



VERBALE N. 19

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

In data **14 luglio 2020, alle ore 15,00** si riunisce, in presenza, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

Seduta
del

- Presidente - Consigliere Paola Briguori;
- Dott.ssa Mariangela Mazzaglia (in teleconferenza dalle ore 15 alle ore 18)
- Dott. Giuseppe Spinelli

E' presente in qualità di componente supplente la Dott.ssa Silvia Cirasa

**14 luglio
2020**

Si premette che la presente riunione è stata preceduta da interlocuzioni preliminari in teleconferenza tra i componenti del Collegio, al fine di approfondire gli specifici argomenti posti all'ordine del giorno.

omissis

20 VERIFICA DI CASSA AL 4 GIUGNO 2020

Tabella A

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA UNICREDIT AL 4 GIUGNO 2020 (all. A)

ENTRATE

Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019	€ 836.812.451,56
Reversali trasmesse dall'Ente	€ 181.328.840,18
Reversali registrate dal Tesoriere	€ 181.328.840,18
<u>Reversali incassate</u>	€ 181.328.840,18
Reversali da incassare/regularizzare	€ 35.391,60
Entrate da regularizzare	€ 15.398.136,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.033.504.036,14

USCITE

Mandati trasmessi dall'Ente	€ 322.916.609,16
Mandati registrati dal Tesoriere	€ 322.916.609,16
<u>Mandati pagati</u>	€ 322.916.609,16
Mandati da pagare/regularizzare	€ 330.586,59
Uscite da regularizzare	€ 63.474.729,53
TOTALE USCITE	€ 386.060.752,10

Fondo di cassa alla data del 04/06/2020 € **647.443.284,04**

Tabella B

RIEPILOGO VERIFICA DI CASSA 4 giugno 2020 (all. B)

PERVENUTO
Il 14 luglio 2020 - Area Affari
Istituzionali

Saldo da contabilità Sapienza		€	696.015.296,61
Saldo effettivo di Banca		€	647.443.284,04
SALDO DA RICONCILIARE		€	48.572.012,57
Incassi effettuati dalla Banca in attesa di regolarizzazione (Allegato 1)		€	15.398.136,00
Ordinativi di incasso emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 2)		-€	2.159.864,88
Ordinativi di incasso inviati dalla Sapienza e non ancora riscontrati dal Tesoriere (Allegato 3)		-€	35.391,60
Pagamenti effettuati dal Tesoriere in corso di regolarizzazione (Allegato 4)		-€	63.474.729,53
Ordinativi di pagamento inviati dalla Sapienza e non ancora estinti dal Tesoriere (Allegato 5)	€	330.586,59	
Ordinativi di pagamento emessi dalla Sapienza e non ancora inviati al Tesoriere (Allegato 6)	€	1.369.250,85	€ 1.699.837,44
SALDO RICONCILIATO		-€	48.572.012,57

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

Tabella C

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

FONDO CASSA (Saldo effettivo banca)*		€	647.443.284,04
GIACENZE PRESSO C/TESORERIA ESCLUSE DA RIVERSAMENTO IN CONTABILITA' SPECIALE		-€	57.999.988,01
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		-€	1.057.874,43
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		€	2.617.997,15
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 04/06/2020		€	591.003.418,75

***Tabella B**

Versamenti relativi alle ritenute previdenziali e fiscali per il periodo febbraio/aprile 2020 (all. E).
IRPEF E R.A. (Ritenuta d'acconto)

Si riscontrano i versamenti I.R.P.E.F. e R.A. per il periodo febbraio/aprile 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 18653 – 25032 - 30985 per un importo complessivo di **euro 14.506.147,40**.

IRAP

Si riscontrano i versamenti IRAP per il periodo febbraio/aprile 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 18657 – 25037 - 30988 per un importo complessivo di **euro 6.214.672,42**.

ADDIZIONALI REGIONALI E COMUNALI

Si riscontrano i versamenti mensili relativi al periodo febbraio/aprile 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 18660 – 25041 - 30990 per un importo complessivo di **euro 3.141.055,29**.

I.N.P.S.

Si riscontrano i versamenti I.N.P.S. per il periodo febbraio/aprile 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 18663 – 25042 - 30992 per un importo complessivo di **euro 7.383.907,00**. Detto importo è stato accertato con il dott. Florindo Graziani, in quanto erroneamente nella tabella di riferimento mese di febbraio 2020 è riportato l'importo di euro 2.756.171,00 anziché 2.576.171,00 (come da ordinativo di pagamento n. 18663). Pertanto, il totale complessivo è pari a **euro 7.383.907,00** anziché 7.563.907,00.

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

Si riscontrano i versamenti mensili I.N.P.G.I. relativi al febbraio/aprile 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 18665 – 25045 - 30994 per un importo complessivo di **euro 18.870,00**.

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 febbraio/aprile 2020, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 18671 – 25048 - 30997 per un importo complessivo di **euro 28.785.849,76**.

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 febbraio/aprile 2020, effettuati, tramite giroconto alla Tesoreria Unica, con ordinativi nn. 18675 – 25052 - 30999 per un importo complessivo di **euro 73.494,57**.

DICHIARAZIONE IVA

Dichiarazioni IVA relative al periodo febbraio/aprile 2020:

IVA	Febbraio	Marzo	Aprile
IVA sulle vendite	1.159.282,53	904.909,10	676.904,36
IVA sugli acquisti	33.388,79	56.566,83	22.989,13
IVA a debito/credito	1.125.893,74	848.342,27	653.915,23

IVA Cred. Dichiaraz. Unico - Acconto / Periodo			
IVA versata	1.125.893,74	848.342,27	653.915,23
Data di versamento F24 (1)	12/03/2020	14/04/2020	13/05/2020
Iva su fatture Acquisto con scissione dei pagamenti (Split)	800.597,35	1.047.510,49	585788,70
Data di versamento F24 (2)	12/03/2020	14/04/2020	13/05/2020
IVA intracomunitaria	85.270,73	33.005,54	58.390,14
Data di versamento F24 (3)	13/03/2020	14/04/2020	18/05/2020

Indice di tempestività dei pagamenti I trimestre dall'1° gennaio al 31 marzo 2020 è pari a -9,08, pubblicato nel sito istituzionale area Amministrazione trasparente "pagamenti dell'amministrazione".

Il collegio si riserva di completare l'esame dei titoli estratti a campione in una prossima riunione.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18,50. Il presente verbale, composto di n. 12 (dodici) pagine, viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi, successivamente alla sottoscrizione digitale dello stesso.

omissis

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18,50. Il presente verbale, composto di n. 12 (dodici) pagine, viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi, successivamente alla sottoscrizione digitale dello stesso.

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, 14.07.2020
La Responsabile della Segreteria del Collegio
dei Revisori dei Conti
F.TO Donatella Solini*