



VERBALE N. 2/2019

In data 23 ottobre 2019, alle ore 16.20, si è riunito in conferenza telefonica, tramite utenza del MIUR tel. 06/58497537, il Collegio dei revisori dei Conti, nelle persone di:

- Avv. Salvatore Sfrecola, Presidente del Collegio;
- Dott. Paolo Spernanzoni in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Dott.ssa Barbara Proietti in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca;

Il Collegio, a seguito delle interlocuzioni e degli approfondimenti intervenuti nei precedenti giorni, conseguentemente all'invio da parte dell'Ateneo della documentazione utile al fine della redazione dei pareri dell'organo di revisione relativi alla ipotesi di accordo di contrattazione integrativa per l'anno 2019 ed alla proposta di variazioni di bilancio, ha espresso i pareri di competenza formalizzandoli negli allegati n. 1 e 2 al presente verbale. I suddetti allegati sono stati predisposti e condivisi dai componenti del Collegio tramite email e telefonicamente.

Si da conto inoltre della pervenuta autorizzazione da parte dell'ente di provenienza per lo svolgimento dell'incarico di revisore contabile a nome della dr.ssa Barbara Proietti.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione in conferenza telefonica termina alle ore 16.40 previa stesura del presente verbale, concordato tra i componenti del Collegio che verrà trasmesso tramite email all'Università ed inserito nell'apposito registro.

Roma, 23/10/2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Avv. Salvatore Sfrecola

Dott. Paolo Spernanzoni

Dott.ssa Barbara Proietti



ALLEGATO n. 2

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Parere sulla Proposta di Variazione n. 3 al Bilancio di previsione anno 2019

Con e-mail del 16 ottobre 2019, ore 10:14, del 22 ottobre 2019, ore 13:42 e del 23 ottobre 2019, ore 9:38, è stata trasmessa la proposta di variazione n.3 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente, sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 66, comma 2 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con DR. 11.257 del 21/11/12.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

1) variazione in aumento delle seguenti voci COAN nell'Unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo di previsione 2019:

A.R.02.04.03	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea	165.240,00
A.R.05.01.03	Altri proventi derivanti da attività commerciale	10.000,00
A.C.11.04.01	Spese per progetti su contributi finalizzati	1 10.000,00
A.C.11.03.02	Spese per organizzazione attività su committenza	10.000,00

2) variazioni in aumento delle seguenti voci di costo e di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo di previsione 2019:

A.C.02.06.08	Smaltimento rifiuti	17.500,00
A.R.05.02.01	Fitti attivi da fabbricati	91,00

3) variazione in aumento alla voce di costo A.C.02.03.06 "Formazioni, seminari e corsi di aggiornamento" nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio unico di Ateneo di Previsione 2019 per € 4.000,00;

4) rimodulazione delle previsioni di ricavo del Centro WARREDOC in ragione dell'aumento dei ricavi alla voce A.R.03.02.08 "Contributi per investimenti da Soggetti Privati" - UA.ATE.WARR del Bilancio Unico di Ateneo di previsione 2019 per € 15.000,00:



UA.ATE.WARR A.R.03.02.08 Contributi per investimenti da Soggetti Privati 15.000,00

UA.ATE.WARR A.R.02.01.01 Fondo Finanziamento Ordinario (15.000,00) UA.ATE.AMCE
A.R.02.01.01 Fondo Finanziamento Ordinario 15.000,00

5) variazioni in aumento ed in diminuzione delle seguenti voci nell 'unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo di previsione 2019:

A.R.03.02.08	Contributi per investimenti da soggetti privati	(3.839,00)
A.C.11.01.04	Progetti particolari di ricerca	(3.839,00)
A.C. 11.02.02	Spese Master e Alta Formazione	30.894,00
A.C.01.03.01	Sostegno alla ricerca e attività editoriale	5.000,00

6) variazione in aumento alla voce COAN A.C.OI.OI .03 "Borse Dottorato ed oneri connessi" per € 30.000,00 nell'Unità analitica UA.ATE.DSUS del Bilancio Unico di Ateneo interamente finanziata con risorse dell ' Ateneo:

