

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 100

Il giorno 26 del mese di Marzo 2018 in Parma, Viale G.P. Usberti n.181/A, alle ore 13:30 presso la sede del Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni si è riunito il Collegio dei Revisori per la revisione di cassa.

I Revisori presenti sono:

Dr.ssa Angelina Adriana Colarusso nel ruolo di Membro designato dal MEF  
Prof. Pier Luigi Marchini nel ruolo di Membro  
Prof.ssa Lidia D'Alessio nel ruolo di Presidente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1. verifica di cassa;
2. analisi dei documenti contabili di bilancio e loro relazioni con le scritture contabili;
3. varie ed eventuali.

#### 1-Verifica di cassa

##### a) Controllo giornale di cassa

I Revisori controllano la tenuta del giornale di cassa (tramite verifica su documenti cartacei)

##### b) Controllo riconciliazione saldo contabile con estratto conto di tesoreria

Il riassunto delle scritture contabili al giorno 26 Marzo 2018 presentato dall'Istituto Cassiere, Crédit Agricole Cariparma evidenzia la seguente situazione:

Fondo iniziale al 01.01.2018	2.648.815,77
Entrate al 26.03.2018	1.551.338,68
Riscossioni da regolarizzare con reversale	334.171,53
<b>Totale delle entrate</b>	<b>4.534.325,98</b>
Uscite al 26.03.2018	
Mandati pagati	2.063.505,91
Pagamenti da regolarizzare con mandato	609.262,43
<b>Totale uscite</b>	<b>2.672.768,34</b>

<b>Saldo Istituto cassiere 26.03.2018 (saldo di diritto)</b>	<b>+ 1.861.557,64</b>
<b>Saldo Istituto cassiere 26.03.2018 (saldo di fatto)</b>	<b>+ 1.861.557,64</b>



Le scritture contabili del CNIT presentano le seguenti risultanze:

Fondo iniziale al 01.01.2018	+	2.648.815,77
Reversali emesse al 26.03.2018	+	1.551.338,68
Mandati emessi al 26.03.2018	-	2.063.505,91
<b>Saldo di cassa al 26.03.2018</b>	<b>+</b>	<b>2.136.648,54</b>

Richieste di reversali non evase dal CNIT (da regolarizzare)	+	334.171,53
--	---	------------

Richieste di mandati non evasi dal CNIT (da regolarizzare)	-	609.262,43
--	---	------------

**Saldo al 26.03.2018 + 1.861.557,64**

Prospetto riepilogativo da scritture CNIT:

	Residui	competenza	€
Fondo cassa al 1.1.2018			2.648.815,77
Riscossioni fino alla reversale n. 197 del 21.03.18	571.172,90	980.165,78	+1.551.338,68
Pagamenti fino al mandato n. 507 del 21.03.18	243.672,24	1.819.833,67	-2.063.505,91
<b>Fondo di cassa al 26.03.2018</b>			<b>2.136.648,54</b>

A cui occorre aggiungere la situazione relativa alle regolarizzazioni in entrata e uscita:

Richieste di reversali non evase dal CNIT (da regolarizzare)	+	334.171,53
--	---	------------

Richieste di mandati non evasi dal CNIT (da regolarizzare)	-	609.262,43
--	---	------------

<b>Saldo al 26.03.18</b>	<b>+ 1.861.557,64</b>
--------------------------	-----------------------

Dalla comunicazione in data 26.03.2018 della banca Crédit Agricole Cariparma si rileva che il **saldo di fatto** di cassa del Consorzio **concorda** con i dati bancari alla data del 26.03.2018 dopo aver considerato i provvisori in entrata ed in uscita non ancora contabilizzati.

Si allega:

- a) riepilogo tratto dalle scritture del CNIT
- b) estratto conto della Banca in data 26.03.2018

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

**c) Controllo registro delle minute spese e concordanza contante in cassa**

Il Collegio prende atto che dall'inizio del 2016 sono stati aperti n.4 fondi economici per venire incontro alle esigenze della Direzione e dei tre Laboratori Nazionali dislocati a Pisa e a Napoli.

