

DOMINIO COLLETTIVO DELLA UNIVERSITÀ AGRARIA DI CANALE MONTERANO CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

Copia Deliberazione del Comitato di Amministrazione

N.del 53 Reg.	OGGETTO: Presa d'atto delle verifiche trimestrali di cassa per il II e III trimestre 2020
Data 26-10-2020	

L'anno 2020, addi 26 del mese di ottobre, alle ore 18,15, verbalizzante il Direttore Amministrativo nella Sede dell'Ente, si è riunito il Comitato di Amministrazione in modalità telematica (piattaforma Zoom) ed in conformità al DPCM del 24 ottobre 2020 art. 1 lett. o), nelle persone dei Sigg.ri:

D'AIUTO MAURIZIO ARMANDO	- PRESIDENTE	Р
LAVINI FABRIZIO	- COMPONENTE	Р
CHIARI BEATRICE	- COMPONENTE	Р
CHIARI CARLO	- COMPONENTE	Р
MARANI GIANCARLO	- COMPONENTE	Р

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione, il Direttore Amministrativo dell'Ente signor DOTT. NATILI DANIELE.

Il presidente constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

IL COMITATO DI AMMINISTRAZIONE

premesso:

- che la trasparenza amministrativa, in armonia con il principio costituzionale di sussidiarietà orizzontale, comporta, per questa Università Agraria, la condivisione con l'utenza amministrata della gestione del patrimonio, finalizzata all'esercizio dei diritti di uso civico, al fine di fornire la dovute informazioni e consentire, agli utenti medesimi, la partecipazione attiva nella gestione dell'Ente Agrario;
- che, con Delibera delle Delegazione dell'Assemblea degli utenti n. 3 del 10 febbraio 2020, è stato prorogato per l'intero anno 2020 l'incarico del Revisore dei Conti di questa Università Agraria per il triennio 2017/2019, Dott. Vittorio Valentini;
- che il vigente regolamento di contabilità dell'Ente prevede, all'art. 67, comma 1, lettera b) una attività di vigilanza e referto sulla regolarità economico-finanziaria della gestione, da realizzarsi a cura del Revisore dei conti mediante verifiche trimestrali di cassa:
- Considerato che le predette verifiche di cassa sono proprie delle funzioni del Revisore dei conti;

- Visto che il Revisore dei Conti Dott. Vittorio Valentini ha rimesso a questo Ente, con verbali pervenuti in data, rispettivamente 04.07.2020 (per il II trimestre) e 05.10.2020 (per il III trimestre) le verifiche ordinarie di cassa alla data del 30.09.2020 (relative al bilancio di previsione 2020, approvato dal C.d.A. con atto n. 9 del 20.01.2020) che, allegate al presente atto, ne formano parte integrante e sostanziale;
- Visto il vigente Regolamento dell'Ente disciplinante la gestione del Servizio Economato ed il vigente Regolamento di contabilità;
- Ritenuto doversi provvedere alla relativa approvazione;
- Viste le norme di cui alla Modalità di funzionamento degli organi elettivi nelle more dell'approvazione del nuovo Statuto;
- Visti i pareri espressi dal Direttore Amministrativo dell'Ente, in ordine alla regolarità tecnica del presente atto, riportati in allegato alla presente deliberazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 42 del vigente Statuto, nella parte compatibile con la sopravvenuta L. 168/2017, e dato atto che il medesimo ha svolto, sulla proposta in esame, le funzioni di assistenza giuridico-amministrativa previste dal vigente Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi;

Con voti unanimi,

DELIBERA

(del. C.d.A. n. 53 del 26-10-2020)

- di prendere atto dei verbali di verifica periodica di cassa alla data del 30.06.2020 ed alla data del 30.09.2020 del Revisore dei Conti Dott. Vittorio Valentini che si allegano al presente atto e ne formano parte integrante e sostanziale, riguardante quanto specificato nella parte narrativa al presente deliberato e relativo alla gestione economico e finanziaria di questo Ente ai sensi dell'art. 67, comma 1, lettera b) del vigente Regolamento di contabilità;
- di prendere atto che la presente Deliberazione riguarda i due trimestri in oggetto congiuntamente, a causa degli impedimenti organizzativi dovuti all'emergenza pandemica, che ha ostacolato la regolare acquisizione dei verbali;
- di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

