

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 1

L'anno 2013 il giorno 25 del mese di settembre alle ore 11,30, presso la sede dell'Università degli Studi di Teramo si è insediato il Collegio dei Revisori nominato con decreto rettorale n. 334 del 2 settembre 2013. Il Collegio risulta composto:

Cons. Maurizio Pala, Presidente,

Dott. Alessandro Fanesi, rappresentante MEF, componente effettivo,

Dott.ssa Maria Carmela Serluca, rappresentante MIUR, componente effettivo.

Il Collegio è presente nella sua totalità. Il Presidente e i membri dichiarano di non trovarsi in situazioni di incompatibilità nell'espletamento dell'incarico loro affidato.

Il Collegio ha, in primo luogo, esaminato alcune questioni di carattere generale particolarmente rilevanti con riguardo alle specifiche competenze assegnate ai revisori. Si tratta, tra le altre, della scadenza fissata per l'adozione della contabilità economico patrimoniale. Anche a seguito di un confronto con gli organi di direzione dell'Ateneo, è emersa l'impossibilità di rispettare puntualmente il termine del 1° gennaio 2014, come data di avvio del nuovo sistema contabile.

Il Collegio sottolinea l'esigenza di procedere con celerità a definire, comunque, le modalità anche sperimentali di applicazione della COEP, utilizzando lo specifico applicativo CINECA, ma valutando, altresì, l'opportunità di fare ricorso all'assistenza professionale di esperti qualificati.

In vista del Consiglio di Amministrazione delle ore 15.00, in pari data, il Collegio ha, poi, esaminato la documentazione relativa ad alcuni punti dell'o.d.g. del CDA, con particolare attenzione a quelli che richiedono il parere dei revisori.

A tal fine, il Collegio ha avuto un incontro assai proficuo con il dott. Melasecchi, responsabile del Settore "Risorse economiche e finanziarie", con il quale sono state anche assunte intese di massima sulle modalità di coinvolgimento del Collegio nella gestione contabile dell'Ateneo, sottolineando in particolare l'esigenza di esaminare con congrua tempestività le questioni di maggiore rilievo critico.

Vengono esaminate le variazioni di bilancio poste all'ordine del giorno del CDA:

1. Variazione di bilancio

Ratifica del DR n. 332 del 29 agosto 2013 concernente l'adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita relativi alla nuova disciplina del contributo specifico per l'A.A. 2013/2014 sulla base del valore storico di n. 6.693 iscritti. Tale contributo pari ad € 100,00 per studente è stato ritenuto opportuno utilizzarlo per i servizi informatici destinati agli studenti creando un apposito capitolo di spesa in c/capitale denominato "Servizi informatici agli studenti".

Variazione in aumento dell'entrate:

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.01.6	Contributo specifico	346.350,00
1.1.1.01.8	Contributo specifico per servizi informatici agli studenti	637.100,00
	TOTALE MAGGIORI ENTRATE	983.450,00

Variazione in aumento delle spese:

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.03.12	Da Contributo specifico	346.350,00
1.2.1.03.19	Contributo specifico per servizi informatici agli studenti	637.100,00
	TOTALE MAGGIORI SPESE	983.450,00

2. Variazione di bilancio

Ratifica del D.R. n. 338 del 6 settembre 2013 concernente l'adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di Ateneo al fine di poter procedere al trasferimento alle nuove Facoltà dei fondi in essere presso i Dipartimenti prossimi alla disattivazione, come da delibera del CDA del 23 aprile 2013. I Dipartimenti hanno comunicato, con mail del 6 settembre 2013, che i fondi vincolati che saranno destinati alle nuove strutture ammontano ad € 1.381.215,75 e che i fondi non vincolati destinati all'Ateneo ammontano ad € 70.488,77 che saranno destinati in uscita al capitolo "Fondo di riserva".