Il Collegio procede con la verifica dei singoli fondi:

**1) Fondo cassa Sede Legale, Direzione e Presidenza:**

Prospetto riepilogativo situazione registro di cassa:

Fondo iniziale 01.01.2018	€	0,00
Entrate 01.01.18 – 26.03.2018	€	1.500,00 +
Uscite 01.01.18 – 26.03.2018 (ultima registrazione in data 22/03/18) (bollette in spesa emesse)	€	638,86 -
<b>Saldo</b>	€	<b>861,14</b>

Situazione contante:

La verifica ha evidenziato l'esistenza di contanti per Euro 861,14 costituiti da:

- n.	10	banconote da	€ 50,00	euro	500,00
- n.	10	banconote da	€ 20,00	euro	200,00
- n.	10	banconote da	€ 10,00	euro	100,00
- n.	11	banconote da	€ 5,00	euro	55,00
- n.	1	monete da	€ 2,00	euro	2,00
- n.	2	monete da	€ 1,00	euro	2,00
- n.	3	monete da	€ 0,50	euro	1,50
- n.	1	monete da	€ 0,20	euro	0,20
- n.	4	monete da	€ 0,10	euro	0,40
- n.	2	monete da	€ 0,02	euro	0,04

Totale euro 861,14

Sono presenti i seguenti valori bollati:

TOTALE VALORI BOLLATI PARI A € 94,00 COSTITUITI DA:

n. 2 X € 16,00 = € 32,00  
n. 31 X € 2,00 = € 62,00

=====



## 2) LABORATORIO NAZIONALE RETI E TECNOLOGIE FOTONICHE (PISA)

Prospetto riepilogativo situazione registro di cassa:

Fondo iniziale al 01.01.2018	€	0,00	
Entrate 01.01.18 – 26.03.2018	€	1.000,00	+
Uscite 01.01.18 – 26.03.2018 (ultima registrazione in data 20.03.18) (bollette in spesa emesse)	€	801,67	-
Saldo	€	<u>198,33</u>	

Situazione contante:

La verifica ha evidenziato l'esistenza di contanti per Euro 198,33 costituiti da:

di cui

- n.	3	banconote da	€ 50,00	euro	150,00
- n.	2	banconote da	€ 20,00	euro	40,00
- n.	1	banconote da	€ 5,00	euro	5,00
- n.	1	monete da	€ 2,00	euro	2,00
- n.	1	monete da	€ 1,00	euro	1,00
- n.	1	monete da	€ 0,20	euro	0,20
- n.	1	moneta da	€ 0,10	euro	0,10
--n.	3	monete da	€ 0,01	euro	0,03
Totale				euro	<u>198,33</u>

=====

## 3) LABORATORIO NAZIONALE RASS (PISA)

Prospetto riepilogativo situazione registro di cassa:

Fondo iniziale al 01.01.2018	€	0,00	
Entrate 01.01.18 – 26.03.2018	€	1.000,00	+
Uscite 01.01.18 – 26.03.2018 (ultima registrazione in data 19.03.18) (bollette in spesa emesse)	€	364,37	-
Saldo	€	<u>635,63</u>	

La verifica ha evidenziato l'esistenza di contanti per Euro 635,63 costituiti da:

- n.	12	banconote da	€ 50,00	euro	600,00
- n.	1	banconote da	€ 20,00	euro	20,00
- n.	3	banconote da	€ 5,00	euro	15,00
- n.	1	monete da	€ 0,50	euro	0,50
- n.	1	monete da	€ 0,05	euro	0,05
- n.	3	monete da	€ 0,02	euro	0,06
- n.	2	monete da	€ 0,01	euro	0,02



Totale euro 635,63

=====

#### 4) LABORATORIO NAZIONALE DI COMUNICAZIONI MULTIMEDIALI (NAPOLI)

Prospetto riepilogativo situazione registro di cassa:

Fondo al 01.01.2018	€	0,00	
Entrate 01.01.18 – 26.03.18	€	1.000,00	+
Uscite 01.01.18 – 26.03.18 (ultima registrazione in data 13.03.18) (bollette in spesa emesse)	€	86,80	-
<hr/>			
Saldo	€	913,20	di cui:

La verifica ha evidenziato l'esistenza di contanti per Euro 913,20 costituiti da:

- n.	17	banconote da	€ 50,00	euro	850,00
- n.	2	banconote da	€ 20,00	euro	40,00
- n.	1	banconote da	€ 10,00	euro	10,00
- n.	1	banconote da	€ 5,00	euro	5,00
- n.	3	monete da	€ 2,00	euro	6,00
- n.	1	monete da	€ 1,00	euro	1,00
- n.	2	monete da	€ 0,50	euro	1,00
- n.	1	moneta da	€ 0,20	euro	0,20

Totale euro 913,20

=====

I Revisori hanno effettuato una verifica a campione sulla documentazione elementare delle spese a quelle corrispondentemente registrate relative al fondo economale riscontrando regolarità.

