



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO
Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 96/2017

Il giorno 30 maggio 2017 alle ore 15:00 si riunisce presso il Rettorato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo - nominato con Decreto Rettorale n. 2805 del 24 settembre 2013 - con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 31/12/2016
2. Verifica economica
3. Verifica di cassa al 31/03/2017
4. Varie ed eventuali

Sono presenti:

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| - Dott. Maurizio Meloni | Presidente |
| - Dott. Nunziata Barone | Componente effettivo |
| - Dott. Manuela Dagnino | Componente effettivo |

È altresì presente, in qualità di verbalizzante, il sig. Sergio Tennerello

4. Varie ed eventuali

Conto annuale 2016

Il Collegio, in presenza della dott.ssa Romina Pipitone, ha verificato la conformità dei dati inseriti nel conto annuale al 31/12/2016 con le scritture amministrativo-contabili inserite nel sistema.

2. Verifica Economale

Verifica della Cassa Economale al 30/05/2017

E' presente il sig. Calogero Mingoia responsabile dell'UOA "Economato"
Fondo Cassa in mano all'Economo

	€ 0,00
CASSA INIZIALE CON ORDINATIVO N. 225 DEL 25/01/2017	€ 30.000,00
Totale fondo economale	€ 30.000,00
Totale fondo da rendicontare	€ 30.000,00

Dimostrazione del fondo cassa:

Contanti		€ 17.218,47
Sospesi di cassa per missioni ed altro		€ 1.400,10
Totale		€ 18.618,57
costi da rendicontare	€ 11.381,43	€ 11.381,43
Totale		€ 30.000,00

Contanti analitico:	€	Quantità	Importo
	€ 0,01	0	€ 0,00
	€ 0,02	1	€ 0,02
	€ 0,05	1	€ 0,05
	€ 0,10	0	€ 0,00
	€ 0,20	4	€ 0,80
	€ 0,50	0	€ 0,00



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

€ 1,00	1	€ 1,00
€ 2,00	1	€ 2,00
€ 5,00	111	€ 555,00
€ 10,00	12	€ 120,00
€ 20,00	217	€ 4.340,00
€ 50,00	244	€ 12.200,00
€ 100,00	0	€ 0,00
		Totale: € 17.218,87

Il Collegio prende visione del "Libro cassa", tenuto dall'1/01/2008 in formato Access

E' costituito ad oggi da n. 25 pagine. Ultima Registrazione la n. 162 del 26/05/2017 relativa: "Rimborso spese sostenute dall'area patrimoniale e negoziale spese per acquisto marca da bollo di € 16,00 per pubblicazione esito gara guri lavori restauro soffitto ligneo della Sala Magna allo Steri disp. N. 37922 del 22/05/17 anticipata n. 13360"

Saldo dopo l'ultima operazione		€ 11.381,43
Il saldo trova riscontro in contanti	€ 17.218,47	
Sospesi di cassa	€ 1.400,10	

Viene effettuato il controllo delle seguenti note economali:

- n. 65 del 30/03/2017 di euro 304,63

Il Collegio non ha rilievi da effettuare

- n. 69 del 30/03/2017 di euro 336,24

Il Collegio non ha rilievi da effettuare

- n. 116 del 04/05/2017 di euro 504,00

Il Collegio non ha rilievi da effettuare

- n. 153 del 24/05/2017 di euro 109,80

Il Collegio non ha rilievi da effettuare

1. Verifica di Cassa al 31 dicembre 2016

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

Il Collegio prende in esame la situazione di cassa riferita al 31 dicembre 2016.

