


VERBALE N. 7

 Collegio dei
 Revisori dei
 Conti

 In data **9 marzo 2021, alle ore 12,00**, si è riunito, previa regolare convocazione, in modalità telematica, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

Seduta del

- Presidente - Consigliere Paola Briguori;
- Dott.ssa Mariangela Mazzaglia;
- Dott. Giuseppe Spinelli

**9 marzo
 2021**

Sono presenti, in qualità di componenti supplenti:

- Dott.ssa Silvia Cirasa;
- Dott. Claudio Romanelli, intervenuto in corso di seduta

*****omissis*****

1 VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020

Il Collegio, sulla base dell'attività preistruttoria delegata alla componente supplente, Dott.ssa Silvia Cirasa, con verbale n. 1 del 4 gennaio 2021, procede alla verifica di cassa al 31 dicembre 2020.

Tabella A
RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA UNICREDIT AL 31 DICEMBRE 2020
ENTRATE

Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019	€ 836.812.451,56
<i>Reversali trasmesse dall'Ente</i>	€ 1.308.669.455,21
<i>Reversali registrate dal Tesoriere</i>	€ 1.308.669.445,21
<u>Reversali incassate</u>	€ 1.308.669.445,21
Reversali da incassare/regularizzare	€ 0
Entrate da regularizzare	€ 0
TOTALE ENTRATE	€ 2.145.481.906,77

USCITE

<i>Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019</i>	€ 0
<i>Mandati trasmessi dall'Ente</i>	€ 1.123.592.193,73
<i>Mandati registrati dal Tesoriere</i>	€ 1.123.592.193,73
<u>Mandati pagati</u>	€ 1.123.592.193,73

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

9 marzo
2021

Mandati da pagare/regolarizzare	€	0
Uscite da regolarizzare	€	0
TOTALE USCITE	€	<u>1.123.592.193,73</u>
Fondo di cassa alla data del 31/12/2020	€	1.021.889.713,04

Tabella B

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA 31 DICEMBRE 2020

Saldo da contabilità Sapienza		€ 1.021.889.713,04
Saldo effettivo di Banca		€ 1.021.889.713,04
SALDO DA RICONCILIARE		€ -
Incassi effettuati dalla Banca in attesa di regolarizzazione		
Ordinativi di incasso emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere		
Ordinativi di incasso inviati dalla Sapienza e non ancora riscontrati dal Tesoriere		
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in corso di regolarizzazione		
Ordinativi di pagamento inviati dalla Sapienza e non ancora estinti dal Tesoriere		
Ordinativi di pagamento emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere		
SALDO RICONCILIATO		€ -

Tabella C

QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

FONDO CASSA (Saldo effettivo banca)*		€ 1.021.889.713,04
GIACENZE PRESSO C/TESORERIA ESCLUDE DA RIVERSAMENTO IN CONTABILITA' SPECIALE		-€ 57.999.984,01
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		-€ 453.725,60
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		€ 184.328,82
PAGAMENTI EFFETTUATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE		€ -
VERSAMENTI NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE		€ -
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA CENTRALE AL 31/12/2020		€ 963.620.332,25

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

9 marzo
2021

Verifica Mod. 56T Mese dicembre 2020 – Codice Ente 0037162:

Infruttifero	€ 19.142.911,85
Fruttifero	€ <u>944.477420,40</u>
Totale T.U.	€ 963.620.332,25

Il conto corrente postale n. 57732000:

Si richiede all'Amministrazione di fornire l'estratto del conto corrente postale dell'intero anno 2020 con il saldo al 31.12.2020.

VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Versamenti relativi alle ritenute previdenziali e fiscali per il periodo settembre/novembre 2020.

IRPEF E R.A. (Ritenuta d'acconto)

Si riscontrano i versamenti I.R.P.E.F. e R.A. per il periodo settembre/novembre 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 63587-72128-81133 per un importo complessivo di **euro 15.564.406,76**.

