

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 15

L'anno 2014 il giorno 17 del mese di giugno alle ore 10.00, presso la sede dell'Università degli Studi di Teramo si è riunito il Collegio dei Revisori, risultano presenti:

Dott. Alessandro Fanesi, rappresentante MEF, componente effettivo,

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

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

1. Ratifica del DR n. 107 del 27/03/2014

- Considerato che si è reso necessario assicurare la copertura alle attività di orientamento e promozione è necessario integrare il cap. 1.1.1.03.2 "Orientamento e tutorato studenti" di € 10.000,00 che risulta incapiente, mediante prelevamento dal fondo di riserva che risulta capiente:

Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.03.0	ORIENTAMENTO E TUTORATO STUDENTI	10.000,00

Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.08.1	FONDO DI RISERVA	10.000,00

2. Ratifica del DR n. 141 del 23/04/2014

- Considerato che si è reso necessario assicurare la copertura finanziaria per gli interventi previsti per assicurare la buon riuscita della visita del Ministro della Pubblica Istruzione, prevista per il giorno 3 maggio, è necessario integrare il cap. 1.1.103.2 "Manifestazione di Ateneo" di € 15.000,00 mediante prelevamento dal fondo di riserva:

Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.103.2	MANIFESTAZIONE DI ATENEIO	15.000,00

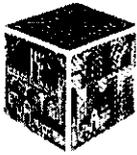
Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.08.1	FONDO DI RISERVA	15.000,00

3. Ratifica del DR n. 168 del 22/05/2014

- Visto il verbale del Consiglio di Facoltà di Giurisprudenza del 22/05/2014 con il quale è stata rideterminata la ripartizione degli avanzi della Scuola di Specializzazione in Professioni legali A.A. 2007/2008 di € 1.800,00, A.A. 2008/2009 di € 12.130,99 e A.A. 2010/2011 di € 242,07 nonché la destinazione degli avanzi della Scuola di Specializzazione in Diritto Amministrativo A.A. 2007/2008 di € 5.155,70 e A.A. 2009/2010 di € 3.540,54, per l'importo complessivo di € 22.869,30, attualmente allocati al capitolo di uscita 2.1.2.03.1 "Facoltà";
- Considerato che l'Istituto cassiere ha accreditato l'importo complessivo di € 1.071,85, relativo agli interessi attivi maturati nell'anno 2013 sul conto corrente dei seguenti Dipartimenti confluiti nella Facoltà di Giurisprudenza: Dipartimento di Scienze Giuridiche Pubblicistiche, € 596,84, Dipartimento di Scienze Giuridiche Privatistiche, € 214,61, Dipartimento di Scienze Giuridiche nella Società e nella Storia, € 260,40;
- Considerato che il Consiglio di Facoltà nella stessa seduta ha deliberato l'allocazione degli interessi di cui sopra e l'adeguamento delle partite di giro diverse;

ENTRATE		BILANCIO DI COMPETENZA			BILANCIO DI CASSA		
Codice	Denominazione	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.
2.4.1.02.5	PARTITE DI GIRO DIVERSE	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
2.1.3.02.1	INTERESSI ATTIVI	0,00	1.071,85	1.071,85	0,00	1.071,85	1.071,85
	TOTALE	0,00	6.071,85	6.071,85	0,00	6.071,85	6.071,85
SPESE		BILANCIO DI COMPETENZA			BILANCIO DI CASSA		
Codice	Denominazione	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.
2.1.2.03.1	FACOLTA'	23.207,04	- 22.869,30	337,74	24.722,54	- 22.869,30	1.853,24
2.1.1.03.45	MAN. ORD. ATTR. DID. E SCIENT.	599,61	1.500,00	2.099,61	599,61	1.500,00	2.099,61
2.1.1.03.15	MATERIALE DI CONSUMO	-	570,00	570,00	-	570,00	570,00
2.1.1.03.59	SPESE POST. E TELEGRAFICHE	10,71	100,00	110,71	10,71	100,00	110,71
2.1.1.03.58	CANONI, TV E BANCHE DATI	-	1.351,85	1.351,85	-	1.351,85	1.351,85
2.1.2.05.2	SPESE E COMM. BANCARIE	-	50,00	50,00	-	50,00	50,00
2.1.2.03.5	CORSO DI SPEC. PROF. LEGALI	-	12.673,06	12.673,06	-	12.673,06	12.673,06
2.1.2.03.4	CORSI DI SPECIALIZZAZIONE	-	7.696,24	7.696,24	-	7.696,24	7.696,24
2.4.1.02.5	PARTITE DI GIRO DIVERSE	-	5.000,00	5.000,00	238,90	5.000,00	5.238,90
	TOTALE	23.817,36	6.071,85	25.369,30	25.571,76	6.071,85	31.643,61