#### 2. analisi dei documenti contabili di bilancio e loro relazioni con le scritture contabili

I Revisori hanno verificato che la contabilità fiscale ed IVA, relativi all'attività commerciale, risultano corretti ed aggiornati.

I Revisori hanno esaminato a campione la documentazione relativa alle seguenti spese:

Mandato n. 3592 dett. 3 del 07.12.2017 sul cap. 105005 art. 193 per un importo di euro 198,95 a favore di Serafino Giovanni per rimborso missione a Bruxelles dal 22.05 al 24.05.2017.

La documentazione agli atti risulta consona



Reversale n. 1736 dett. 1 del 14.12.2017 sul cap. 309002 art. 0 per un importo di euro 10,13 a favore Martorella Marco per oneri ritenute previdenziali ed assistenziali.  
La documentazione agli atti risulta consona

Mandato n. 14 dett. 1 del 06.02.2018 sul cap. 105004 art. 45 per un importo di euro 610,00 a favore di Callegari Christian per integrazione missione a Londra dal 21 al 25.11.2017.  
La documentazione agli atti risulta consona

Reversale n. 82 dett. 1 del 13.02.2018 sul cap. 104001 art. 0 per un importo di euro 0,01 a favore di Credit Agricole Cariparma per prova incasso POS.  
La documentazione agli atti risulta consona

### 3. varie ed eventuali.

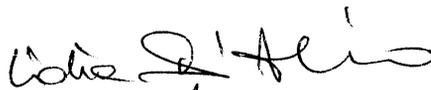
Nulla da segnalare in merito a questo punto dell'ordine del giorno.

Alle ore 14:15 la seduta è tolta.

Letto, firmato e sottoscritto.

I Revisori:

Prof.ssa Lidia D'Alessio



Dr.ssa Angelina Adriana Colarusso



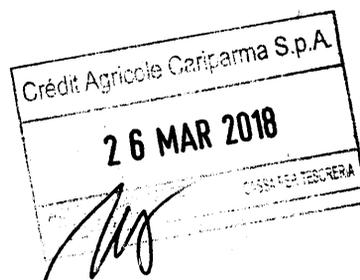
Prof. Pier Luigi Marchini



CREDIT AGRICOLE CARIPARMA S.P.A. Filiale 00452 SEDE DI PARMA  
 Ente 492192 C.N.I.T. - CONS.INTERUNIV.NAZ.TELEC. Esercizio 2018  
 Riempimento di Cassa di Fatto - Estrazione del 26.03.2018

E N T R A T E	Conto Di Fatto
Fondo Iniziale Di Cassa Dell'esercizio 2017	2.648.815,77
Reversali Riscosse	1.551.338,68
Da Riscuotere	
A Copertura	
Riscossioni Da Regularizzare Con Reversali	334.171,53
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>4.534.325,98</b>

U S C I T E	Conto Di Fatto
Deficienza Di Cassa Iniziale Dell'esercizio 2017	
Mandati Pagati	2.063.505,91
Da Pagare	
A Copertura	
Pagamenti Da Regularizzare Con Mandati	609.262,43
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>2.672.768,34</b>
<b>Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto</b>	<b>1.861.557,64</b>
Di cui Fondi Spec.: C/C	BI



ENTR 01760 \* CREDIT AGRICOLE CARIPARMA S.P.A. \* 26/03/18 08:31:39  
 VISA 1 PAGO \* VERIFICA DI CASSA ON-LINE \* VER 1

Ente 0452192 C.N.I.T. - CONS.INTERUNIV.NAZ.TELEC. Esercizio 2018

E N T R A T E	Conto di Diritto
Fondo di Cassa dell'esercizio 2017	2.648.815,77
Reversali Emesse	1.551.338,68
di cui rimborsate	
da Riscuotere	
di cui a Copertura	
Riscossioni da Regularizzare con Reversali	334.171,53
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>4.534.325,98</b>

U S C I T E	Conto di Diritto
Deficienza di Cassa dell'esercizio 2017	
Mandati Emessi	2.063.505,91
di cui Pagati	
da Pagare	
di cui a Copertura	
Pagamenti da Regularizzare con Mandati	609.262,43
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>2.672.768,34</b>
<b>Saldo Risultante dal Conto di Diritto</b>	<b>1.861.557,64</b>
Di cui Fondi Speciali C/C	B.I.