Ai fini della concordanza, sulla scorta della documentazione esibita comprensiva degli allegati di seguito menzionati, è stato accertato quanto segue:

Verifica di Cassa al 31 dicembre 2016 TESORERIA T9150300

Si dichiara, ai fini della concordanza del saldo della contabilità, riferita alla data del 31 dicembre 2016 con la disponibilità di cassa alla medesima data, che è stato accertato quanto contenuto negli allegati che di seguito si riportano e che sono parte integrante del presente verbale. Pertanto si dichiara che i dati di seguito esposti concordano con le scritture contabili.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

CONCORDANZA AL 31/12/2016						
UNIPA/UNICREDIT TLQ/MIF				UNICREDIT/BANCA d'ITALIA		
Tesoreria 9150300 Dati tratti da:				UNICREDIT	BANCA D'ITALIA	
UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ				
A	96.467.823,09	96.467.823,09	96.467.823,09	F	96.467.823,09	90.861.641,63
Cassa iniziale al 01 gennaio 2016						
Uscite da Ordinativi di Pagamento				Uscite o Pagamenti		
Dati tratti da:						
UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ				
417.514.420,24	414.684.216,40	414.684.216,40	414.684.216,40	252.672.998,60		
a Sommare e/o Detrarre:						
Ordinativi di Pagamento/Mandati Estati solo su UGOV e non sul MIF/TLQ						
2.830.203,84	2.830.203,84	2.830.203,84				
Mandati diversi 2.830.203,84 vedi elenco distinte allegato A - parte integrante del presente quadro (*)						
Totale 2.830.203,84	Totale 417.514.420,24		417.514.420,24	G	414.684.216,40	252.672.998,60
Entrate da Ordinativi di Incasso				Entrate o Incassi		
Dati tratti da:						
UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ				
413.295.057,31	410.464.853,47	410.464.853,47	410.464.853,47	249.918.192,25		
a Sommare e/o Detrarre:						
Ordinativi di Incasso/Reversali Estati solo su UGOV e non sul MIF/TLQ						
2.830.203,84	0,00	2.830.203,84	2.830.203,84			
Reversali diverse 2.830.203,84 vedi elenco distinte allegato A - parte integrante del presente quadro (*)						
Totale 2.830.203,84	Totale 413.295.057,31		413.295.057,31	H	410.464.853,47	249.918.192,25
Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa						
Dati tratti da Unicredit TLQ:						
UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ				
a detrarre:						
0,00	0,00	0,00	0,00			
a sommare:						
0,00	0,00	0,00	0,00			
Saldo Contabile A-B+C UGOV						
92.248.460,16	92.248.460,16	92.248.460,16				
Saldo Contabile A-B+C+D+E MIF/TLQ						
Saldo Contabile F-G+H UNICREDIT/B. d'ITALIA				I	92.248.460,16	88.106.835,28
Saldo Disponibile A-B+C+D+E UGOV/MIF/TLQ				L	4.134.086,28	0,00
5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA				M	88.114.373,88	0,00
				N	0,00	7.538,60
				O	88.114.373,88	88.114.373,88

Note: (*) Lo scostamento numerico relativo agli ordinativi di incasso è generato da operazioni di riallineamento di cui all'allegato A parte integrante dello stesso.
 (***) Il Totale a pareggio di €. 7.538,60 (dicisoni euro settemilacinquecentrotrentotto/60) deriva da operazioni contabili, del 31/12/2016, non contabilizzate in Banca d'Italia e segnatamente Totale Entrate €. 843.490,09 (- dicisoni euro ottocentoquarantatre milaquattrocentonovanta/09 - ordinativi di incasso nn. 17932-17788 - da 17917 a 17926 -17777 -17779-17766) detratto: Totale Uscite €. 835.951,49 (- dicisoni euro ottocentotrentacinquemilanevecentocinquantequattro/49 - ordinativi di pagamento nn. 17701-17702-17704-17705-17699-17700-17965-18105-18353- 4844 sub 68 - 4852 sub 7 - 15961 sub 14 - 15961 sub 19) restano Totale €. 7.538,60 (dicisoni euro settemilacinquecentrotrentotto/60).

