

## VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 39 DEL 2020

In data 05 ottobre 2020 alle ore 09:30 in via telematica si è riunito, per concludere la verifica di cassa iniziata il 02 ottobre, il Collegio dei revisori nelle persone di:

dott.ssa Angela De Rosa – Presidente;

dott. Silvio Salini – Componente;

Assiste alla seduta il dott. Giovanni Guida, in qualità di primo Referendario della Corte dei conti con funzioni di delegato titolare al controllo sulla gestione dell'INVALSI.

Si procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati sulla base della documentazione integrativa inviata dall'INVALSI in data 02 ottobre.

Si riportano di seguito le risultanze del controllo:

Numero Mandato	Data	Causale	Importo	Verifica DURC (SI/NO)	Verifica Equitalia (SI/NO)	Rilievo (SI/NO)
2848/2020	03/06/2020	Saldo fatt. N. 0015120000002045 del 07/05/2020 POD IT002E2728657A – Tipo Bolletta EFFETTIVO – Periodo APRILE 2020 - CIG ZBD24926EA - Prot. 4558 del 17/04/2018 - Contratto di fornitura di energia nel servizio di maggior tutela	€300,55	SI	NO	NO
2948/2020	09/06/2020	Q/Fatt. N. 88-74T del 15/05/2020. CIG 7432554198. Prot. IPA 9586 e 9587 del 2019. Oggetto della missione: PIRLS 2021 Fourth National Research Coordinators Meeting. Spese FEE PERNOTTAMENTO PI. Belgrado 01-08/03/2020. INDAG INTER	€19,52	SI	NO	NO
3048/2020	19/06/2020	Q/Fatt. N. 63-FEE del 18/05/2020. CIG 7432554198. Prot. IPA 9553/2019. Oggetto della missione: Forum Education Camogli e incontro Università' Genova. Spese VIAGGIO PI. Genova 31/01-02/02/2020. PROVE NAZ	€489,41	SI	NO	NO
3148/2020	24/06/2020	Saldo fatt. N. 0015120000002472 del 05/06/2020 POD IT002E2728657A - Tipo Bolletta EFFETTIVO - Periodo MAGGIO 2020 - CIG ZBD24926EA - Prot. 4558 del 17/04/2018 - Contratto di fornitura di energia nel servizio di maggior tutela	€100,61	SI	NO	NO
3248/2020	09/07/2020	COMPENSO CO.CO.CO. – CONTR. PROT. 434 DEL 15-01-2018 GIUGNO 2020 (5 GG)	€2.500,00	NO	NO	NO
3348/2020	16/07/2020	IRAP COLLABORATORI A CARICO ENTE LUGLIO 2020-SU CODINI MARCELLA-PROT.436 DEL 21/01/2020 12 GG ANNO 2020	€306,00	NO	NO	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità

Numero Reversale	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo (SI/NO)
942/2020	10/06/2020	SPLIT PAYMENT mandato 0002951 relativo a: S/Fatt. N. 1800058988 del 20/05/2020 - CIG Z162CE54D8 - PROT. INC. 3060 DEL 15/05/2020	€30,21	NO
992/2020	19/06/2020	SPLIT PAYMENT mandato 0003047 relativo a: Q/Fatt. N. 63-FEE del 18/05/2020. CIG 7432554198. Prot. IPA 9551/2019	€1,10	NO
1042/2020	25/06/2020	RITENUTE INAIL SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	€5,19	NO
1092/2020	13/07/2020	STIPENDI GIUGNO 2020 - RATA ADD.LE COM.LE IRE	€1.918,97	NO
1142/2020	16/07/2020	RITENUTE INAIL	4,04	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Il giornale di cassa aggiornato al 05/10/2020, risulta stampato fino alla pagina 481 per il Giornale dei mandati con ultima registrazione relativa al mandato n. 3843 del 28/09/2020, di euro 1.000,00 e per il Giornale delle reversali fino alla pagina 176 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 1404 del 02/10/2020, di euro 2.208.000,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

#### Giornale di cassa anno 2020

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			
Riscossioni fino alla reversale n. 1404 del 02/10/2020			
Riscossioni fino alla reversale n. 1404 del 02/10/2020			
Pagamenti fino al mandato n. 3843 del 28/09/2020			
Pagamenti fino al mandato n. 3843 del 28/09/2020			
Fondo di cassa al 02/10/2020			

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione on line dell'Istituto cassiere BPM del 05/10/2020, che riporta un saldo di euro 9.651.647,65, come di seguito rappresentato:

Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	-11.285.688,88
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	11.365.017,95

**79.329,07**

Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	-866.013,52
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	564.251,99

**-301.761,53**

**Differenza**

**-222.432,46**

#### VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, si procede alla verifica delle somme riscosse e pagate in conto residui:

##### RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2020	Incassi all' 02/10/2020	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
18.027.975,08	365.418,00	17.662.557,08	118.930,29	17.543.626,79	97,31%

##### RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2020	Pagamenti all' 02/10/2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
16.108.643,63	5.514.549,74	10.594.093,89	2.253.952,07	8.340.141,82	51,77%

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

La riunione termina alle ore 10:00 previa stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

#### Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Angela De Rosa

(Presidente)

Dott. Silvio Salini

(Componente)