

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 22

L'anno 2014 il giorno 14 del mese di ottobre alle ore 11.30, presso la sede dell'Università degli Studi di Teramo si è riunito il Collegio dei Revisori, risultano presenti:

Dott. Arturo Iadecola, presidente,

Dott. Alessandro Fanesi, rappresentante MEF, componente effettivo,

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

Preliminarmente, il Collegio, in ordine alle ratifiche di decreti rettorali, osserva che

- all'art.17 comma 3 lettera b del vigente statuto dell'Unite, ove si elencano le competenze del Rettore, stabilisce che in casi di necessità ed urgenza egli adotta i provvedimenti di competenza del Senato e del CDA, sottoponendoli poi a ratifica nella 1^a riunione immediatamente successiva, da convocarsi non oltre 60 giorni dall'adozione del provvedimento
- all'art.10 del regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, denominato "variazioni ed assestamento", al comma 2, in tema di variazioni di bilancio, è stabilito che il decreto rettorale deve essere sottoposto a ratifica nella prima seduta utile,
- all'art. art. 6 "Fondo di riserva" al comma 3 è stabilito che i prelievi dal fondo di riserva sono disposti, in via d'urgenza dal Rettore sentito il Direttore amministrativo, con decreto da sottoporre, alla prima seduta utile, alla ratifica del Consiglio di Amministrazione.
- diversi decreti di ratifica dell'ultimo odg del cda del 30/9 sono stati ratificati oltre i termini previsti,

il collegio raccomanda per il futuro che vengano rispettati i tempi previsti per le ratifiche dei decreti rettorali in ottemperanza a quanto previsto dallo statuto e regolamenti dell'ente.

Vengono esaminate le variazioni di bilancio poste all'ordine del giorno del CDA del 30 settembre u.s.:

1. OdG n. 5 – Variazioni di bilancio

1. In relazione alla nota dell'8 luglio 2014 con la quale il segretario amministrativo della Facoltà di Scienze Politiche trasmette un estratto del verbale del Consiglio di Facoltà del 12 giugno 2014 con il quale è stata deliberata una variazione all' interno del budget della Facoltà, si rende necessario operare gli storni indicati nella predetta delibera e dettagliati nel successivo schema di variazione;
2. In relazione alla nota dell'8 luglio 2014 con la quale il Responsabile dell'Ufficio personale tecnico amministrativo chiede una variazione di bilancio di una spesa non prevista relativa alla iscrizione dell'Ateneo al Fondo Sirio, si rende necessario incrementare il capitolo delle quote associative per l'importo di €. 559,86 con un prelievo dal Fondo di riserva;