Variazione in aumento dell'entrate:

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.3.03.1	Recuperi e rimborsi dai dipartimenti	70.488,77
1.4.1.02.5	Partite di giro diverse	1.381.215,75
	TOTALE MAGGIORI ENTRATE	1.451.704,52

Variazione in aumento delle spese:

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.08.1	Fondo di riserva	70.488,77
1.4.1.02.5	Partite di giro diverse	1.381.215,75
	TOTALE MAGGIORI SPESE	1.451.704,52



3. Variazione di bilancio

- Si propone di procedere al seguente storno tra capitoli di bilancio:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.03.12	Assegnazione da contributo specifico	137,94

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.2.1.03.8	Hardware e accessori	137,94

- Si propone di procedere al seguente storno tra il capitolo di bilancio "Master di 1° e 2° livello e di perfezionamento" al capitolo di pertinenza della Fondazione dell'Università per un importo pari ad € 11.733,34:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.03.7	Master di 1° e 2° livello e di perfezionamento	11.733,34

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.2.1.04.5	Fondazione per progetti di ricerca scientifica	11.733,34

- Si propone di procedere alla seguente variazione di bilancio al fine di adeguare l'importo del finanziamento Cipe iscritto in bilancio e riallocare lo stesso nei capitoli di spesa pertinenti agli interventi da effettuarsi:

Variazione in aumento dell'entrate:

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.2.2.01.5	Altri contributi per investimenti	0,43
	TOTALE MAGGIORI ENTRATE	0,43



Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.2.1.01.4	Edilizia polo agro-bio-veterinario	3.758.955,00

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.2.1.03.3	Acquisti attrezzature didattiche e scientifiche	3.758.955,43

- Si propone di procedere al prelevamento del fondo di riserva per aumentare il capitolo "Licenze d'uso" così come richiesto dal Responsabile del settore sistemi informatici per € 1.815,00:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.06.1	Fondo di riserva	1.815,00

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.03.52	Licenze d'uso	1.815,00

- Si propone di procedere al prelevamento del fondo di riserva per aumentare il capitolo "Indennità componenti commissioni di concorso" così come richiesto dal Responsabile del servizio reclutamento selettivo e concorsuale per € 47.000,00:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.06.1	Fondo di riserva	47.000,00

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.02.18	Indennità componenti commissioni di concorso	47.000,00



- Si propone di procedere al prelevamento del fondo di riserva per aumentare il capitolo "Risorse elettroniche bibliografiche" per € 61.325,22:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.06.1	Fondo di riserva	61.325,22

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.2.1.03.7	Risorse elettroniche bibliografiche	61.325,22

- Si propone di procedere all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2012 per aumentare il capitolo "Pubblicità, campagne pubblicitarie e di promozione" per € 20.000,00 e il capitolo "Hardware e accessori" per € 85.830,48:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
0.1.1.02.1	Avanzo di amministrazione	105.830,48

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.3.35	Pubblicità, campagne pubblicitarie e di promozione	20.000,00
1.2.1.03.8	Hardware e accessori	85.830,48
	TOTALE	105.830,48

- Si propone di procedere alla seguente variazione di bilancio così come indicato dalle delibera del Consiglio di Facoltà di Scienze della comunicazione:

Variazione in aumento dell'entrata

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.3.03.3	Recuperi e rimborsi da altri	2.022,00



Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.03.12	Assegnazione da contributo specifico	13.114,00

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.02.24	Docenti-supplenze e contratti	15.136,00

- Si propone di procedere al seguente storno fra capitoli di spesa così come indicato nella delibera del CDA del 4 ottobre 2012 per il recupero delle somme anticipate con l'avanzo di amministrazione per la digitalizzazione della didattica per € 45.000 che vengono appostate nel fondo di riserva:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.03.1	Facoltà	8.108,02
1.1.2.03.12	Assegnazione da specifico contributo	36.891,98
	TOTALE	45.000,00

Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.06.1	Fondo di riserva	45.000,00

- Si propone di procedere al seguente storno tra capitoli di bilancio così come indicato dalle delibere del cda con la quale si approva il bando di n. 2 borse da € 1.500,00 ognuna e n. 150 borse da € 100,00 ognuna, pertanto è necessario ridurre il capitolo "assegnazione da contributo specifico" per aumentare il capitolo "Borse di studio, altre scuole, master e corsi" complessivamente per € 18.000,00:

Storno – Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.03.12	Assegnazione da contributo specifico	18.000,00



Storno – Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2..01.16	Borse di studio, altre scuole, master e corsi	18.000,00

Al riguardo, il Collegio, avendo accertato che le maggiori spese indicate nella variazione di bilancio sono corrispondentemente coperte da maggiori entrate e che gli storni sono neutrali, non ha osservazioni da formulare.

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore 15.00.

Letto, confermato e sottoscritto


Il Collegio dei revisori dei conti



Cons. Maurizio Pala



Dott. Alessandro Fanesi



Dott.ssa Maria Carmela Serluca