 26.04.2022			500,00		
TOTALI				500,00	0,00	

ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024

I componenti analizzata la documentazione relativa all'Assestamento al bilancio di previsione 2022/2024;

VISTE la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'E.S.U. n. 14 del 6 dicembre 2022 recante: Bilancio di previsione per gli esercizi 2022/2024 e la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 28 marzo 2022 con cui è stato approvato il Rendiconto generale dell'E.S.U. per l'esercizio finanziario 2022;

PRECISATO che i totali dei residui attivi e passivi determinati con il rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021 sono stati già applicati al Bilancio di previsione per gli esercizi 2022/2023 nell'annualità 2022;

RILEVATO che **occorre apportare delle variazioni in diminuzione di stanziamenti sia in entrata che nella spesa adeguando il Bilancio di previsione 2022/2024 dell' E.S.U. – Molise all'effettivo fondo di dotazione per gli anni 2022, 2023 e 2024 stabilito dalla Regione Molise con Legge di Stabilità della Regione Molise per gli anni 2022/2024 (L.R. n. 8 del 24 maggio 2022) (recepita dal Bilancio di previsione 2022/2024 della stessa Amministrazione regionale - L.R. n. 9 del 24 maggio 2022), così evidenziate:**

ENTRATE e USCITE

- Anno 2022 – Variazione negativa di € 250.000,00 (competenza e cassa);
- Anno 2023 – Variazione negativa di € 250.000,00 (competenza);
- Anno 2024 – Variazione negativa di € 250.000,00 (competenza).

RILEVATO ALTRESI' che **viene iscritto**, con il presente documento contabile, nel Bilancio di previsione 2022/2024, annualità 2022, **l'importo di € 850.000,00 interamente destinato ad aumentare lo stanziamento relativo alle Borse di Studio (Bando Ordinario) per l'A.A. 2022/2023.**

CONSIDERATO che a seguito delle suddette variazioni:

- Lo stato di previsione della competenza delle **entrate** aumenta di € 600.000,00 e si assesta in € 2.893.000,00, lo stato di previsione di cassa diminuisce di € 250.000,00 per l'annualità 2022 e si assesta in € 7.857.733,59;
- Lo stato di previsione della competenza delle **spese** aumenta di € 600.000,00 e si assesta in € 2.893.000,00, lo stato di previsione della cassa per l'annualità 2022 aumenta di € 600.000,00 e si assesta in € 6.248.713,54;
- Lo stato di previsione di competenza delle entrate e delle spese diminuisce di € 250.000,00 per le annualità 2023 e 2024 e si assesta in € 1.943.000,00;
- Viene rispettato l'Equilibrio di bilancio 2022/2024;
- Il Quadro generale riassuntivo 2022/2024 è concordante con le predette variazioni:

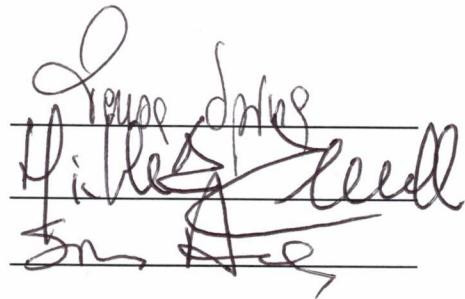
ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE all'Assestamento del bilancio di previsione 2022/2024 dell'E.S.U. poiché permangono gli equilibri di bilancio verificati nel bilancio di previsione 2022/2024 già approvato.

Alle ore 16,00 la riunione ha termine.
Del che è il presente verbale. Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dr.ssa Teresa SPINA
Dr. Michele A. GENNARELLI
Rag. Davide SIRAVO



Saldo di fatto - Saldo di diritto **Al: 17/06/2022 Ora: 10:01**Tipo ricerca **Saldo di diritto** vEsercizio **2022** v

Descrizione conto	Conto di Diritto	Fondo di cassa
Imp. reversali emesse di cui	152.018,83 EUR	2.746.740,27 EUR
- Imp. reversali da ris.	0,00 EUR	152.018,83 EUR
- di cui: Imp. reversali a cop.	0,00 EUR	
Imp. mandati emessi di cui	1.505.599,58 EUR	
- Imp. mandati da pag.	0,00 EUR	1.505.599,58 EUR
- di cui: Imp. mandati a cop.	0,00 EUR	
		Imp. provvisori entrata 0,00 EUR
		Totale entrate 2.898.759,10 EUR
		Deficit di cassa 0,00 EUR
		Imp. mandati pag. 1.505.599,58 EUR
		Imp. provvisori uscita 0,00 EUR
		Totale uscite 1.505.599,58 EUR
		Saldo del conto 1.393.159,52 EUR