


VERBALE N. 23

 Collegio dei
 Revisori dei
 Conti

Seduta del

25
novembre
2022

In data **25 novembre 2022, alle ore 12,00**, previa regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti, in modalità telematica, nelle persone di:

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

È presente, in qualità di componente supplente, il dott. Claudio Romanelli (dalle 12,30).

Il Collegio, nell'attuale composizione, a decorrere dal 19 novembre 2022, svolge la propria attività in regime di *prorogatio*, in attesa della nomina del nuovo Collegio dei Revisori dei conti.

Il Collegio procede, quindi, all'esame dei seguenti punti inseriti all'OdG:

******omissis******

14 VERIFICA DI CASSA - PERIODO 1° LUGLIO – 30 SETTEMBRE 2022
Tabella A
RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA UNICREDIT AL 30 settembre 2022

ENTRATA		
Fondo cassa alla chiusura dell'esercizio 2020		€ 1.079.919.406,45
Reversali trasmesse dall'Ente	€ 585.958.185,14	
Reversali registrate dal Tesoriere (da n 1 a n 73812)	€ 585.958.185,14	
Reversali incassate	€ 585.176.961,15	
Reversali da incassare/regolarizzate	€ 781.223,99	
Entrate da regolarizzare	€ 201.880.788,65	
TOTALE ENTRATE		€ 1.866.977.156,25
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		€ 0,00
Deficienza di cassa alla chiusura esercizio 2021		€ 0,00
Mandati trasmessi dall'Ente	€ 885.441.891,19	
Mandati registrati dal tesoriere (dal n 1 al n 73623)	€ 885.441.891,19	
Mandati pagati	€ 881.317.276,32	
Mandati da pagare/regolarizzare	€ 4.124.614,87	
Uscite da regolarizzare	€ 23.258.520,60	
TOTALE USCITE		€ 904.575.796,92

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

25
novembre
2022

<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		€ 0,00
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione di bilancio		€ 962.401.359,33

Totale cassa vincolata € 627.769.986,89

Tabella B

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA 30 settembre 2022

Saldo da contabilità Sapienza		€ 787,486,364.53
Saldo effettivo di Banca		€ 962,401,359.33
SALDO DA RICONCILIARE		-€ 174,914,994.80
Incassi effettuati dalla Banca in attesa di regolarizzazione (Allegato 1)		€ 201,880,788.65
Ordinativi di incasso emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 2)		-€ 9,118,173.35
Ordinativi di incasso inviati dalla Sapienza e non ancora riscontrati dal Tesoriere (Allegato 3)		-€ 781,223.99
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in corso di regolarizzazione (Allegato 4)		-€ 23,258,520.60
Ordinativi inviati dalla Sapienza e non ancora estinti dal Tesoriere (Allegato 5)	€ 4,124,614.87	
Ordinativi di pagamento emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 6)	€ 2,067,509.22	
		€ 6,192,124.09
SALDO RICONCILIATO		€ 174,914,994.80

Tabella C

QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITÀ SPECIALE DI T.U.

Fondo cassa	962.401.359,33
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-) 57.999.978,01
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-) 1.616.463,03
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	632.015,00

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

25
novembre
2022

Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	0,00
Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 30.09.2022	903.416.933,29

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

Fruttifero	€	0
Infruttifero	€	<u>903.416.933,29</u>
Totale T.U.	€	903.416.933,29

Conto corrente postale n. 57732000:

L'estratto conto corrente postale relativo al trimestre in esame riporta il saldo al 30 settembre 2022 di euro 24.167,62

VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Si passa all'esame dei versamenti relativi alle ritenute previdenziali e fiscali per il periodo luglio-settembre 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
18-lug-22	59647	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 6.067.476,99	giu-22
22-ago-22	64082	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 5.193.990,52	lug-22
16-set-22	71837	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 4.252.824,70	ago-22
Totale dei versamenti			€ 15.514.292,21	