Verifica di Cassa al 30 dicembre 2016 TESORERIA T9150304

Si dichiara, ai fini della concordanza del saldo della contabilità, riferita alla data del 14 dicembre 2016 con la disponibilità di cassa alla medesima data, che è stato accertato quanto contenuto negli allegati che di seguito si riportano e che sono parte integrante del presente verbale. Pertanto si dichiara che i dati di seguito esposti concordano con le scritture contabili.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

CHIUSURA DEL CONTO AL 14/12/2016 - CONCORDANZA AL 31/12/2016						
UNIPA/UNICREDIT TLQ MIF				UNICREDIT/BANCA d'ITALIA		
Tesoreria 9050304 Dati tratti da:		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
A	Cassa iniziale al 01 gennaio 2016	1.700.749,76	1.700.749,76	1.700.749,76	1.700.749,76	1.700.749,76
		Uscite da Ordinati di Pagamento			Uscite e/o Pagamenti	
		Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		1.747.571,38	1.747.571,38	1.747.571,38	1.747.571,38	1.746.245,59
a Sommare e/o Detrarre						
	0,00	0,00	0,00	0,00		
B	Totale 0,00	Totale 1.747.571,38	Totale 1.747.571,38	Totale 1.747.571,38	Totale 1.747.571,38	Totale 1.746.245,59
		Entrate da Ordinati di Incasso			Entrate e/o Incassi	
		Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		46.821,62	46.821,62	46.821,62	46.821,62	45.495,83
a detrarre:						
	0,00	0,00	0,00	0,00		
C	Totale 0,00	Totale 46.821,62	Totale 46.821,62	Totale 46.821,62	Totale 46.821,62	Totale 45.495,83
		Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa				
		Dati tratti da Unicredit TLQ:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ		
a detrarre:						
D	Quietanze di pagamento in sospensione di cassa	0,00	0,00	0,00		
a sommare:						
E	Quietanze di incasso in sospensione di cassa	0,00	0,00	0,00		
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
Saldo Contabile A-B+C UGOV		0,00				
Saldo Contabile A-B+C-D+E MIF/TLQ			0,00	0,00		
Saldo Contabile F-G+H UNICREDIT/B. d'ITALIA					0,00	0,00
Saldo Disponibile A-B+C-D+E UGOV/MIF/TLQ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA					0,00	0,00
Note: il conto corrente di tesoreria Unica 0308142 -Lasciti e Donazioni- è stato chiuso (nota di prot. N. 1897 del 11/01/2017).						

3. Verifica di Cassa al 31 marzo 2017 TESORERIA T9150300

Sono presenti la dott.ssa Giuseppa La Tona e il dott. Giuseppe Scarpa.

Si dichiara, ai fini della concordanza del saldo della contabilità, riferita alla data del 31 marzo 2017 con la disponibilità di cassa alla medesima data, che è stato accertato quanto contenuto negli



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

allegati che di seguito si riportano e che sono parte integrante del presente verbale. Pertanto si dichiara che i dati di seguito esposti concordano con le scritture contabili.