UA.ATE.DSUS	A.C.01.01.03	Borse Dottorato ed oneri connessi	30.000,00
UA.ATE.DSUS	A.R.02.01.01	Fondo Finanziamento Ordinario	30.000,00
UA.ATE.AMCE	A.R.02.01.01	Fondo Finanziamento Ordinario	(30.000,00)

7) variazione in aumento alla voce co.an A.R. 01.02.02 "Altre tasse e contributi" per ricavi superiori a quelli stimati per € 10.000,00 nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo e variazione in aumento della voce co.an A.R. 06.01.01 "Sopravvenienze attive" nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo per € 50.000,00 quest'ultima dovuta principalmente dalla riscossione di somme per sorte ed interessi derivanti da Sentenze.

8) variazioni in aumento delle seguenti voci nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo:



A.R.03.01.02	Contributi per investimenti dal Miur — Ricerca	375.363,00
A.C.I.I.OI.OI	Progetti di rilevante interesse nazionale	375.363,00
A.R.03.02.08	Contributi per investimenti di soggetti privati	20.000,00
A.C.II.OI.04	Progetti particolari di ricerca	30.750,00

9) variazioni delle seguenti voci COAN nell 'Unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo 2019:

A.C.01.04.04.	Docenti a contratto	13.434,00
A.C.01.04.05	Esperti linguistici di madrelingua italiana a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi	15.369,00
A.C.01.04.06	Esperti linguistici di madrelingua straniera a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi	14.418,00
A.C. 02.01.03	Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi	(58.038,00)
A.C.02.01.04	Personale comandato / Competenze fisse ed oneri connessi	(31.083,00)
A.R.04.01.03	Recuperi e rimborsi personale comandato	(31.083,00)
A.C.02.01.05	Dirigenti a tempo determinato/Competenze fisse ed oneri accessori	(103.048,00)

10) variazioni delle voci di ricavo e di costo dando luogo ad un saldo positivo nell 'unità analitica

UA.ATE.CVCL:

UA.ATE.CVCL	A.R.OI .01.03	Tasse esame certificazioni linguistiche e glottodidattiche	108.000,00
UA.ATE.CVCL	A.R.01.02.02	Altre tasse e contributi	1 .000,00
UA.ATE.CVCL	A.R.05.01.03	Altri proventi derivanti da attività commerciale	10.000,00
UA.ATE.CVCL	A.R.06.01.01	Sopravvenienze attive	2.000,00
UA.ATE.CVCL	A.C.02.04.01	Materiale di consumo	3.000,00
UA.ATE.CVCL	A.C.02.06.01	Prestazioni fornite da terzi	10.000,00



UA.ATE.CVCL	A.C.02.06.03	Spese postali	10.000,00
UA.ATE.CVCL	A.C.02.06.06	Automazione e intòrmatizzazione dei servizi	(10.000,00)
UA.ATE.CVCL	A.C. 1 1.03.01	Spese per organizzazione corsi su committenza	10.000,00
UA.ATE.AMCE	A.R.01.01.03	Tasse esame certificazioni linguistiche e glottodidattiche	202.000,00

1 1) variazione in aumento della voce co.an A.C. 02.06.03 "Spese postali" nell'Unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo 2019, per € 2.000,00;

CONCLUSIONI

- .. l'insieme delle variazioni nella parte COSTI del Budget economico 2019 è pari complessivamente ad euro 691.728,00 in aumento ed euro 206.008,00 in diminuzione, con una variazione netta di +485.720,00.
- .. l'insieme delle variazioni nella parte RICAVI del Budget economico 2019 è pari complessivamente ad euro 1.013.694,00 in aumento e ad euro 527.974,00 in diminuzione (di cui euro 448.052,00 —A.R. I I .01.01) per minor utilizzo della Riserva di Patrimonio Netto derivante dalla contabilità finanziaria), con una variazione netta di +485.720,00.

Il Collegio, sulla base degli atti proposti, dopo aver acquisito ogni utile notizia ed aver effettuato le opportune verifiche, considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, verificata la complessiva corrispondenza costi/ricavi, esprime parere favorevole alle variazioni proposte.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Avv. Salvatore Sfrecola

Dott.ssa Barbara Proietti

Dott. Paolo Spernanzoni