



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

**Verbale n. 6/2019**

Il giorno 8 aprile 2019 alle ore 9.30 si riunisce presso il Rettorato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo - nominato con Decreto Rettorale n.3358 del 12 dicembre 2017 - con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 31/12/2018
2. Verifica mandati di pagamento E.F. 2018
3. Varie ed eventuali

Sono presenti:

- Dott.ssa Margherita La Porta Componente effettivo
- Dott. Pietro Paolo Trimarchi Componente effettivo

Assente giustificato: Dott. Giancarlo Astegiano (Presidente)

Sono presenti, in qualità di segretari verbalizzanti, la dott.ssa Antonella Parrinello e il sig. Sergio Tennerello.

Si procede quindi all'esame dei punti all'ordine del giorno.

### **1. Verifica di cassa al 31/12/2018**

Sono presenti la dott.ssa Giuseppa La Tona, il dott. Giuseppe Scarpa e il sig. Giuseppe Filippo Buccellato.

Si dichiara, ai fini della concordanza del saldo contabile con la disponibilità dell'istituto cassiere alla data del 31 dicembre 2018, che è stato accertato quanto contenuto negli allegati che di seguito si riportano e che formano parte integrante della documentazione esaminata nell'odierna seduta. I dati di seguito esposti concordano con le scritture contabili.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## Collegio dei Revisori dei Conti

CONCORDANZA AL 31/12/2018						
UNIPA/UNICREDIT TLQ MIF				UNICREDIT/BANCA D'ITALIA		
Tesoreria 9150300 Dati tratti da:		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
A	Cassa iniziale al 01 gennaio 2018	119.476.820,29	119.476.820,29	119.476.820,29	119.476.820,29	114.881.500,12
		<b>Uscite da Ordinativi di Pagamento</b>			<b>Uscite o Pagamenti</b>	
		Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		399.469.668,81	398.821.951,98	398.821.951,98	398.821.951,98	250.722.109,33
	a Sommare e/o Detrarre:					
	0,00	0,00				
B	Totale 0,00	Totale 399.469.668,81	398.821.951,98	398.821.951,98	398.821.951,98	250.722.109,33
		<b>Entrate da Ordinativi di Incasso</b>			<b>Entrate o Incassi</b>	
		Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		412.209.453,62	411.561.736,79	411.561.736,79	411.561.736,79	264.446.373,90
	a Sommare e/o Detrarre:					
	0,00	0,00				
C	Totale 0,00	Totale 412.209.453,62	411.561.736,79	411.561.736,79	411.561.736,79	264.446.373,90
		<b>Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa</b>				
		Dati tratti da Unicredit TLQ:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ		
D	a detrarre:	0,00	0,00	0,00		
	Quietanze di pagamento in sospensione di cassa					
E	a sommare:	0,00	0,00	0,00		
	Quietanze di incasso in sospensione di cassa					
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		132.216.605,10	132.216.605,10	132.216.605,10	132.216.605,10	128.605.764,69 (*)
		132.216.605,10	132.216.605,10	132.216.605,10	2.986.789,94	0,00
		132.216.605,10	132.216.605,10	132.216.605,10	129.229.815,16	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	624.050,47
		129.229.815,16	129.229.815,16	129.229.815,16	129.229.815,16	129.229.815,16

Note: (\*) Il saldo contabile di Banca d'Italia € 128.605.764,69 è desumibile dal modello 56T (T.U.) Banca d'Italia, (\*)1 l'importo del Mutuo chirografario € 2.986.789,94 e (\*)2 l'importo totale a pareggio e/o saldo algebrico dei pagamenti e delle riscossioni contabilizzati dal Tesoriere e non da Banca d'Italia e/o viceversa che ammontano a € 624.050,47 sono desumibili nei giornali di chiusura dell'e.c. 2018 Unicredit TLQ Temporal Logic Query e nel modello 56(T.U.) Banca d'Italia. Al 31/12/2018 l'ultimo ordinativo di pagamento emesso è il n. 19254 del 31/12/2018 di Euro 22,36 - l'ultimo ordinativo di pagamento riscotrato è il n. 19254 del 31/12/2018 di €. 22,36, l'ultimo ordinativo di incasso emesso è il n. 19255 del 31/12/2018 di €. 2.000,00 - l'ultimo ordinativo di incasso riscotrato è il n.19255 del 31/12/2018 di €. 2.000,00



8/1/2019



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## Collegio dei Revisori dei Conti



9150300

### UNIVERSITA STUDI PALERMO

### VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

### ANNO 2018

Proceduto in data 20/03/2019 all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

<b>I. - ENTRATA</b>			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2017		€uro	119.476.820,29
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	411.561.736,79	
Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 19255)	€uro	411.561.736,79	
Reversali incassate:	€uro	411.561.736,79	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		€uro	<b>531.038.557,08</b>
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate		€uro	0,00
<b>II. - USCITA</b>			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2017		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	398.821.951,98	
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 19254)	€uro	398.821.951,98	
Mandati pagati:	€uro	398.821.951,98	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00	
<b>TOTALE USCITE</b>		€uro	<b>398.821.951,98</b>
Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati		€uro	0,00
<b>Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio</b>		€uro	<b>132.216.605,10</b>

La presente verifica è comprensiva degli allegati:

1. Reversali da incassare
2. Mandati da pagare
3. Incassi da regolarizzare
4. Pagamenti da regolarizzare
5. Quadro di raccordo con la tesoreria provinciale
6. Pignoramenti in essere

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere.



