



Collegio
dei
Revisori
dei Conti

Seduta
del

**16 – 18
giugno
2020**

PERVENUTO
Il 18 giugno 2020
Area Affari Istituzionali

VERBALE N. 15

In data **16 giugno 2020, alle ore 14,00**, presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza", P.le Aldo Moro, 5, previa regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

- Presidente - Consigliere Paola Briguori;
- Dott.ssa Mariangela Mazzaglia, presente in teleconferenza;
- Dott. Giuseppe Spinelli.

La seduta è stata sospesa alle ore 18.00 ed è stata ripresa in teleconferenza il **18 giugno 2020 alle ore 18,00** nelle persone di:

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

omissis

8 VERIFICA DI CASSA

Il Collegio anche sulla base delle risultanze dell'attività istruttoria propedeutica svolta dai Componenti supplenti esegue le operazioni di verifica sulla consistenza di cassa al 31 dicembre 2019 ed al 24 febbraio 2020, con gli esiti di seguito descritti:

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019

ENTRATE

Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2018

€ 696.231.228,76

<i>Reversali trasmesse dall'Ente</i>	€ 1.282.349.156,37
<i>Reversali registrate dal Tesoriere</i>	€ 1.282.349.156,37
<u>Reversali incassate</u>	€ 1.282.349.156,37
Reversali da incassare/regolarizzare	€ 0,00
Entrate da regolarizzare	€ 0,00

TOTALE ENTRATE

€ 1.978.580.385,13

USCITE

<i>Mandati trasmessi dall'Ente</i>	€ 1.141.767.933,57
<i>Mandati registrati dal Tesoriere</i>	€ 1.141.767.933,57
<u>Mandati pagati</u>	€ 1.141.767.933,57
Mandati da pagare/regolarizzare	€ 0,00
Uscite da regolarizzare	€ 0,00

TOTALE USCITE**€ 1.141.767.933,57****Fondo di cassa alla data del 31/12/2019****€ 836.812.451,56**

(allegati nn. 1a e 2a)

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA AL 24 FEBBRAIO 2020

Saldo da contabilità Sapienza		€ 767.477.588,33
Saldo effettivo di Banca		-€ 756.668.009,20
SALDO DA RICONCILIARE		€ 10.809.579,13
Incassi effettuati dalla Banca in attesa di regolarizzazione (Allegato 1)		€ 17.824.920,99
Ordinativi di incasso emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 2)		-€ 8.281.004,36
Ordinativi di incasso inviati dalla Sapienza e non ancora riscontrati dal Tesoriere (Allegato 3)		-€ 251.026,91
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in corso di regolarizzazione (Allegato 4)		-€ 44.024.999,81
Ordinativi di pagamento inviati dalla Sapienza e non ancora estinti dal Tesoriere (Allegato 5)	€ 265.554,63	
Ordinativi di pagamento emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 6)	€ 23.656.976,33	€ 23.922.530,96
SALDO RICONCILIATO		-€ 10.809.579,13

(Gli allegati richiamati nelle tabelle sono agli atti del Collegio).

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

Il Collegio riscontra i versamenti I.R.P.E.F. e R.A. per il periodo dicembre 2019/febbraio 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 103487 – 6389 - 11134 per un importo complessivo di euro 26.427.853,12.

b) IRAP

Il Collegio riscontra i versamenti IRAP per il periodo dicembre 2019/febbraio 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 103488 – 6390 - 11138 per un importo complessivo di euro 7.356.39,55.

c) ADDIZIONALI REGIONALI E COMUNALI

Il Collegio procede al riscontro dei versamenti mensili relativi al periodo dicembre 2019/febbraio 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 103489 – 6393 - 11141 per un importo complessivo di euro 1.122.292,43.

d) I.N.P.S.

Il Collegio riscontra i versamenti I.N.P.S. per il periodo dicembre 2019/febbraio 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 103490 – 6395 - 11141 per un importo complessivo di euro 7.388.497,00.

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

Il Collegio procede al riscontro dei versamenti mensili I.N.P.G.I. relativi al dicembre 2019/febbraio 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 103491 – 6398 - 11146 per un importo complessivo di euro 24.229,00.

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

Il Collegio procede al riscontro dei versamenti mensili I.N.P.S./I.N.P.D.A.P. relativi al periodo dicembre 2019/febbraio 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 103493 – 6399 - 11147 per un importo complessivo di euro 38.652.344,45.

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

Il Collegio procede al riscontro dei versamenti mensili I.N.P.S./I.N.P.D.A.P. relativi al periodo dicembre 2019/febbraio 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 103492 – 6400 - 11153 per un importo complessivo di euro 86.901,00.

h) DICHIARAZIONE IVA

Il Collegio esamina le dichiarazioni IVA relative al periodo dicembre 2019/febbraio 2020:

	NOVEMBRE	DICEMBRE	GENNAIO
IVA sulle vendite	909.090,99	571.291,31	262.411,76
IVA sugli acquisti	28.089,69	39.124,11	14.217,07
IVA a debito/credito	155.941,00	458.264,00	248.194,69
IVA Cred. DichiaraZ. Unico - * Acconto / Periodo	155.941,00	458.264,00	==
IVA a debito versata	725.060,30	73.903,20	248.194,69
Data di versamento	10/12/2019	16/01/2020	14/02/2020
Iva su fatture Acquisto con scissione dei pagamenti (Split)	848.157,14	1.673.612,27	264.824,30
Data di versamento	10/12/2019	16/01/2020	14/02/2020
IVA intracomunitaria	26.267,23	40.046,07	18.804,64
Data di versamento	10/12/2019	16/01/2020	18/02/2020

Il Collegio conclude la verifica degli ordinativi di pagamento estratti a campione nella riunione 13 marzo 2020 sui quali non ha specifici rilievi da formulare.

omissis

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 19,30 previa stesura del presente verbale, composto di n. 6 (sei) pagine, oltre allegati, che viene successivamente depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi.

PERVENUTO
Il 18 giugno 2020
Area Affari Istituzionali

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. 04 fogli
ed è conforme all'originale depositato agli atti
dell'Amministrazione*

Roma, 18.06.2020

*La Responsabile della Segreteria del Collegio
dei Revisori dei Conti
F.TO Donatella Solini*