3. In relazione alla mail della Segretaria Amministrativa della Facoltà di Bioscienze del 7 luglio 2014 e all'estratto del verbale del Consiglio di detta Facoltà dell'11 giugno 2014 con il quale si autorizza lo storno tra capitoli del budget della Facoltà al fine di dare copertura alle spese per le supplenze, si rende necessario operare uno storno di budget per l'importo di €. 18.578,00 dal capitolo del contributo specifico al capitolo delle supplenze;
4. In relazione alla mail del 7 luglio 2014 della Segretaria Amministrativa della Facoltà di Bioscienze con la quale si autorizza lo storno dal budget della Facoltà di Bioscienze al budget della Facoltà di Medicina Veterinaria al fine di dare copertura integrale al rinnovo del contratto per il prelievo degli organi, così come deliberato dal Consiglio della Facoltà di Medicina Veterinaria del 15 novembre 2013, si rende necessario operare uno storno di bilancio tra i pertinenti capitoli delle due Facoltà per l'importo di €. 2.000,00;
5. In relazione alla mail del 2 luglio 2014 della Segretaria Amministrativa della Facoltà di Bioscienze con la quale si autorizza lo storno dal budget della Facoltà di Bioscienze al budget della Facoltà di Medicina Veterinaria al fine di dare la copertura finanziaria necessaria al pagamento delle fatture pregresse del Dipartimento di Scienze Biomediche dettagliate nell'allegato estratto del verbale del Consiglio di Facoltà di Medicina Veterinaria del 13 giugno 2014, si rende necessario operare uno storno di budget tra i pertinenti capitoli delle due Facoltà per l'importo di €. 6.243,72;
6. In relazione alla mail del 2 luglio 2014 della Segretaria Amministrativa della Facoltà di Giurisprudenza con la quale si comunicano le modalità di riscossione e di spesa di un contributo da parte di un privato, si rende necessario operare un corrispondente incremento del budget di entrata e di uscita della Facoltà di Giurisprudenza per l'importo di €. 1.000,00;
7. In relazione alla nota del 3 luglio 2014 della Segretaria Amministrativa della Facoltà di Scienze della Comunicazione e all'estratto del verbale del Consiglio di detta Facoltà del 18 giugno 2014 con il quale si autorizza lo storno tra capitoli del budget della Facoltà al fine di dare copertura alle spese per le supplenze, si rende necessario operare uno storno di budget per l'importo di €. 15.525,90 dal capitolo del contributo specifico al capitolo delle supplenze;
8. In relazione alla nota del 2 luglio 2014 del Responsabile dell'Ufficio ambiente e sicurezza con la quale si chiede la copertura della spesa da sostenere da luglio a dicembre per l'affidamento del servizio di smaltimento dei rifiuti tossici dei laboratori, si rende necessario incrementare il capitolo di bilancio pertinente con prelievo dall'avanzo di amministrazione disponibile al 31 dicembre 2013 per l'importo pari a €. 20.600,00;
9. In relazione alla nota della Responsabile dell'Ufficio Economato del 17 settembre 2014 con la quale si chiedono le risorse per riparare una fotocopiatrice di proprietà dell'Ateneo, si rende necessario incrementare il capitolo pertinente per l'importo di €. 1.500,00 con prelievo dal Fondo di riserva;
10. In relazione alla rimodulazione dei piani finanziari delle scuole di specializzazione in Medicina e chirurgia del cavallo e Sanità animale si rende necessario operare gli storni e le variazioni di bilancio in accordo allo schema allegato;
11. In relazione alla nota del MIUR trasmessa con mail del 18 luglio 2014 e protocollata il 25 luglio 2014 con la quale si assegna il fondo del cofinanziamento Erasmus per l'anno accademico 2013/2014, si rende necessario effettuare una variazione incrementativa dei pertinenti capitoli di entrata e di uscita per l'importo di €. 21.000,00;
12. In relazione alla mail della Segretaria Amministrativa della Facoltà di Medicina Veterinaria del 25 luglio 2014 con la quale si chiede una variazione incrementativa in entrata e in uscita al fine di riscuotere correttamente un rimborso, si rende necessario effettuare una variazione incrementativa dei pertinenti capitoli di entrata e di uscita per l'importo di €. 76,15;
13. In relazione al trasferimento Ministeriale finalizzato all'attività sportiva che è stato superiore alle previsioni, si rende necessario effettuare una variazione incrementativa dei pertinenti capitoli di entrata e di uscita per l'importo di €. 834,80;
14. In relazione alla mail del Servizio mobilità e relazioni internazionali del 26 agosto 2014 con la quale si comunica il rimborso di 2 mensilità Erasmus a causa del rientro anticipato di due

studenti, si rende necessario effettuare una variazione incrementativa dei pertinenti capitoli di entrata e di uscita per l'importo di €. 660,00;

