



VERBALE N. 10

Collegio dei
Revisori dei
Conti

In data **16 giugno 2022, alle ore 16**, si è riunito, previa regolare convocazione, nella sede dell'Università "La Sapienza", il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone di:

Seduta del

- Consigliere Paola Briguori
- dott.ssa Mariangela Mazzaglia
- dott. Giuseppe Spinelli

16 giugno 2022

È presente, in qualità di componente supplente, in modalità telematica, la dott.ssa Silvia Cirasa.

Il Collegio ha proceduto all'esame dei seguenti punti inseriti all'OdG:

3 VERIFICA DI CASSA PER IL PERIODO 1° GENNAIO 2022 – 31 MARZO 2022

Tabella A

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA UNICREDIT AL 31 MARZO 2022

ENTRATE

Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2021	€ 1.079.919.406,45
<i>Reversali trasmesse dall'Ente</i>	€ 70.111.038,21
<i>Reversali registrate dal Tesoriere</i>	€ 70.111.038,21
Reversali incassate_	€ 70.042.967,74
Reversali da incassare/regularizzare	€ 68.070,47
Entrate da regularizzare	€ 47.295.147,19
TOTALE ENTRATE	<u>€ 1.197.257.521,38</u>

USCITE

<i>Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2021</i>	€ 0
<i>Mandati trasmessi dall'Ente</i>	€ 138.982.163,38
<i>Mandati registrati dal Tesoriere</i>	€ 138.982.163,38
Mandati pagati	€ 138.530.816,01
Mandati da pagare/regularizzare	€ 451.347,37
Uscite da regularizzare	€ 77.354.431,68
TOTALE USCITE	<u>€ 215.885.247,69</u>
Fondo di cassa alla data del 31/12/2021	<u>€ 981.372.273,69</u>

PERVENUTO
Il 16 giugno 2022
Area Affari Istituzionali



Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

16 giugno 2022

Tabella B

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA 31 marzo 2022

Saldo da contabilità Sapienza		€ 1,008,929,835.22
Saldo effettivo di Banca		€ 981,372,273.69
SALDO DA RICONCILIARE		€ 27,557,561.53
Incassi effettuati dalla Banca in attesa di regolarizzazione (Allegato 1)		€ 47,295,147.19
Ordinativi di incasso emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 2)		-€ 1,540,011.23
Ordinativi di incasso inviati dalla Sapienza e non ancora riscontrati dal Tesoriere (Allegato 3)		-€ 68,070.47
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in corso di regolarizzazione (Allegato 4)		-€ 77,354,431.68
Ordinativi di incasso annullati in U_gov e da inviare in Banca		€ 289.17
Ordinativi inviati dalla Sapienza e non ancora estinti dal Tesoriere (Allegato 5)	€ 451,347.37	
Ordinativi di pagamento emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 7)	€ 3,658,168.12	
	€ 4,109,515.49	€ 4,109,515.49
SALDO RICONCILIATO		-€ 27,557,561.53

Tabella C

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

FONDO CASSA (Saldo effettivo banca)	€ 981.372.273,69
GIACENZE PRESSO C/ TESORERIA ESCLUSE DA RIVERSAMENTO IN CONTABILITA' SPECIALE	€ 57.999.982,01
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	€ 4.959.305,08
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	€ 1.553.830,53
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 31/03/2022	€ 919.966.817,13

PERVENUTO
Il 16 giugno 2022
Area Affari Istituzionali

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

16 giugno 2022

Verifica Mod. 56T Mese di marzo 2022– Codice Ente 0037162:

Fruttifero	€	9.803.028,94
Infruttifero	€	<u>910.163.788,19</u>
Totale T.U.	€	919.966.817,13

Conto corrente postale n. 57732000:

L'estratto conto corrente postale relativo al trimestre in esame riporta il saldo al 31 MARZO 2022 di euro 2.811,63 dopo l'ultimo prelevamento effettuato in data 24 marzo 2022 di euro 0,34 per commissioni.

VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Si passa all'esame dei versamenti relativi alle ritenute previdenziali e fiscali per il periodo gennaio- marzo 2022:

Beneficiario 57896

- I.R.Pe.F. (Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche)
- R.A. (Ritenuta d'Acconto)

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16-feb-22	10721	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 5.308.600,04	gen-22
16-mar-22	20041	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 4.274.244,24	feb-22
Totale dei versamenti			€ 9.582.844,28	

Beneficiario 49149

- I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16-feb-22	10723	I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)	€ 1.963.109,82	gen-22
16-mar-22	20051	I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)	€ 2.551.670,37	feb-22
Totale dei versamenti			€ 4.514.780,19	