UNIVERSITA' AGRARIA DI CANALE MONTERANO

Verbale verifica trimestrale

Il giorno 04.07.2020 alle ore 17,00 presso il proprio ufficio in Oriolo Romano, Via Claudia 47, il sottoscritto Revisore dei Conti, Dott. Vittorio Valentini, ha proceduto alla verifica di cassa alla data del 30 giugno 2020.

Non è possibile procedere all'accesso presso la sede dell'Università Agraria di Canale Monterano, via Cavalieri di Vittorio Veneto n.1, a causa delle misure restrittive e precauzionali per l'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Pertanto è stato richiesto al Sig. Massimiliano Pascucci, dipendente e responsabile del servizio economato, di inviare via mail la documentazione contabile a supporto delle operazioni in oggetto.

Il revisore dei conti:

- visto l'articolo 223 del D. Legs. 267/2000
- visto lo Statuto e il regolamento di contabilità

considerato

- che il servizio di tesoreria era affidato alla Banca di Capranica Credito Cooperativo (ora Banca di Credito Cooperativo di Roma) con delibera del Consiglio di Amministrazione n.10 del 27.04.2016, che ha rinnovato l'affidamento del servizio per il periodo 01 gennaio 2016 al 31 dicembre 2025;
- 2. che alla data odierna non sono intervenute variazioni con la Banca di Credito Cooperativo di Roma;
- 3. che il controllo della documentazione giustificativa è stato effettuato

attesta Situazioni di diritto (valori in euro)

Fondo di cassa al 31.12.2019			419.727,48
Reversali riscosse:			
In conto competenza	63.255,20		
In conto residui	1.185,16		
Riscossioni da regolarizzare			
Totale riscossioni		64.440,36	
Reversali non riscosse			
Totali entrate			64.440,36
Mandati pagamento			0 11110,00
In conto competenza	75.853,40		
In conto residui	6.249,31		
Provvisori in uscita			
Totale pagamenti		82.102,71	



Pagamenti senza mandato	
Totale Uscite	82.102,71
Saldo Cassa al 31.03.2020	402.065,13

Situazioni di fatto

(valori in euro)

Fondo di cassa al 31.12.2019			419.727,48
Riscossioni	64.440,36		
Riscossioni da regolarizzare	974,40		
Totale riscossioni		65.414,76	
Reversali non riscosse			
Totali entrate			65.414,76
Pagamenti	82.102.71		
Provvisori in uscita			
Beneficiari da pagare mandati già emossi	1.355,00		
Totale pagamenti		83.457,71	
Pagamenti senza mandato			
Totale Uscite			83.457,71
Saldo Cassa al 31.03.2020			401.684,53

Differenza tra situazione di fatto e di diritto

(valori in euro)

Situazioni di diritto	402.065,13
Situazioni di fatto	401.684,53
Differenza	380,60

La differenza di 380,60 euro è costituita:

- riscossioni da regolarizzare di 974,40 euro (causale saldo affitto terreno e riscossione ruolo), rispettivamente, di euro 902,50 e 71,90;
- pagamenti da regolarizzare di 1.355,00 (causale imposte e tasse e addebito canone home banking), rispettivamente, di euro 1.350,00 e di euro 5,00.

Conto Corrente Postale

(valori in euro)

Si è provveduto alla verifica del saldo delle somme giacenti sul conto corrente postale n. 84161009 tenuto presso l'Agenzia di Canale Monterano e intestato all'Università Agraria di Canale Monterano.

Differenza	+4.349,74	
Saldo al 31.03.2020	4.795,36	
Saldo al 30.06.2020	9.145,10	

XX

Consistenza di cassa presso l'economato

(valori in euro)

Il revisore ha potuto effettuare una dettagliata verifica delle spese correlate alla gestione del servizio economale, sostenute nel 2° trimestre 2020.

