

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 27 DEL 2019**INVALSI****RELAZIONE SULLA VERIFICA DI CASSA**

In data 12 novembre 2019 alle ore 10:30 presso la sede dell'Invalsi si è riunito previa regolare convocazione il Collegio dei revisori nelle persone di:

Dott. Antonio Coccimiglio – Presidente;

dott.ssa Elisa Borelli – Componente;

dott.ssa Angela De Rosa – 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.

Il Collegio si è riunito con il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifica di cassa;
- 2) Controllo atti di gestione
- 3) Varie ed eventuali.

Si procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

Il giornale di cassa aggiornato al 11/11/2019, risulta stampato fino alla pagina 678 per il Giornale dei mandati con ultima registrazione relativa al mandato n. 5419 del 07/11/2019, di Euro 59.170,00 e per il Giornale delle reversali fino alla pagina 191 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 1524 del 07/11/2019, di Euro 10.670,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2019

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			
			Euro 10.306.190,95
Riscossioni fino alla reversale n. 1524 del 07/11/2019			
	Euro 2.947.984,31	19.958.091,69	22.906.076,00
Pagamenti fino al mandato n. 5419 del 07/11/2019			
	Euro 10.833.300,49	15.146.133,97	25.979.434,46
Fondo di cassa al 11/11/2019			
			Euro 7.232.832,49

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione on line dell'Istituto cassiere BPM del 11/11/2019, che riporta un saldo di Euro 6.299.698,51, come di seguito rappresentato:



Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		10.306.190,95	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		22.891.807,70	
Provvisori in entrata da regolarizzare		10.566,56	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		25.835.068,21	
Provvisori in uscita da regolarizzare		1.073.798,49	-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 11/11/2019		6.299.698,51	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 11/11/2019	7.232.832,49	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	-14.268,30	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	10.566,56	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	-1.073.798,49	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	144.366,25	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	6.299.698,51	=

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente (Allegato A1 e Allegato A2) così ripartite:

- Mandati da regolarizzare per euro 1.073.798,49;
- Reversale da regolarizzare per euro 10.566,56.

Si precisa che le partite da regolarizzare in uscita per euro 144.366,25 sono rappresentate da mandati presenti nelle scritture del giornale di cassa, ma non ancora trasmesse all'Istituto tesoriere (Allegato B1).

Il medesimo discorso vale per le partite da regolarizzare in entrata di euro 14.268,30 rappresentate da reversali presenti nel giornale di cassa da trasmettere (Allegato B2).

In merito ai mandati da regolarizzare (euro 1.073.798,49) si precisa che fanno riferimento agli stipendi di settembre ed ottobre in fase di regolarizzazione ed a pagamenti tramite F24EP anch'essi in via di regolarizzazione.




VERIFICA MANDATI E REVERSALI

Il collegio effettua un esame campionario dei mandati e reversali effettuando una estrazione tra quelli presenti nel giornale di cassa, per importo più elevato, a decorrere dalla data dell'ultima verifica.

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo
4388	17/09/2019	VERSAMENTO IVA SU OPEN MANDATI 2301-2306 FATTURE 20191412-20191414	242.763,58
4674	27/09/2019	Saldo fatt. N. 20191433 del 01/07/2019. CIG 70474950DB. Contratto n. 3. SERVIZIO DI SOFTWARE ENGINEERING.	89.498,13
4477	19/09/2019	STIPENDI LUGLIO 2019 personale tempo indeterminato	155.725,39
4533	19/09/2019	STIPENDIO LUGLIO 2019 - IRPEF - ANTICIPAZIONI DA TERZI	111.025,59

In merito al mandato di pagamento 4388, si segnala che trattasi di pagamento dell'iva intra comunitaria su fatture n. 20194112 e 20191414 per importo complessivo di euro 1.485.936,00 emesse dalla società OPEN ASSESSMENT per servizi forniti dalla stessa in attuazione dell'articolo 4 del contratto stipulato dall'INVALSI con la società OPEN ASSESSMENT in data 30.11.2018.

