



VERBALE N. 24

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

16
ottobre
2023

In data **16 ottobre 2023, alle ore 16,00**, si è riunito, previa regolare convocazione, in modalità telematica, il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone di:

- Presidente - Consigliere Paola Briguori
- dott.ssa Mariangela Mazzaglia
- dott. Paolo Zambuto

*****omissis*****

7 VERIFICA DI CASSA PER IL PERIODO 1° GENNAIO – 31 MARZO 2023

L'Ufficio competente dell'Ateneo ha prodotto la sottoelencata documentazione, consultabile nel Drive condiviso del Collegio dei revisori.

Tabella A

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA UNICREDIT AL 31 marzo 2023

ENTRATA		
Fondo cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€ 1.108.770.531,37
Reversali trasmesse dall'Ente	€ 74.838.940,04	
Reversali registrate dal Tesoriere (da n. 1 al n. 26338)	€ 74.838.940,04	
Reversali incassate	€ 74.553.044,51	
Reversali da incassare/regolarizzate	€ 285.895,53	
Entrate da regolarizzare	€ 64.434.085,08	
TOTALE ENTRATE		€ 1.247.757.660,96
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		€ 0,00
Deficienza di cassa alla chiusura esercizio 2022		€ 0,00
Mandati trasmessi dall'Ente	€ 166.170.338,75	
Mandati registrati dal tesoriere (dal n. 1 al n. 26291)	€ 166.170.338,75	
Mandati pagati	€ 165.938.303,40	
Mandati da pagare/regolarizzare	€ 232.035,35	
Uscite da regolarizzare	€ 114.922.001,79	
TOTALE USCITE		€ 280.860.305,19
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		€ 0,00
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		€ 966.897.355,77

Totale cassa vincolata € 674.013.759,49



Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

16
ottobre
2023

Tabella B

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA AL 31 marzo 2023		
Saldo da contabilità Sapienza		€ 1.018.949.118,20
Saldo effettivo di Banca		€ 966.897.355,77
SALDO DA RICONCILIARE		€ 52.051.762,43
Incassi effettuati dalla Banca in attesa di regolarizzazione		€ 64.434.085,08
Ordinativi di incasso emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere		-€ 8.964.292,25
Ordinativi di incasso inviati dalla Sapienza e non ancora riscontrati dal Tesoriere		-€ 285.895,53
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in corso di regolarizzazione	€ 114.921.998,19	0
Sospeso di uscita n. 9 emesso dall'Istituto Cassiere in data 2/1/2023 e stornato in data 3/4/2023	€ 3,60	
		-€ 114.922.001,79
Ordinativi inviati dalla Sapienza e non ancora estinti dal Tesoriere	€ 232.035,35	
Ordinativi di pagamento emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere	€ 7.454.306,71	
		€ 7.686.342,06
SALDO RICONCILIATO		€ 52.051.762,43

Tabella C

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

Fondo cassa	996.897.355,77
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-) 57.999.982,01
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-) 4.082.413,15.
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+) 791.508,04
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	31.762,45
Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 31 marzo 2023	905.638.231,10

Verifica Mod. 56T Mese marzo 2023 – Codice Ente 0037162:

Fruttifero	€ 10.682.663,79
Infruttifero	€ 894.955.567,31



Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

16
ottobre
2023

Totale T.U. € 905.638.231,10

Conto corrente postale n. 57732000:

Il saldo al 3 aprile 2023 del conto corrente postale è di euro 2.700,38.

VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Si passa all'esame dei versamenti relativi alle ritenute previdenziali e fiscali per il periodo gennaio-febbraio-marzo 2023:

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 Gennaio 2023	2209	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 4.346.053,88	Dicembre 2022
16 Febbraio 2023	13104	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 5.711.680,09	Gennaio 2023
16 Marzo 2023	28468	I.R.Pe.F. e Ritenuta d'Acconto	€ 6.315.225,31	Febbraio 2023
Totale dei versamenti			€ 16.372.959,28	

Beneficiario 49149

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

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16 Gennaio 2023	2212	I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)	€ 4.542.557,91	Dicembre 2022
16 Febbraio 2023	13108	I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)	€ 2.120.846,20	Gennaio 2023
16 Marzo 2023	28471	I.R.A.P. (Imposta sul Reddito delle Attività Produttive)	€ 2.889.990,92	Febbraio 2023
Totale dei versamenti			€ 9.553.395,03	

Beneficiario 55325

- Addizionali Regionali e Comunali

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16 Gennaio 2023	2213	Addizionali Regionali e Comunali	€ 347.777,01	Dicembre 2022
16 Febbraio 2023	13110	Addizionali Regionali e Comunali	€ 8.465,36	Gennaio 2023
16 Marzo 2023	28472	Addizionali Regionali e Comunali	€ 56.232,39	Febbraio 2023
Totale dei versamenti			€ 412.474,76	