CONCORDANZA AL 31/03/2017						
UNIPA/UNICREDIT TLQ, MIF				UNICREDIT/BANCA d'ITALIA		
Tesoreria 9150300 Dati tratti da:				UNICREDIT	BANCA D'ITALIA	
UNIPA GOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ		UNICREDIT	BANCA D'ITALIA	
A	Cassa iniziale al 01 gennaio 2017	92.248.460,16	92.248.460,16	92.248.460,16	F	92.248.460,16 88.106.835,28
Uscite da Ordinativi di Pagamento				Uscite o Pagamenti		
Dati tratti da:				UNICREDIT		
UNIPA GOV				BANCA D'ITALIA		
		68.713.778,01	68.713.778,01	68.713.778,01		76.162.915,06 47.087.482,35
	a Sommare e/o Detrarre:					
	0,00	0,00				
	Totale	0,00				
B	Totale	68.713.778,01	68.713.778,01	68.713.778,01	G	76.162.915,06 47.087.482,35
Entrate da Ordinativi di Incasso				Entrate o Incassi		
Dati tratti da:				UNICREDIT		
UNIPA GOV				BANCA D'ITALIA		
		42.048.984,35	42.048.984,35	42.048.984,35		66.491.079,68 37.665.541,91
	a Sommare e/o Detrarre:					
	0,00	0,00				
	Totale	0,00				
C	Totale	42.048.984,35	42.048.984,35	42.048.984,35	H	66.491.079,68 37.665.541,91
Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa						
Dati tratti da Unicredit TLQ:						
UNIPA GOV						
UNICREDIT MIF						
UNICREDIT TLQ						
	a detrarre:					
D	Quietanze di pagamento in sospensione di cassa	7.449.137,05	7.449.137,05	7.449.137,05		7.449.137,05
	a sommare:					
E	Quietanze di incasso in sospensione di cassa	24.442.095,33	24.442.095,33	24.442.095,33		24.442.095,33
UNIPA GOV						
UNICREDIT MIF						
UNICREDIT TLQ						
UNICREDIT						
BANCA D'ITALIA						
Saldo Contabile A-B+C UGOV		65.583.666,50				
Saldo Contabile A-B+C+D+E MIF/TLQ			82.576.624,78	82.576.624,78		
Saldo Contabile F-G+H UNICREDIT/B. d'ITALIA					I	82.576.624,78 78.684.894,84
Saldo Disponibile A-B+C+D+E UGOV/MIF/TLQ		82.576.624,78	82.576.624,78	82.576.624,78	L	3.816.748,09 0,00
					M	78.759.876,69 0,00
					N	0,00 74.981,85
5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA					O	78.759.876,69 78.759.876,69

Note: (*) Il saldo contabile Banca d'Italia € 78.684.894,84, desunto dal mod. 56 T (T.U.) del mese di marzo 2017, è maggiore di € 10.000,00 da quello riportato da Unicredit/TLQ € 78.674.894,84 (vedasi riepilogo di cassa del 31/03/2017), perchè l'incasso di € 10.000,00, registrato da Banca d'Italia il 31/03/2017, nel conto intrattenuto presso Unicredit è stato registrato con data 03/04/2017 e valuta 31/03/2017 (giusto l'ordinativo di incasso n. 5761 del 25/05/2017 di € 10.000,00). (** Si evidenzia, inoltre, che il totale a pareggio necessario per l'allineamento del saldo disponibile Unicredit/Banca d'Italia è stato così di seguito determinato: Totale Entrate € 133.390,44 (entrate non contabilizzate da Banca d'Italia al 31/03/2017) - detratto 1) Totale Uscite € 48.408,59 (uscite non contabilizzate da Banca d'Italia al 31/03/2017) - 2) Totale Incasso € 10.000,00 (giusto l'ordinativo di incasso n. 5761 del 25/05/2017 di € 10.000,00 Restano € 74.981,85 (**).



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

In relazione alla documentazione prodotta dagli uffici per l'esame di competenza del Collegio sono stati elaborati prospetti che, in unica redazione, hanno dato sicura contezza dei dati di concordanza tra i sistemi UNIPA, UNICREDIT e Banca d'Italia. Il Collegio rinnova il suo apprezzamento per il lavoro svolto dagli uffici che hanno predisposto elaborazioni di carattere esemplare che meritano ampia diffusione.

Data l'ora tarda e la grande mole di adempimenti che hanno caratterizzato i lavori del Collegio nella giornata odierna, i mandati di pagamento di seguito elencati verranno verificati alla prima seduta utile:

- n. 682 del 09/02/2017 di euro 340,04
- n. 1258 del 28/02/2017 di euro 249,99
- n. 1507 del 17/03/2017 di euro 145,68
- n. 2199 del 20/03/2017 di euro 422,49
- n. 2479 del 22/03/2017 di euro 36.693,86

La seduta è tolta alle ore 19.00

F.to Dott. Maurizio Meloni

F.to Dott. Nunziata Barone

F.to Dott. Manuela Dagnino