Con mandato n 4674, l'INVALSI ha effettuato un pagamento per servizi accessori effettuati dalla società OPEN ASSESSMENT relativi alla fattura n.20191433 per euro 89.498,13. In merito, il collegio - riservandosi un completo esame della vicenda alla luce del contenuto della sentenza del Consiglio di Stato n. 965 dell'8 febbraio 2019 che ha dichiarato "l'inefficacia dell'Accordo quadro e dei contratti conseguenziali a far data dal 15 giugno 2019, disponendo da tale data l'aggiudicazione dell'accordo quadro in favore di RTI TIM ed il subentro dello stesso nel medesimo accordo quadro e nei contratti conseguenziali" - chiede di acquisire la documentazione amministrativa di supporto al fine di verificare la piena attuazione di quanto stabilito dalla predetta sentenza.

Reversali:

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page.



05034 - BANCO BPM
5803902 - INVALSI - Esercizio
2019
Utente: LNGGPP69



Home

Totali

Bilancio

Documenti

Flussi

Ordinativo Inf.

Saldo contabile Saldo Banca Italia Saldo esercizio Verifica di cassa Movimenti Ente Grafici e statistiche

Verifica Di Cassa

Data 11/11/2019

Entrate

Numero ultima reversale 1520

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		10.306.190,95
<u>Reversali riscosse</u>		22.891.807,70
<u>Reversali da riscuotere</u>	0,00	
di cui a copertura	0,00	
<u>Riscossioni da regolarizzare con reversali</u>		10.566,56
Totale delle entrate		33.208.565,21

Uscite

Numero ultimo mandato 5410

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
<u>Mandati pagati</u>		25.835.068,21
<u>Mandati da pagare</u>	0,00	
di cui a copertura	0,00	
<u>Pagamenti da regolarizzare con mandati</u>		1.073.798,49
Totale delle uscite		26.908.866,70

Saldo di diritto		6.299.698,51
Saldo di fatto		6.299.698,51
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata		0,00

Aiuto ?

Stampa

Esci

Banco BPM

© 2000-2009 - Vietata la riproduzione totale o parziale senza l'autorizzazione scritta dei detentori del copyright

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	===	===	10.306.190,95
Riscossioni	2.947.984,31	19.958.091,69	22.906.076,00
Pagamenti	10.833.300,49	15.146.133,97	25.979.434,46
Fondo di cassa al 31 dicembre	===	===	7.232.832,49
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	===	===	
Differenza	===	===	-3.073.358,46
Residui Attivi	22.386.681,06	4.821.121,07	27.207.802,13
Residui Passivi	5.836.654,79	14.087.853,58	19.924.508,37
Differenza	===	===	7.283.293,76
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	===	===	+14.516.126,25

Risultato di Amministrazione	- Fondi Vincolati	
	- Fondi per Finanz. spese in conto capitale	
	- Fondi di Ammortamento	
	- Fondi non Vincolati	

ef

Istituto: 1 - Ente: 5803902 - INVALSI		PROVISORI USCITA				Data elab. 11/11/2019 09:09:44		
Esercizio: 2019		Param. di selez.: Provvisori da 0000000 a 9999999 - Data da 01/01/0001 a 31/12/9999 - Importi da 0000000000000000 a 9999999999999999 - Tipo: Da regolarizzare - Ordinamento per: Num. provvisorio						
NUM	DATA CARICO	ANAGRAFICA	CAUSALE	IMP. PROVV.	IMP. REGOL.	NUM. CONTO	SOTTO CONTO	STATO
2071	15/05/2019	BANKIT003480099857612 019-05-15	VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP SEZ:348	22.075,54	0,00	1356		Da regolarizzare
4467	20/09/2019	MATRICOLE ELENCO 0000009	STIPENDI SETTEMBRE 2019	234.261,20	0,00	1356		Da regolarizzare
4680	30/09/2019	BANKIT003480042591222 019-09-30	VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP SEZ:348	281.965,12	0,00	1356		Da regolarizzare
4970	15/10/2019	BANKIT003480043411772 019-10-15	VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP SEZ:348	22.328,90	0,00	1356		Da regolarizzare
5068	22/10/2019	MATRICOLE ELENCO 0000010	STIPENDI 2019	233.148,45	0,00	1356		Da regolarizzare
5340	31/10/2019	BANKIT003480044158052 019-10-31	VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP SEZ:348	280.019,28	0,00	1356		Da regolarizzare
TOTALI:				1.073.798,49	0,00			