IRAP

Si riscontrano i versamenti IRAP per il periodo settembre/novembre 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 63590-72129-81136 per un importo complessivo di **euro 5.068.497,95**.

ADDIZIONALI REGIONALI E COMUNALI

Si riscontrano i versamenti mensili relativi al periodo settembre/novembre 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 63592-72133-81137 per un importo complessivo di **euro 3.495.189,89**.

I.N.P.S.

Si riscontrano i versamenti I.N.P.S. per il periodo settembre/novembre 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 63594-72135-81140 per un importo complessivo di **euro 6.803647,00**.

I.N.P.G.I. (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)

Si riscontrano i versamenti mensili I.N.P.G.I. relativi al settembre/novembre 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 63595-72136-81142 per un importo complessivo di **euro 18.995,00**

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

9 marzo
2021

I.N.P.S./I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale/Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche) Quota ritenute previdenziali.

Si riscontrano i versamenti mensili I.N.P.S./I.N.P.D.A.P. relativi al periodo settembre/novembre 2020, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 63596-72138-81143 per un importo complessivo di **euro 27.525.758,73**.

I.N.P.S./I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale/Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche) Quota ritenute extraerariali.

Si riscontrano i versamenti mensili I.N.P.S./I.N.P.D.A.P. relativi al periodo settembre/novembre 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 63597-72139-81144 per un importo complessivo di **euro 64.473,11**.

DICHIARAZIONE IVA

Si esaminano le dichiarazioni IVA relative al periodo settembre/novembre 2020:

IVA	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE
IVA sulle vendite	534.269,65	645.496,09	595.243,02
IVA sugli acquisiti	29.784,61	11.412,31	32.510,26
IVA a debito/credito	504.485,04	634.083,78	562.732,76
IVA credito dichiarazioni unico - acconto/periodo precedente			
IVA versata	504.485,04	634.083,78	562.732,76
Data versamento	13/10/2020	12/11/2020	15/12/2020
IVA su fatture acquisto con scissione dei pagamenti (Split)	1.042.638,96	1.059.670,12	1.052.505,92
Data versamento	15/10/2020	12/11/2020	15/12/2020
IVA intracomunitaria	36.568,38		
Data versamento	14/10/2020	17/11/2020	15/12/2020

Indici di tempestività dei pagamenti trimestrali acquisiti direttamente dal sito istituzionale dell'Ateneo:

I TRIMESTRE: -9,08 gg

II TRIMESTRE: -11,91 gg

III TRIMESTRE: -10 gg

IV TRIMESTRE: -15 gg

Piattaforma PCC

In relazione agli adempimenti previsti dall'art. 1, commi da 867 e seguenti, della legge n. 145/2018, con due diverse e-mail del 23 febbraio 2020, l'Ufficio competente dichiara che "lo stock del debito al 31 dicembre 2020 è stato comunicato" e che "l'allineamento dei dati con la PCC è in progress per l'Amministrazione centrale" e in fase di completamento, mentre "grosse difficoltà vi sono per i centri di spesa". Al riguardo il Collegio nel sollecitare l'Ateneo ad adottare le iniziative intese a consentire

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

9 marzo
2021

nel più breve tempo possibile il predetto allineamento, richiede all'Ufficio competente una relazione sullo stato di attuazione della normativa citata.

*****omissis*****

La seduta, non essendovi altre questioni da trattare, termina alle ore 13,40.

Il presente verbale, composto di n. 6 (sei) pagine, verrà successivamente depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei conti:

Presidente - Consigliere Paola BRIGUORI _____

Dott.ssa Mariangela MAZZAGLIA _____

Dott. Giuseppe SPINELLI _____

Area Affari Istituzionali
Il presente estratto è composto da n. 5 fogli
ed è conforme all'originale depositato
agli atti dell'Amministrazione
Roma, 9/3/2021
La Responsabile della Segreteria
del Collegio dei Revisori dei Conti
F.to Donatella Solini

PERVENUTO
Il 9 marzo 2021
Area Affari Istituzionali