9014 PF7(- MAPPA) PF8(+ MAPPA) PF5(- LISTA) PF6(+ LISTA)

Num/Ric	D.Carico	Intestazione/Causale	Conto TU	Importo
7	15.01.2018	CARTASI SPA	1 1	2.622,53
14		ESTRATTO CONTO 31.12.2017		
18	29.01.2018	AMERICAN EXPRESS SERVICES	1 1	6.462,51
123		PAGAMENTO AMERICAN EXPRESS		
20	31.01.2018	FASTWEB SPA	1 1	169,40
125		ADD FASTWEB 2017		
31	15.03.2018	CARTASI SPA	1 1	3.533,80
222		ESTRATTO CONTO 31.1.2018		
32	15.03.2018	AG.ENTRATE-FONDI RISCOSSIONI	1 9	2.2062,46
33		VERSAMENTO RITENUTE E CONTRI		
37	31.03.2018	AMERICAN EXPRESS SERVICES	1 1	1.110,58
313		PAGAMENTO AMERICAN EXPRESS		
4	13.03.2018	TEEE OPERATIONS CENTER	1 1	1.080,39
603		PAYMENT OF INVOICE N.1-1028		
47	12.03.2018	ADAFRUIT INDUSTRIES LLC	1 1	1.504,74
604		PAYMENT INVOICE ORDER NUMBE		
50	14.03.2018	TEEC	1 1	1.352,01
716		PAYMENT INVOICE N.1-1126145		
51	15.03.2018	CARTASI	1 1	2.133,33
717		ESTRATTO CONTO 28.2.2018		
52	15.03.2018	AG.ENTRATE-FONDI RISCOSSIONI	1 9	40.869,61
713		IVA E IVA SPLIT FEBBRAIO 201		
53	15.03.2018	AG.ENTRATE-FONDI RISCOSSIONI	1 9	156.505,54
717		VERSAMENTO RITENUTE CONTRIBU		
54	15.03.2018	WANG JING	1 1	1.230,44
720		LOCA OFFSHORE SHORT COURSE L		
55	16.03.2018	AGENZIA DELLE ENTRATE	1 1	239,20
721		F24WEB ATTO 46107661335		
56	16.03.2018	AGENZIA DELLE ENTRATE	1 1	309,87
722		F24WEB ATTO 46107661434		
57	22.03.2018	MATRICOLE ELENCO 3032101	1 1	165.977,41
910		STIPENDIO MARZO 2018		
58	23.03.2018	MATRICOLE ELENCO 3032101	1 1	21.468,59
950		STIPENDIO MARZO 2018		
59	23.03.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	550,00
951		STORNO POS DEL 21.3.18 12.22		



Totale da Regolarizzare

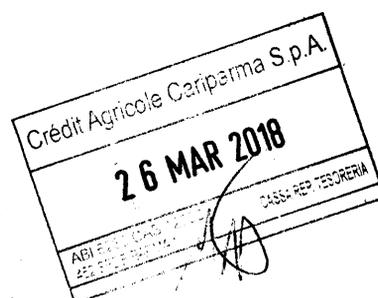
609.262,43

CREDIT AGRICOLE CARIPARMA S.P.A. Filiale 00452 SEDE DI PARMA  
 Ente 452192 C.N.I.T. - CONS.INTERUNIV.NAZ.TELEC. Esercizio 2018  
 Provvisori di Entrata da Regularizzare - Estrazione del 26.03.2018