4. Ratifica del DR n. 178 del 29/05/2014

- A seguito della delibera del Senato Accademico del 20/05/2014 e della delibera del CdA del 20/05/2014 inerenti la rimodulazione della programmazione del XXX ciclo dei corsi di dottorato con l'aumento di una borsa di studio sia per il corso di dottorato "Storia dell'Europa dal medioevo all'età contemporanea" sia per il corso di dottorato in "Scienze mediche veterinarie, sanità pubblica e benessere animale" è integrare il capitolo 1.1.2.01.12 "Borse di studio e funzionamento dei dottorati di ricerca" di € 32.875,00 necessari ad assicurare la copertura del primo anno del XXX ciclo;
- Considerato che sul capitolo 1.1.2.02.1 "Stipendi, indennità ed altri assegni fissi al personale docente" sono allocate le risorse stipendiali del personale docente, in particolare sono allocati € 81.278,41 relativi agli arretrati 2013 dei docenti che hanno effettuato il passaggio di ruolo e che con i DR dal n. 414 al n. 432 del 28/12/2012 sono stati disposti, ai soli effetti giuridici, detti passaggi di ruolo, e che il Rettore ha avuto mandato dal Senato Accademico di acquisire un parere pro veritate sulle prese di servizio del 28/12/2012 e nelle more di detto parere, viene utilizzato temporaneamente l'importo relativo agli arretrati;
- Considerato che detta somma dovrà essere accantonata nell'avanzo vincolato del conto consuntivo 2013, il Collegio ha verificato che tra le somme vincolate dell'avanzo è stata appostata:

Capitolo di spesa in aumento

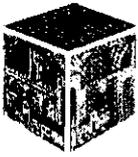
Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.01.12	BORSE DI STUDIO E FUNZIONAMENTO DEI DOTTORATI DI RICERCA	32.875,00

Capitolo di spesa in diminuzione

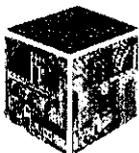
Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.02.1	STIPENDI, INDENNITÀ ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DOCENTE	32.875,00

5. OdG n. 7 variazioni di bilancio

- In relazione alla mail del 14/05/2014 con la quale la segretaria amministrativa della Facoltà di Medicina Veterinaria chiede uno storno all'interno del proprio budget di gestione si rende necessario operare uno storno dell'importo di € 3.824,00 dal capitolo delle borse di studio postlauream al capitolo della attrezzature didattiche e scientifiche;
- In relazione alla delibera del Senato accademico del 06/05/2014 con la quale è stato espresso parere favorevole alla concessione di un contributo destinato ad una iniziativa della Facoltà di Giurisprudenza, si rende necessario operare un incremento del capitolo di spesa destinato alle spese per convegni della Facoltà per € 500,00 con prelievo dal Fondo di riserva;