Beneficiario 55325

- Addizionali Regionali e Comunali

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16-feb-22	10727	Addizionali Regionali e Comunali	€ 1.241,59	gen-22
16-mar-22	20054	Addizionali Regionali e Comunali	€ 92.704,76	feb-22
Totale dei versamenti			€ 93.946,35	



Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

16 giugno 2022

Beneficiario 49323
- I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16-feb-22	10729	I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 3.094.432,00	gen-22
16-mar-22	20055	I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 2.997.982,00	feb-22
Totale dei versamenti			€ 6.092.414,00	

Beneficiario 50498
- I.N.P.G.I. (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16-feb-22	10730	I.N.P.G.I. (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)	€ 6.073,00	gen-22
16-mar-22	20056	I.N.P.G.I. (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)	€ 6.438,00	feb-22
Totale dei versamenti			€ 12.511,00	

Beneficiario 57360
- I.N.P.S. / I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale / Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)
Quota ritenute previdenziali

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16-feb-22	10732	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 9.138.832,57	gen-22
16-mar-22	20060	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 12.614.881,50	feb-22
Totale dei versamenti			€ 21.753.714,07	

Beneficiario 101428
- I.N.P.S. / I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale/Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)
Quota ritenute extraerariali

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16-feb-22	10734	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 13.866,68	gen-22
16-mar-22	20063	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 13.615,42	feb-22
Totale dei versamenti			€ 27.482,10	

PERVENUTO
Il 16 giugno 2022
Area Affari Istituzionali

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

16 giugno 2022

DICHIARAZIONE IVA

Si esaminano le dichiarazioni IVA relative al periodo gennaio-marzo 2022:

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO
IVA sulle vendite	340.375,67	812.147,67	980.301,31
IVA sugli acquisti	4.934,94	43.080,67	25.652,51
IVA a debito/credito	335.440,73	769.067,00	954.648,80
IVA CRED. DICHIARAZ. UNICO - * ACCONTO / PERIODO PRECEDENTE			
IVA versata	335.440,73	769.067,00	954.648,80
Data di versamento	2/14/2022	3/14/2022	4/14/2022
Iva su fatture Acquisto con scissione dei pagamenti (Split)	247.241,50	826.603,59	961.716,08
Data versamento	2/14/2022	3/14/2022	4/14/2022
IVA intracomunitaria	27.037,26	71.004,25	80.748,83
Data versamento	2/14/2022	3/17/2022	4/14/2022

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (Pubblicato area "Amministrazione trasparente" dell'Ateneo)

"La procedura seguita dall'Università per la determinazione dell'indicatore di tempestività si basa sul calcolo dei tempi medi ponderati di pagamento e di ritardo elaborati dal sistema PCC come previsto dall'art.1, commi 859 e seguenti della legge 145/2018 (Legge di bilancio 2019)".

- **I trimestre 2022** risulta pubblicato nel sito istituzionale dell'Ateneo e riporta la seguente situazione:

Tempi medi ponderati di pagamento e ritardo elaborati da PCC in data 3 aprile 2022:

Tempo medio ponderato di pagamento **giorni 20**

Tempo medio ponderato di ritardo **giorni -14**

STOCK DEBITI COMMERCIALI PIATTAFORMA PCC

Con nota del 7 febbraio 2022, n. 11296, il dott. Fabio Ramiccia Capo dell'Ufficio gestione ciclo attivo/passivo e adempimenti tributari, ha precisato che a partire dal 1° gennaio 2022 la Piattaforma dei Crediti Commerciali ha cambiato veste, in particolare lo stock del debito è presente su un nuovo sito del MEF-RGS

PERVENUTO
Il 16 giugno 2022
Area Affari Istituzionali



Collegio dei Revisori dei Conti	[...]; ciò premesso il dato dello stock del debito dell'Ateneo aggiornato al 9 maggio 2022, con il nuovo sistema, è il seguente:	
Seduta del 16 giugno 2022	Importo scaduto e non pagato	€ 553.820,91
	Note di credito	€ - 551.482,36
	Totale	€ 2.338,51

Il Collegio ha incontrato il dott. Fabio Ramiccia, che si è impegnato a fornire una dettagliata relazione sull'evoluzione dello stock del debito sulla piattaforma PCC.

La seduta, non essendovi altre questioni da trattare, termina alle ore 18,00.

Il presente verbale, composto di n. 14 (quattordici) pagine, oltre l'allegata relazione, 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.6 fogli
ed è conforme all'originale depositato
agli atti dell'Amministrazione
Roma, 16/6/2022
La Responsabile della Segreteria
del Collegio dei Revisori dei Conti
F.to Donatella Solini*

PERVENUTO
Il 16 giugno 2022
Area Affari Istituzionali