Il fondo economale, per effetto della Delibera della Giunta Esecutiva n. 02/2020, è stato ricostituito nell'imposto di euro 600,00 al fine di provvedere alle anticipazioni delle minute spese, indispensabili per il buon funzionamento dell'ufficio di segreteria.

Gli utilizzi del fondo possono vengono evidenziati nella tabella seguente

Saldo iniziale	600,00
Uscite varie **	330,21
Uscite per spese postali	/
Reintegro spese	/
Saldo al 31 marzo 2020	269,79
Uscite varie **	212,16
Uscite per spese postali	13,00
Saldo al 30 giugno 2020	44.63

^{**} Le uscite varie comprendono principalmente l'acquisto del kit firma digitale, di omaggi floreali, della pulizia e spese di rappresentanza.

Canale Monterano, li 04.07,2020

Il Revisore dei Conti Dott. Vittorio Valentini

UNIVERSITA AGRARIA DI CANALE MONTERANO

Verbale verifica trimestrale

Il giorno 05.10.2020 alle ore 17,00 presso il proprio ufficio in Oriolo Romano, Via Claudia 47, il sottoscritto Revisore dei Conti, Dott. Vittorio Valentini, ha proceduto alla verifica di cassa alla data del 30 settembre 2020.

E' stato richiesto al Sig. Massimiliano Pascucci, dipendente e responsabile del servizio economato, di inviare via mail la documentazione contabile a supporto delle operazioni in oggetto.

E' stato chiesto ai consulenti F. Aloisi e B. Rabbai, di inviare via mail la documentazione contabile e fiscale a supporto delle operazioni in oggetto.

Il revisore dei conti:

- visto l'articolo 223 del D. Legs. 267/2000
- visto lo Statuto e il regolamento di contabilità

considerato

- che il servizio di tesoreria era affidato alla Banca di Capranica Credito Cooperativo (ora Banca di Credito Cooperativo di Roma) con delibera del Consiglio di Amministrazione n.10 del 27.04.2016, che ha rinnovato l'affidamento del servizio per il periodo 01 gennaio 2016 al 31 dicembre 2025;
- 2. che alla data odierna non sono intervenute variazioni con la Banca di Credito Cooperativo di Roma:
- 3. che il controllo della documentazione giustificativa è stato effettuato

attesta

Situazioni di diritto

(valori in euro)

Fondo di cassa al 31.12.2019			419.727,48
Reversali riscosse:			
In conto competenza	86.766.19		
In conto residui	1.257,06		
Riscossioni da regolarizzare	The second secon		
Totale riscossioni		88.023,25	
Reversali non riscosse			
Totali entrate			88.023,25
Mandati pagamento			
In conto competenza	110.631,80		
In conto residui	6.544,31		
Provvisori in uscita			
Totale pagamenti		117.176,11	
Pagamenti senza mandato			

1

Totale Uscite	117.176,11
Saldo Cassa al	390.574,62
30.06.2020	

Situazioni di fatto

(valori in euro)

Fondo di cassa al 31.12.2019			419.727,48
Riscossioni	88.023,25		
Riscossioni da regolarizzare			
Totale riscossioni		88.023,25	
Reversali non riscosse			
Totali entrate			88.023,25
Pagamenti	117.176,11		
Provvisori in uscita	3.375,00		
Beneficiari da pagare mandati già emessi	/		
Totale pagamenti		120.551,11	
Pagamenti senza mandato			
Totale Uscite			120.551,11
Saldo Cassa al 30.06.2020			387.199,62

Differenza tra situazione di fatto e di diritto

(valori in euro)

Situazioni di diritto	390.574,62
Situazioni di fatto	387.199,62
Differenza	3.375,00

La differenza di 3.375,00 euro è costituita:

 riscossioni da regolarizzare con reversali e pagamenti da regolarizzare rispettivamente, di euro 3.350,00 e 5,00, per un importo complessivo di 3.375,00 (causali rimborso spese di pulizia, pagamento Wind e addebito canone home banking).