Num/Ric	D.Carico	Intestazione/Causale	Conto TU	Importo
24	08.02.2018	CONSORZIO REGIONI DIGITALI	1 1	36.600,00
44		SALDO FT. 152		
25	12.02.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	1.930,18
75		INCASSO POS AL 09/02/2018		
26	13.02.2018	ACCREDITO DA ENTE C/BI 03200	1 4	50.000,00
93		BANKIT N.DOC CNIT NOTA 22 17		
28	14.02.2018	SYGEST S.R.L.	1 1	12.200,00
104		6X560308727000000000132001FT		
29	15.02.2018	BERBAKOV LAZAR	1 2	18,54
105		COST TRACON EXPENSE DIFFEREN		
30	15.02.2018	CHINA CONSTRUCTION BANK	1 1	1.154,03
107		CONTROVALORE IN EURO SOMMA R		
31	16.02.2018	JOAO MANUEL ALMEDA MONTEIRO	1 1	440,00
108		ESTERO 762BEX96002 15.2.18 R		
32	19.02.2018	TEMERA SRL	1 1	7.442,00
118		12FATTURE DIVERSE		
33	20.02.2018	CONSORTIUM UBIQUITOUS TECHNO	1 1	10.000,00
132		0A5FCQ6VAR1HT15187801355140.		
34	21.02.2018	Universita' Studi Trento	1 5	360,65
133		FT.FE-2 DD.05 02 2018		
35	21.02.2018	Universita' Studi Trento	1 5	360,65
134		FT.FE-3 DD.05 02 2018		
36	21.02.2018	Universita' Studi Trento	1 5	360,65
135		FT.FE-1 DD.05 02 2018		
37	21.02.2018	SACCO GIULIA	1 1	440,00
136		ESOA COURSE MADONNA DI CAMPI		
38	26.02.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	610,00
162		INCASSI POS AL 25.2.18		
39	26.02.2018	THE INSTITUTE OF ELECTRICAL	1 2	4.020,95
163		ESTERO 762BEX97847 WFBIUS6S		
40	27.02.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	610,00
164		INCASSO POS 26.2.18		
41	01.03.2018	TELECOM ITALIA SPA	1 1	11.750,00
164		87001064302018PAGAMENTI FORN		
42	05.03.2018	G E M ELETTRONICA S R L	1 1	24.600,00
165		6463FUHKQ646515199166800860.		
43	06.03.2018	JICO GROUP	1 1	24.517,46
176		ESTERO 762BEX03965 1-3-18 IN		
44	07.03.2018	POLITECNICO DI TORINO	1 5	1.081,95
197		ISCRIZIONE ESOA COURSE - LAU		
45	07.03.2018	ENG FERNANDO JOSE DA SILVA V	1 2	15,65
198		FERNANDO TAXI EXPENSESFERNAN		
46	09.03.2018	ROSENBERGER-OSI GMB.	1 1	695,00
201		CLEMENS WURSTER ECCO 2018		
47	09.03.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	440,00
202		INCASSO POS CARTASI 7.3.18		
48	13.03.2018	CENTRE TECHNOLOGIC DE TELECOM	1 1	15.500,00
233		INVOICE 4, INVOICE13		
49	19.03.2018	WISENSE S R L	1 1	14.640,00
245		CDHQ47CCBRY5Y15211031687060.		
50	19.03.2018	ENI SPA (ENI REG-MON) PAGAME	1 1	4.104,00
246		1100120180313000317201000008		

CREDIT AGRICOLE CARIPARMA S.P.A. Filiale 00452 SEDE DI PARMA  
 Ente 452192 C.N.I.T. - CONS.INTERUNIV.NAZ.TELEC. Esercizio 2018  
 Provvisori di Entrata da Regularizzare - Estrazione del 26.03.2018

Num/Ric	D.Carico	Intestazione/Causale	Conto TU	Importo
51	20.03.2018	COST ASSOCIATION A I S B L	1 1	73.621,02
264		AGA-CA15104-2AGA-CA15104-2		
52	20.03.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	370,00
265		INCASSO POS CARTASI 16.3.18		
53	21.03.2018	UNIVERSITA' STUDI DI PARMA	1 5	12.000,00
266		CIGZ0322766E5 FATTURA ACQUIS		
54	21.03.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	4.110,00
267		INCASSO POS CARTASI 19.3.18		
55	22.03.2018	Univ. Studi Genova	1 5	7.500,00
268		CUPD31J10001010006		
56	22.03.2018	BLEFARI MELAZZI NICOLA	1 2	278,80
269		RESTITUZIONE DI UNA SPESA ER		
57	22.03.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	2.200,00
270		INCASSO POS CARTASI 20.3.18		
58	23.03.2018	TAU LOGIC S.R.L.	1 1	6.100,00
281		SALDO FT. 6 DEL 01/02/2018		
59	23.03.2018	MARYOPI DICK	1 1	230,00
292		ESTERO 762DEX12791 22.3.18 U		
60	23.03.2018	CREDIT AGRICOLE CARIPARMA	1 1	3.870,00
283		INCASSO POS CARTASI DEL 21.3		



Totale da Regularizzare

334.171,53

Situazione Periodica di Cassa

	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE	
SITUAZIONE INIZIALE			2.648.815,77	
SITUAZIONE MOVIMENTI AL 26-03-2018				
INCASSI	571.172,90	980.165,78	1.551.338,68	+
PAGAMENTI	243.672,24	1.819.833,67	2.063.505,91	-
SALDO PERIODO	Situazione iniziale: 2.648.815,77 327.500,66	-839.667,89	2.136.648,54	