Istituto: 1 - Ente: 5803902 - INVALSI		PROVISORI ENTRATA				Data elab. 11/11/2019 09:08:40		
Esercizio: 2019		Param. di selez.: Provisori da 0000000 a 9999999 - Data da 01/01/0001 a 31/12/9999 - Importi da 0000000000000000 a 9999999999999999 - Tipo: Da regolarizzare - Ordinamento per: Num. provvisorio						
NUM	DATA CARICO	ANAGRAFICA	CAUSALE	IMP. PROW.	IMP. REGOL.	NUM. CONTO	SOTTO CONTO	STATO
1443	24/10/2019	SOCIETA' COOPERATIVA SOCI	ANTICIPO 25 PROGETTO SPAZIO ZERO SEI COD 2016 PIN 00038	10.566,56	0,00	1356		Da regolarizzare
TOTALI:				10.566,56	0,00			

Giornale mandati

N.Mand.	C/R	Capitolo	Beneficiario / Causale pagamento	RESIDUO	COMPETENZA
0004373	R	01 U 2018 1.3.02.010	VALOTTO FRANCESCO	4.368,00	-----
17 SET 2019			FATTPA 1/19 DEL 12-06-2019 CONTR.PROT.8674/2018 NEV 2018-2021: BGIC88100D; 004006; LCIC81800E; TOIC8AM009.		
0004374	R	01 U 2018 1.3.02.010	PERITO MARIANGELA	3.213,00	-----
17 SET 2019			FPA 1/19 DEL 05-07-2019 CONTRATTO PROT 7851 DEL 24/07/2018 NEV 2018-2021 B/ 600G; NAIC8A8006; NAIC8B1002.		
0004375	R	01 U 2018 1.3.02.010	GARZITTO ROSALIA	4.368,00	-----
17 SET 2019			FATTURA FPA 2-19 DEL 30-07-2019 CONTRATTO PROT 7877 DEL 24/07/2018 NEV 2018-2021 1 PNIC827004; BLIC83200V; VIIC82300Q; VR		
0004376	R	01 U 2018 1.3.02.010	VILLANTI VERUSCHKA	3.213,00	-----
17 SET 2019			FATTURA FPA 1-19 DEL 03-07-2019 CONTRATTO PROT. 7837 DEL 25/07/2018 NEV 2018-2021 21; RCIS01100B; SAISO6400E; VVPM01000T.		
0004377	R	01 U 2018 1.3.02.010	PEDATA LOREDANA TERESA	3.919,86	-----
17 SET 2019			FATTURA 9 DEL 02-07-2019 CONTRATTO PROT 7860 DEL 24/07/2018 NEV 2018-2021 I 2800A; LIMM00800D; FRIC857001.		
0004378	R	01 U 2018 1.3.02.010	TANGA CLAUDIA	3.213,00	-----
17 SET 2019			FATTURA 1 DEL 06-08-2019 CONTRATTO PROT 8763 DEL 03/08/2018 NEV 2018-2021 I 04007; BIIC802005; VBIS00700V.		
0004379	R	01 U 2018 1.3.02.010	GRADO IRENE	3.213,00	-----
17 SET 2019			FATTURA 12/FE DEL 01-08-2019 CONTRATTO PROT 7895 DEL 25/07/2018 NEV 2018-2021 SIC80200T; NAIC8EF001; RCIC80700G.		
0004380	R	01 U 2018 1.3.02.010	IAPICHINO ANTONIO	2.100,00	-----
17 SET 2019			FATTPA 11/19 DEL 05-07-2019 CONTRATTO PROT 8161 DEL 27/07/2018 NEV 2018-2021 IC81900A; MNSL010001.		
10.306.190,95		TOT ENTRATE	RIPORTO PREC.	SU RESIDUO	SALDO ENTE
		22.095.888,27	20.965.136,14	10.048.030,92	11.409.335,22
			27.607,86	10.944.713,08	
			20.992.744,00		