(Timbro e firma dell'Ente)

IL TESORIERE  
UniCredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.  
Sede Sociale  
Via A. Specchi 16  
00186 Roma

Capitale Sociale € 19.647.948.525,10  
interamente versato - Banca iscritta all'Albo  
delle Banche e Capogruppo del Gruppo  
Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari:  
cod. 02008-1 - Cod. ABI 02008-1 - Iscrizione al  
Registro delle Imprese di Roma, Codice Fiscale  
e P. IVA n° 00348170101 - Aderente al Fondo  
Interbancario di Tutela dei Depositi.

8/4/2019

Il saldo di cassa al 31/12/2018 è pertanto pari a euro 132.216.605,10.

## 2. Verifica ordinativi di pagamento E.F. 2018

Il Collegio procede a verificare la regolarità degli ordinativi già individuati e richiesti nella precedente riunione.

Dall'esame degli stessi si evidenzia che:

- non ci sono osservazioni da formulare sugli ordinativi nn. 19, 315, 525, 652, 989, 1262, 1430, 1831, 2441, 2841, 3051, 4293, 4566, 4735, 5199, 7935, 9514, 10734, 11030, 11135, 11198, 11367, 11471, 11576, 11872, 12714, 13051, 13492, 13556, 13765, 14061, 14671, 14840, 15409;



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## **Collegio dei Revisori dei Conti**

- con riguardo alle liquidazioni per missione relativi agli ordinativi nn. 2336, 3010, 12546, 12586 e 12882 si osserva che non è stata pienamente rispettata la disciplina generale sancita dal Regolamento dell'Ateneo come la preventiva autorizzazione al trasporto straordinario, la documentazione con fatture o scontrini parlanti dei pasti consumati. Inoltre, si rileva che in alcuni casi le missioni non erano state preventivamente autorizzate. Si invita, pertanto, per il futuro al rispetto delle norme citate;
- con riguardo all'ordinativo di pagamento n. 3451 intestato a Foddai Elena per € 329,56, si richiedono le certificazioni fiscali compilate dalla contraente e la certificazione finale dell'attività svolta;
- con riguardo all'ordinativo di pagamento n. 13155 intestato a Kukla Viaggi per € 7.144,20, il Collegio riscontra la mancanza della fattura di pagamento nonché la documentazione relativa al viaggio (elenco dei partecipanti e documenti di imbarco);
- con riguardo all'ordinativo di pagamento n. 11640, si richiede di integrare la documentazione con la relativa fattura;
- con riguardo all'ordinativo di pagamento n. 14334, concernente il pagamento per la fornitura di gas del mese di agosto 2018 presso il CUS, si chiede di chiarire i rapporti economici in atto tra UNIPA e il Centro Sportivo nonché le modalità di recupero della spesa in questione;
- con riguardo all'ordinativo di pagamento n. 9892 a favore di Lorianò Sergio per € 3.120, il Collegio chiede di sapere perché il pagamento è stato effettuato nel 2018 dal momento che il contratto di incarico riportava la scadenza di marzo 2016 con proroga al 01/04/2016 e che dalla documentazione non si evince ulteriore proroga;
- con riguardo all'ordinativo di pagamento n. 9956, il Collegio rileva l'incompletezza della documentazione e specificatamente la mancanza della fattura di pagamento n. 127/PA alla ditta Euroservice srl nonché l'autocertificazione con riferimento al patto d'integrità, alla tracciabilità dei flussi finanziari e la certificazione della regolare esecuzione dell'opera;
- con riguardo all'ordinativo di pagamento n. 3620 di reintegro di € 7.999,54 al Fondo Economale del Dipartimento di Scienze Agrarie, Alimentari e Forestali, il Collegio rinvia il proprio parere all'esame del Conto giudiziale esercizio 2018.

Si rimanda alla riunione prevista per il giorno 9 aprile 2019 alle ore 9.30 l'esame dei mandati nn. 4799, 6033, 10843 e 14439.

### **3. Varie ed eventuali**

Punto non trattato.

La seduta è chiusa alle ore 14.20.

F.to Margherita La Porta

F.to Pietro Paolo Trimarchi