- In relazione alla mail del Responsabile dell'Area affari generali ed istituzionali del 03/06/2014 con la quale, in relazione alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 20/05/2014, si chiede di dare copertura finanziaria per l'acquisto di 50 copie personalizzate del volume " stupore d'Abruzzo", si rende necessario operare un incremento del capitolo di spesa destinato alle spese per pubblicazioni per € 1.220,00 con prelievo dal Fondo di riserva;
- In relazione alla mail della Segretaria Amministrativa della Facoltà di Medicina Veterinaria del 04/06/2014 con la quale si chiede un adeguamento dei capitoli di entrata e spesa nei quali vengono allocate le risorse relative ai progetti di ricerca finanziati da enti pubblici, si rende necessario operare un corrispondente incremento dei suddetti capitoli per € 100.000,00;
- In relazione alla mail del Segretario Amministrativo della facoltà di Scienze della Comunicazione del 06/06/2014 con la quale si comunica la restituzione da parte della Fondazione dell'Università degli studi di Teramo di un residuo non speso dei fondi relativi al progetto europeo ENBACH si rende necessario operare un corrispondente incremento del capitolo di entrata relativo ai rimborsi e del capitolo di uscita relativo ai progetti di ricerca della UE per l'importo di € 138,64;
- In relazione alla mail del Segretario Amministrativo della Facoltà di Scienze Politiche del 21/05/2014 con la quale si comunica l'allocazione in uscita degli interessi attivi di competenza della Facoltà suddetta e maturati nel 2013, si rende necessario un corrispondente incremento del capitolo di entrata relativo agli interessi attivi e del capitolo di uscita relativo alla manutenzione ordinaria degli arredi;
- In relazione alla mail del Segretario Amministrativo della Facoltà di Scienze della Comunicazione del 21/05/2014 con la quale si comunica l'allocazione in uscita degli interessi attivi di competenza della Facoltà suddetta e maturati nel 2013, si rende necessario un corrispondente incremento del capitolo di entrata relativo agli interessi attivi e dei capitoli di uscita relativi al materiale di consumo, alla manutenzione ordinaria dei sistemi informatici e alle spese postali;
- In relazione alla mail del Segretario Amministrativo della Facoltà di Medicina Veterinaria del 29/05/2014 con la quale si comunica l'allocazione in uscita degli interessi attivi di competenza della Facoltà suddetta e maturati nel 2013, si rende necessario un corrispondente incremento del capitolo di entrata relativo agli interessi attivi e del capitolo di uscita relativo al materiale di consumo:

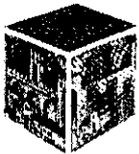


ENTRATE		Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.
CODICE	DENOMINAZIONE	BILANCIO COMPETENZA			BILANCIO CASSA		
3.1.3.02.1	INTERESSI ATTIVI		1.032,67			1.032,67	
4.1.3.02.1	INTERESSI ATTIVI		1.111,60			1.111,60	
4.1.03.3	RECUPERI E RIMBORSI DA ALTRI	0,00	138,64	138,64	0,00	138,64	138,64
5.1.3.012.1	INTERESSI ATTIVI		501,01			501,01	
5.2.2.07.1	CONTRIBUTI RICERCA SCIENTIFICA	100.000,00	100.000,00	200.000,00			
	TOTALE	100.000,00	100.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
SPESE		Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.
CODICE	DENOMINAZIONE	BILANCIO COMPETENZA			BILANCIO CASSA		
1.1.1.03.13	RIVISTE GIORNALI E PUBBLICAZIONI	18.500,00	1.220,00	19.720,00	22.331,70	1.220,00	23.551,70
1.1.2.08.1	FONDO DI RISERVA	26.546,37	-1.720,00	24.826,37	26.546,37	-1.720,00	24.826,37
2.1.1.03.4	CONVEGNI, CONGRESSI, SEMINARI E SCAMBI CULTURALI	1.553,23	500,00	2.053,23	1.803,23	500,00	2.303,23
3.1.1.03.47	MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI, ARREDI E MACCHINE UFFICIO		1.032,67			1.032,67	
4.1.1.03.15	MATERIALE DI CONSUMO		700,00			700,00	
4.1.1.03.46	ORDINARIA SISTEMI		211,60			211,60	
4.1.1.03.59	E TELEGRAFICHE		200,00			200,00	
4.2.1.04.9	PROGETTI RICERCA SCIENTIFICA UE	198.177,41	138,64	198.316,05	112.780,03	138,64	112.918,67
5.1.1.03.15	MATERIALE DI CONSUMO		501,01			501,01	
5.1.2.01.17	BORSE DI STUDIO POST-LAUREA	3.824,00	-3.824,00	0,00	3.824,00	-3.824,00	0,00
5.2.1.03.3	ACQUISTI ATTREZZATURE DIDATTICHE E SCIENTIFICHE	25.303,03	3.824,00	29.127,03	25.303,03	3.824,00	29.127,03