ef

Giornale mandati

N.Mand.	C/R	Capitolo	Beneficiario / Causale pagamento	RESIDUO	COMPETENZA			
0004381	R	01 U 2018 1.3.02.010	D'ALESSIO ENRICO	2.664,48	-----			
17 SET 2019			FATTPA 9/19 DEL 23-08-2019 CONTRATTO PROT 8164 DEL 27-07-2018 NEV 2018-202:MM04900V; NAPS180008.					
0004382	C	01 U 2019 7.1.03.001	IRPEF COLLABORAZIONI IN GS INPS (F24)	-----	1.066,80			
17 SET 2019			RITENUTA D'ACCONTO SU PEDATA E D'ALESSIO					
0004383	C	01 U 2019 7.1.03.001	ERARIO PER IVA SPLIT PAYMENT	-----	26.992,76			
17 SET 2019			QUOTA IVA SPLIT PAYMENT AGOSTO 2019					
0004384	C	01 U 2019 1.3.2.005.	ERARIO PER I.V.A.	-----	752,89			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU SPRINGER NATURE SU MANDATO 860/2019 saldo fatt.N. 29347204 e l. 26/03/2019 LICENCE YEAR:01/01/2019-31					
0004385	R	01 U 2018 1.3.2.099.	ERARIO PER I.V.A.	4.827,67	-----			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU BRANTRA TRANSLATION BYBA SU MANDATO 1294/2019 S/F.N. B-36 31/03/2019. CIG ZCB24DAFA4 - Traduzione					
0004386	R	01 U 2018 1.3.2.099.	ERARIO PER I.V.A.	76.010,74	-----			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU OPEN MANDATI 1584-1585-1586-1587/2019 SU FATTURE 20191400-1399-20191400-20191408					
0004387	R	01 U 2018 1.3.2.099.	ERARIO PER I.V.A.	105.683,09	-----			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU OPEN MANDATI 2300-2304/2019 SU FATT 20191395-20191414					
0004388	C	01 U 2019 1.3.2.099.	ERARIO PER I.V.A.	-----	242.763,58			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU OPEN MANDATI 2301-2306 FATTURE 20191412-20191414					
FONDO CASSA		TOT ENTRATE	RIPORTO PREC.	TOTALE PAGINA	TOTALE SESE	SU COMPETENZA	SU RESIDUO	SALDO ENTE
10.306.190,95		22.095.888,27	20.992.744,00	460.762,01	21.453.506,01	11.216.289,11	10.237.216,90	10.948.573,21