Beneficiario 49149

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

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
18-lug-22	59649		€ 2.188.123,24	giu-22



Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

25
novembre
2022

		I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)		
22-ago-22	64076	I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)	€ 2.918.393,03	lug-22
16-set-22	71840	I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)	€ 2.075.556,53	ago-22
Totale dei versamenti			€ 7.182.072,80	

Beneficiario 55325

- Addizionali Regionali e Comunali

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
18-lug-22	59650	Addizionali Regionali e Comunali	€ 1.174.547,86	giu-22
22-ago-22	64079	Addizionali Regionali e Comunali	€ 1.153.242,80	lug-22
16-set-22	71842	Addizionali Regionali e Comunali	€ 1.182.255,53	ago-22
Totale dei versamenti			€ 3.510.046,19	

Beneficiario 49323

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

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
18-lug-22	59654	I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 3.043.185,00	giu-22
22-ago-22	64080	I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 3.128.228,00	lug-22
	71843			

PERVENUTO
Il 25 novembre 2022
Area Affari Istituzionali



Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

25
novembre
2022

16-set-22		I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 3.085.386,00	ago-22
-----------	--	--	----------------	--------

Totale dei versamenti

€ 9.256.799,00

Beneficiario 50498

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

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
18-lug-22	59656	I.N.P.G.I. (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)	€ 5.198,00	giu-22
22-ago-22	64081	I.N.P.G.I. (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)	€ 9.296,00	lug-22

Totale dei versamenti

€ 14.494,00

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
18-lug-22	59657	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 9.990.469,89	giu-22
22-ago-22	64083	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 12.709.419,18	lug-22
16-set-22	71844	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 9.594.750,41	ago-22

Totale dei versamenti

€ 32.294.639,48

Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

25
novembre
2022

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
18-lug-22	59659	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 20.320,93	giu-22
22-ago-22	64084	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 17.166,51	lug-22
16-set-22	71846	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 12.834,89	ago-22
Totale dei versamenti			€ 50.322,33	

DICHIARAZIONE IVA

Si esaminano le dichiarazioni IVA relative al periodo luglio-settembre 2022:

	luglio	agosto	settembre
IVA sulle vendite	401.598,33	591.058,61	1.688.890,81
IVA sugli acquisti	32.038,44	26.253,26	33.240,74
IVA a debito/credito	369.559,89	564.805,35	1.655.650,07
IVA CRED. DICHIARAZ. UNICO - * ACCONTO / PERIODO PRECEDENTE			
IVA versata	369.559,89	564.805,35	1.655.650,07
Data di versamento	11/08/2022	15/09/2022	12/10/2022
Iva su fatture Acquisto con scissione dei pagamenti (Split)	1.156.446,86	859.569,36	671.511,64
Data versamento	11/08/2022	13/09/2022	12/10/2022
IVA intracomunitaria	68.435,07	27.731,39	65.024,40

PERVENUTO
il 25 novembre 2022
Area Affari Istituzionali



Collegio dei
Revisori dei
Conti

Seduta del

25
novembre
2022

Data versamento	09/08/2022	13/09/2022	12/10/2022
-----------------	------------	------------	------------

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)".

- **III 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 20/10/2022:

Tempo medio ponderato di pagamento **giorni 18**

Tempo medio ponderato di ritardo **giorni -17**

*****omissis*****

La seduta, non essendovi altre questioni da trattare, termina alle ore 14,05.

Il presente verbale, composto di n. 10 (dieci) 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 _____

PERVENUTO
Il 25 novembre 2022
Area Affari Istituzionali

Area Affari Istituzionali
Il presente estratto è composto da n.7 fogli
ed è conforme all'originale depositato
agli atti dell'Amministrazione
Roma, 25/11/2022
La Responsabile della Segreteria
del Collegio dei Revisori dei Conti
F.to Donatella Solini