6. OdG n. 12 Incarico di esperto qualificato svolto dal Prof. Tettamanti per il periodo 01/11/2011 al 10/04/2013

- Il prof. Tettamanti, Esperto qualificato del Servizio di Radioprotezione dell'Università di Teramo, ha avuto verbalmente in data 01/11/2011 l'incarico di continuare a svolgere il proprio lavoro essendo a partire detta data collocato a riposo, senza nessuna quantificazione di compenso;
- Con nota del 11/03/2013 il Prof. Tettamanti comunicava la propria impossibilità a continuare il proprio incarico a far data dal 10/04/2013;
- Il professionista invia all'Ateneo la fattura n. 4 del 15/05/2013 per il proprio compenso di € 6.000,00 a titolo di onorario oltre Iva 21% di € 1.260,00 per un totale di € 7.260,00 (a detrarre € 1.200,00 a titolo di ritenuta di acconto);
- In data 24/01/2014 invia sollecito di pagamento per le proprie spettanze;
- Considerato che il capitolo 1.1.1.03.32 "Sorveglianza sanitaria" risulta incapiente, si propone di stornare l'economia formatesi sul cap. 1.1.1.02.8 "Indennità di radiazioni" per € 7.260,00.

Il Collegio a questo proposito rileva che:



- La procedura dell'affidamento dell'incarico risulta irregolare in quanto assunta in violazione delle norme giuscontabili che regolano i procedimenti di spesa, determinando un debito fuori bilancio;
- La fattura per il compenso del professionista è stata consegnata in data 15/05/2013, più di un anno fa;
- Il presidente ritiene tale spesa congrua avendo acquisito un preventivo della ditta Sintesi SpA, aggiudicataria della gara indetta da Consip avente ad oggetto il servizio di Gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro negli immobili in uso, a qualsiasi titolo, alle Amministrazioni pubbliche che è pari ad € 6.000, annui;
- L'incarico del Prof. Tettamanti è durato 17 mesi e che il Presidente di CdA attesta essere stato effettivamente svolto;
- Al fine di evitare di esporre l'Ateneo a controversie legali;

Considerato che il debito fuori bilancio è conseguente a spese effettuate per le funzioni di competenza dell'Ateneo, in quanto ai sensi del D. Lgs. 230/95 è fatto obbligo di provvedere all'incarico di un Esperto qualificato essendo presenti macchine e sorgenti radiogene, e dunque ne è derivato un arricchimento per l'Ateneo;

dà parere positivo al riconoscimento di detto debito e allo storno così come proposto:

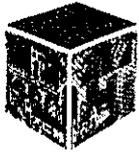
Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.103.32	SORVEGLIANZA SANITARIA	7.260,00

Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.02.8	INDENNITÀ DI RADIAZIONI	7.260,00

7. OdG n. 11: Accordo con Google attivazione piattaforma google apps for educational
Ai fini della attivazione dell'accordo suindicato si rende necessario integrare il cap. 1.1.1.3.46 "Manutenzione sistemi tecnologici e informativi" di € 2.430,00 mediante prelevamento dal fondo di riserva.



Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.3.46	MANUTENZIONE SISTEMI TECNOLOGICI E INFORMATIVI	2.430,00

Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.08.1	FONDO DI RISERVA	2.430,00

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.

8. OdG n. 5 Riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'esercizio finanziario 2013

Ai sensi dell'art. 14 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità si propone il riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'esercizio finanziario 2013.

Il totale dei residui attivi da eliminare ammonta ad € 300.620,63 così come specificato nell'elenco allegato alla pratica.

Il totale dei residui passivi da eliminare ammonta ad € 350.522,26 così come specificato nell'elenco allegato alla pratica.

Il Collegio acquisisce l'elenco dei residui attivi e passivi eliminati con le motivazioni esposte per ognuna di esse.

Si precisa che per la totalità dei residui attivi (ad eccezione degli accertamenti n. 714/2011 di € 72,30 e n. 395/2012 di € 420,00) si tratta di eliminazioni che trovano corrispondenza in radiazione dei residui passivi di pari importo e in economia di spesa sulla competenza 2013.

Inoltre nei residui passivi sono stati eliminati gli impegni relativi al fondo comune di ateneo, in quanto dette somme confluiranno nella parte vincolata dell'avanzo e riportate nel capitolo del fondo accessorio per la parte relativa ai compensi.

Il saldo algebrico del riaccertamento è pari ad € 49.901,63, questo importo andrà ad incrementare l'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2013.

Il Collegio dà parere positivo al riaccertamento.

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore 12.00.

 7 



Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei revisori dei conti

A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. Fanesi", written over a horizontal line.

Dott. Alessandro Fanesi

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. Serluca", written over a horizontal line.

Dott.ssa Maria Carmela Serluca