INVALSI

Giornale mandati

N.Mand.	C/R	Capitolo	Beneficiario / Causale pagamento	RESIDUO	COMPETENZA			
0004389	C	01 U 2019 1.3.2.099.	ERARIO PER I.V.A.	-----	1.760,00			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU ETS MANDATO 2327/2019 FATTURA 140010966/2019					
0004390	C	01 U 2019 1.3.02.099	ERARIO PER I.V.A.	-----	4.400,00			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU IQB MANDATO 3792/2019 FATTURA N. 4th INSTAL del 16/05/2019					
0004391	C	01 U 2019 1.3.2.099.	ERARIO PER I.V.A.	-----	109.661,20			
17 SET 2019			VERSAMENTO IVA SU OPEN MANDATI 4163-4164/2019 SU FATT 20191431-20191435					
0004392	C	01 U 2019 1.3.2.002.	MAJESTY TOUR S.R.L.	-----	440,00			
17 SET 2019			Saldo fatt. N. 164-74T del 09/09/2019. CIG 7432554198. Id: 522677/2019. Con FLIP. Spese ORGANIZZAZIONE - Fornitura					
0004393	C	01 U 2019 1.3.02.010	GREEN RITA	-----	5.000,00			
17 SET 2019			CONTRATTO PROT. 4928/2017 SETTEMBRE 2019					
0004394	R	01 U 2018 1.3.2.002.	MEZZANOTTE FRANCESCO	120,05	-----			
17 SET 2019			S/RIMBORSO MISS.000003251 data 02/04/2019 per PERUGIA ATRIO Nuclei Esperti azione - Prima visita alle scuole					
0004395	C	01 U 2019 1.1.01.001	PATERA SALVATORE	-----	1.613,92			
17 SET 2019			ASSEGNI DI RICERCA - CONTR. PROT. 173/2019 AGOSTO 2019					
0004396	C	01 U 2019 1.1.02.001	INFS	-----	368,31			
17 SET 2019			ONERI RIFLESSI I.N.P.S. 34.23 % A CARICO ENTE SETTEMBRE 2019 SU PATERA					
FONDO CASSA		TOT ENTRATE	RIPORTO PREC.	TOTALE PAGINA	TOTALE SESE	SU COMPETENZA	SU RESIDUO	SALDO ENTE
10.306.190,95		22.095.888,27	21.453.506,01	123.363,48	21.576.869,49	11.339.532,54	10.237.336,95	10.825.209,73

Giornale mandati

N.Mand.	C/R	Capitolo	Beneficiario / Causale pagamento	RESIDUO	COMPETENZA			
0004397	C	01 U 2019 7.1.03.002	INPS PER COLLABORAZIONI (F24)	-----	184,15			
17 SET 2019			RITENUTA INPS SU PATERA	-----				
0004398	C	01 U 2019 1.1.01.001	DEL SARTO SIMONE	-----	1.613,92			
17 SET 2019			ASSEGNIATI DI RICERCA PROT. 133/2019 AGOSTO 2019	-----				
0004399	C	01 U 2019 1.1.02.001	INPS	-----	368,31			
17 SET 2019			ONERI RIFLESSI I.N.P.S. 34.23 % A CARICO ENTE SETTEMBRE 2019 SU DEL SARTO	-----				
0004400	C	01 U 2019 7.1.03.002	INPS PER COLLABORAZIONI (F24)	-----	184,15			
17 SET 2019			RITENUTA INPS SU DEL SARTO	-----				
0004401	R	01 U 2018 1.3.2.002.	DONA LAURA	192,20	-----			
17 SET 2019			S/RIMBORSO MISS.000004147 data 05/05/2019 per SALZANO ATRIO Nuclei Esperti azione - Prima visita alle scuole	-----	1.613,92			
0004402	C	01 U 2019 1.1.01.001	TOTH ZUZANA	-----				
17 SET 2019			ASSEGNIATI DI RICERCA PROT. INC. 134/2019 AGOSTO 2019	-----				
0004403	C	01 U 2019 1.1.02.001	INPS	-----	368,31			
17 SET 2019			ONERI RIFLESSI I.N.P.S. 34.23 % A CARICO ENTE SETTEMBRE 2019 SU TOTH	-----				
0004404	C	01 U 2019 7.1.03.002	INPS PER COLLABORAZIONI (F24)	-----	184,15			
17 SET 2019			RITENUTA INPS SU TOTH	-----				
FONDO CASSA		TOT ENTRATE	RIPORTO PREC.	TOTALE PAGINA	TOTALE SPESE	SU COMPETENZA	SU RESIDUO	SALDO ENTE
10.306.190,95		22.102.843,70	21.576.869,49	4.709,11	21.581.578,60	11.344.049,45	10.237.529,15	10.827.456,05