Beneficiario 49323

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

PERVENUTO
17 ottobre 2023
Area Affari Generali



Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

16
ottobre
2023

Data Pagamento	Ordinativo	Tributo	Importo	Mese di Riferimento
16 Gennaio 2023	2217	I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 4.349.934,00	Dicembre 2022
16 Febbraio 2023	13111	I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 3.445.067,00	Gennaio 2023
16 Marzo 2023	28474	I.N.P.S. (Istituto Nazionale della Previdenza Sociale)	€ 3.497.078,00	Febbraio 2023
Totale dei versamenti			€ 11.292.079,00	

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 Gennaio 2023	2219	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 6.531.936,11	Dicembre 2022
16 Febbraio 2023	13114	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 9.792.447,48	Gennaio 2023
16 Marzo 2023	28475	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 13.716.342,63	Febbraio 2023
Totale dei versamenti			€ 30.040.726,00	

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 Gennaio 2023	2220	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 10.544,79	Dicembre 2022
16 Febbraio 2023	13116	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 8.125,48	Gennaio 2023
16 Marzo 2023	28477	I.N.P.D.A.P. (Istituto Nazionale Previdenza Dipendenti Amministrazioni Pubbliche)	€ 7.581,23	Febbraio 2023
Totale dei versamenti			€ 26.251,50	

DICHIARAZIONE IVA

Si esaminano le dichiarazioni IVA relative al periodo gennaio/marzo 2023:

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO
IVA sulle vendite	543.156,30	1.480.492,61	961.434,32
IVA sugli acquisti	11.359,95	47.754,33	18.530,61

PERVENUTO
17 ottobre 2023
Area Affari Generali



Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

16
ottobre
2023

IVA a debito/credito	531.796,35	1.432.738,28	942.903,71
IVA CRED. DICHIARAZ. UNICO - * ACCONTO / PERIODO PRECEDENTE			
IVA versata	531.796,35	1.432.738,28	942.903,71
Data di versamento	14/02/2023	10/03/2023	12/04/2023
Iva su fatture Acquisto con scissione dei pagamenti (Split)	746.879,63	1.408.448,71	1.275.194,74
Data versamento	14/02/2023	10/03/2023	12/04/2023
IVA intracomunitaria	28.216,32	72.547,37	61.201,62
Data versamento	20/02/2023	15/03/2023	14/04/2023

INTRASTAT – gennaio-febbraio-marzo 2023

Le rispettive dichiarazioni mensili risultano inviate all’Agenzia delle dogane e dei monopoli e l’esito risulta positivo sia per gli acquisti che per le cessioni intracomunitarie di beni e servizi.

GENNAIO - Codice assegnato: 230002290795:

Acquisti intracomunitarie di beni e servizi resi:

- Periodicità mensile
- Protocollo/CIN: 001770/N del 17 febbraio 2023

Cessioni intracomunitarie di beni e servizi resi:

- Periodicità mensile
- Protocollo/CIN: 005621/Z del 17 febbraio 2023

FEBBRAIO - Codice assegnato: 230003496261

Acquisti intracomunitarie di beni e servizi resi:

- Periodicità mensile
- Protocollo/CIN: 003043/X del 13 marzo 2023

Cessioni intracomunitarie di beni e servizi resi:

- Periodicità mensile
- Protocollo/CIN: 007255/C del 13 marzo 2023

MARZO – Codice assegnato: 230004992172

Acquisti intracomunitarie di beni e servizi resi:

- Periodicità mensile
- Protocollo/CIN: 004528/T del 13 aprile 2023

Cessioni intracomunitarie di beni e servizi resi:

- Periodicità mensile
- Protocollo/CIN: 009280/L del 13 aprile 2023

DURC – Protocollo INPS 34758458 Richiesto il 18 febbraio 2023 e scadenza 18 giugno 2023.

TEMPESTIVITA’ DEI PAGAMENTI (Pubblicato area “Amministrazione trasparente” dell’Ateneo)

Con nota 3 aprile 2023, prot. 30859 è stato comunicato quanto segue.

- Stock del debito dell’Ateneo scaduto e non pagato: 2,15 milioni di euro

- **I trimestre 2023:**

-Tempi medi ponderati di pagamento e ritardo elaborati da PCC in data: 13/04/2023



Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

- Tempo medio ponderato di pagamento giorni 20
- Tempo medio ponderato di ritardo giorni -14

*****omissis*****

Seduta
del

La seduta, non essendovi altre questioni da trattare, termina alle ore 16,50.

16
ottobre
2023

Il presente verbale, composto di n. 9 (nove) 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. Paolo ZAMBUTO *F.to digitalmente*

PERVENUTO
17 ottobre 2023
Area Affari Generali

*Area Affari Generali
Il presente estratto è composto da n.6 fogli
ed è conforme all'originale depositato
agli atti dell'Amministrazione
Roma, 17/10/2023
La Responsabile della Segreteria
del Collegio dei Revisori dei Conti
F.to Donatella Solini*