Conto Corrente Postale

(valori in euro)

Si è provveduto alla verifica del saldo delle somme giacenti sul conto corrente postale n. 84161009 tenuto presso l'Agenzia di Canale Monterano e intestato all'Università Agraria di Canale Monterano.

Differenza	+ 3.320,63	
Saldo al 30.09.2020	12.465,73	
Saldo al 30.06.2020	9.145,10	

2

Consistenza di cassa presso l'economato

(valori in curo)

Il revisore ha potuto effettuare una dettagliata verifica delle spese correlate alla gestione del servizio economale, sostenute nel 3° trimestre 2020.

Il fondo economale, per effetto della Delibera della Giunta Esecutiva n. 02/2020, è stato ricostituito nell'imposto di euro 600,00 al fine di provvedere alle anticipazioni delle minute spese, indispensabili per il buon funzionamento dell'ufficio di segreteria.

Gli utilizzi del fondo possono vengono evidenziati nella tabella seguente

Saldo iniziale	600,00	
Uscite varie **	-330,21	
Uscite per spese postali	/	
Reintegro spese	/	
Saldo al 31 marzo 2020	269,79	
Uscite varie **	-118.73	
Uscite per spese postali	-13,00	
Uscite per spese di pulizia	-118,30	
Uscite per spese di informatica e gestionale	-109,80	
Uscite per spese di rappresentanza	-72,36	
Entrate per reintrego fondo economato	+358,32	
Saldo al 30 settembre 2020	195,92	

^{**} Le uscite varie comprendono principalmente l'acquisto di maleriale di consumo e una donazione all'associazione AIRC.

Adempimenti.

Il Dott. Fabrizio Aloisi ha presentato, in data 29.02.2020, la Dichiarazione iva 2020 per l'anno d'imposta 2020, PROTOCOLLO N. 20022918264150031 – 000001.

Il Dott. Fabrizio Aloisi ha presentato, in data 02.03.2020, la Dichiarazione integrativa iva 2020, PROTOCOLLO N 20030218141959814 – 000001, che espone un debito da versare di euro 3.208,00.

L'Ente ha provveduto al pagamento in data 16.03.2020 con presentazione telematica del F

Il Rag. Bruno Rabbai ha presentato, in data 29.05.2020, la liquidazione periodica iva del 1° trimestre, protocollo n.ID 258849146, dalla quale emerge un debito Iva di euro 3.866,40. L'Ente ha provveduto al pagamento, in data 15.05.2020, con presentazione telematica del F 24.

Il Rag. Bruno Rabbai ha presentato, in data 08.09.2020, la liquidazione periodica iva del 2° trimestre, protocollo n.ID 265656351, dalla quale emerge un debito Iva di euro 377,55. L'Ente ha provveduto al pagamento, in data 20.08.2020, con presentazione telematica del F 24.

Canale Monterano, li 05.10.2020

II Revisore dei Conti Dott. Vittorio Valențini

DOMINIO COLLETTIVO DELLA UNIVERSITÀ AGRARIA DI CANALE MONTERANO CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

Deliberazione	N.	53	del	26-1	()-	202	0

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione del Comitato di Amministrazione di cui all'oggetto:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile sulla proposta di deliberazione del Comitato di Amministrazione di cui all'oggetto:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Letto, approvato e sottoscritto:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO f.to DOTT. NATILI DANIELE

IL PRESIDENTE f.to D'AIUTO MAURIZIO ARMANDO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Della suestesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo dell'Ente per quindici giorni consecutivi ai fini della esecutività.

1 - NOV 2020 Dalla Residenza dell'Ente, li IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (DOTT. NATILI DANIELE) Timbro CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' Si certifica che la presente DELIBERAZIONE è divenuta esecutiva: □ Decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione; Perché dichiarata immediatamente eseguibile; Dalla Residenza dell'Ente, li IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO f.to DOTT. NATILI DANIELE E' copia confome all'originale da servire per uso amministrativo IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO Dalla Residenza dell'Ente, lì T 4 NOV