15. In relazione alla mail della Responsabile del Servizio mobilità e relazioni internazionali del 31 luglio 2014 con la quale si chiede di incrementare il capitolo relativo al finanziamento universitario del progetto Erasmus per un importo pari ad €. 100.000,00, si rende necessario incrementare il capitolo di uscita pertinente con un prelievo dall'avanzo di amministrazione utilizzato al 31 dicembre 2013 per l'importo di €. 92.228,80 e con prelievo dal fondo di riserva per l'importo di €. 7.771,20;
16. In relazione alla mail della Responsabile dell'Area didattica e servizi agli studenti del 16 settembre 2014 con la quale si chiede di incrementare lo stanziamento dei fondi relativi ai servizi per la disabilità, si rende necessario incrementare il pertinente capitolo di uscita dell'importo di €. 8.000,00, mediante prelievo dal Fondo di riserva;
17. In relazione alla mail della Direzione Generale del 28 luglio 2014 con la quale si accoglie la richiesta formulata dal Preside della Facoltà di Medicina Veterinaria, considerato che l'articolo 7 del vigente Regolamento di Ateneo per la disciplina delle attività di ricerca, di consulenza e di formazione svolte in conto terzi dispone che il 7% del corrispettivo delle attività conto terzi svolta dalla Facoltà vada al bilancio di Ateneo, verificato che il 7% della quota conto terzi di competenza della Facoltà di Medicina Veterinaria accertata nell'anno 2013 corrisponde all'importo di €. 9.305,41, si rende necessario incrementare il pertinente capitolo di uscita mediante prelievo dal Fondo di riserva;
18. In relazione all'estratto dei verbali del Consiglio della Facoltà di Giurisprudenza dell'11 giugno e del 10 luglio 2014 con i quali sono stati approvati degli storni all'interno del budget della Facoltà si rende necessario effettuare delle variazioni compensative di budget come descritto in allegato e riportato nello schema di variazione;
19. In relazione alla nota del 15 settembre 2014 del Segretario Amministrativo della Facoltà di Scienze della Comunicazione con la quale si comunica che la Facoltà ha deliberato uno storno all'interno del proprio budget, si rende necessario effettuare una variazione compensativa di importo pari a €. 7.298,50;
20. In relazione alla nota della Responsabile dell'Ufficio legale, contenzioso e procedimenti disciplinari del 17 settembre 2014 con la quale si chiede di implementare il capitolo relativo alle spese legali per far fronte alla richiesta dell'Avvocatura dello Stato per 3 giudizi, si rende necessario incrementare il pertinente capitolo di bilancio dell'importo di €. 5.000,00 mediante prelievo dal Fondo di riserva.

si apportano le seguenti variazioni:

ENTRATE		Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.
CODICE	DENOMINAZIONE	BILANCIO COMPETENZA			BILANCIO CASSA		
1.1.2.01.1	FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO				30.464.507,45	112.828,80	30.577.336,25
0.1.1.02.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	8.006.355,75	112.828,80	8.119.184,55			
1.1.1.01.4	TASSE E CONTRIBUTI SOCI EDI SPECIALIZZAZIONE	458.900,00	-12.000,00	446.900,00	458.900,00	-12.000,00	446.900,00
1.1.1.03.3	RECUPERI E RIMBORSI DA ALTRI	151.318,27	660,00	151.978,27	264.435,78	660,00	265.095,78
1.1.2.01.3	FINANZIAMENTO ATTIVITA' SPORTIVA	15.000,00	834,80	15.834,80	15.000,00	834,80	15.834,80
1.1.2.01.9	ALTRI TRASFERIMENTI DA MIUR	14.790,00	21.000,00	35.790,00	14.790,00	21.000,00	35.790,00
2.1.2.00.8	CONTRIBUTI DA ALTRI	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5.1.3.03.3	RECUPERI E RIMBORSI DA ALTRI	1.940,00	76,15	2.016,15	1.940,00	76,15	2.016,15
	TOTALE	8.648.304,02	124.399,75	8.772.703,77	31.219.573,23	124.399,75	31.343.972,98
SPESE		Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.	Prev. Att.	Variazione	Prev. Ass.
CODICE	DENOMINAZIONE	BILANCIO COMPETENZA			BILANCIO CASSA		
1.1.1.02.23	DOCENTI SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	490.422,97	-6.635,00	483.787,97	762.025,39	-6.635,00	755.390,39
1.1.1.03.47	MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI ARREDI E MACCHINE DI UFFICIO	3.000,00	1.500,00	4.500,00	3.583,15	1.500,00	5.083,15
1.1.1.03.63	SPESE LEGALI E NOTARILI	4.500,00	5.000,00	9.500,00	84.448,17	5.000,00	89.448,17
1.1.1.03.67	QUOTE ASSOCIATIVE ALTRE ORGANIZZAZIONI	126,00	559,86	685,86	252,00	559,86	811,86
1.1.1.03.70	SMAIUTMENTO RIFIUTI TOSSICI RADIOATTIVI LABORATORI	27.000,00	20.600,00	47.600,00	31.600,00	20.600,00	52.200,00
1.1.2.01.9	ERASMUS MS MOBILITA' STUDENTE SCALERE ERASMUS MS MOBILITA' STUDENTI E DOCENTI UNIVERSITA'	247.610,00	460,00	248.070,00	337.050,00	460,00	337.510,00
1.1.2.01.10	INTERVENTI DI CUI ALLA LEGGE 17/99	55.559,00	121.000,00	176.559,00	137.413,85	121.000,00	258.413,85
1.1.2.01.20	C.U.S. UNIVERSITA'	30.000,00	8.000,00	38.000,00	59.766,97	8.000,00	67.766,97
1.1.2.01.20	C.U.S. UNIVERSITA'	35.110,57	834,80	35.945,37	35.110,57	834,80	35.945,37
1.1.2.03.4	CORSI DI SPECIALIZZAZIONE	181.327,65	-3.360,00	177.967,65	193.330,51	-3.360,00	189.970,51
1.1.2.08.1	FONDO DI RISERVA	128.427,37	-31.936,47	96.490,90	128.427,37	-31.936,47	96.490,90
1.2.1.05.4	CORSI DI SPECIALIZZAZIONE	74.431,91	-2.005,00	72.426,91	77.033,08	-2.005,00	75.028,08
2.1.1.03.15	MATERIALE DI CONSUMO	570,00	1.000,00	1.570,00	570,00	1.000,00	1.570,00
2.1.1.02.24	DOCENTI SUPPLENZE E CONTRATTI	0,00	27.867,00	27.867,00	0,00	27.867,00	27.867,00
2.1.1.03.45	MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE DIDATTICHE E SCIENTIFICHE	2.099,61	1.000,00	3.099,61	2.099,61	1.000,00	3.099,61
2.1.2.01.10	PREMI DI MERITO	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
2.1.2.03.1	FACOLTA'	337,74	456,03	793,77	1.853,24	456,03	2.309,27
2.1.2.03.12	ASSEGNAZIONE DA CONTRIBUTO SPECIFICO	32.570,50	-30.323,03	2.247,47	32.570,50	-30.323,03	2.247,47
3.1.1.02.24	DOCENZE - SUPPLENZE E CONTRATTI	0,00	32.180,00	32.180,00	0,00	32.180,00	32.180,00
3.1.1.02.33	ONERI PREVIDENZIALI	500,00	500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
3.1.1.02.34	IRAP	500,00	-500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
3.1.1.03.18	MATERIALE IGIENICO	500,00	-500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
3.1.1.03.54	FONDI DATI	177,38	-177,38	0,00	177,38	-177,38	0,00
3.1.1.03.46	MANUTENZIONE ORDINARIA SISTEMI TECNOLOGICI ED INFORMATICI	3.203,27	1.000,00	4.203,27	3.203,27	1.000,00	4.203,27
3.1.2.01.9	ERASMUS MOBILITA' STUDENTE SCALERE	35.802,16	677,38	36.479,54	35.802,16	677,38	36.479,54
3.1.2.03.12	ASSEGNAZIONE DA CONTRIBUTO SPECIFICO	32.180,00	-32.180,00	0,00	32.180,00	-32.180,00	0,00
4.1.1.02.24	DOCENZE - SUPPLENZE E CONTRATTI	0,00	22.824,40	22.824,40	0,00	22.824,40	22.824,40
4.1.2.03.12	ASSEGNAZIONE DA CONTRIBUTO SPECIFICO	57.275,10	-22.824,40	34.450,70	57.275,10	-22.824,40	34.450,70
5.1.2.02.8	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	396.254,44	9.305,41	405.559,85	130.248,28	9.305,41	139.553,69
5.1.2.03.1	FACOLTA'	146.519,60	2.000,00	148.519,60	146.519,60	2.000,00	148.519,60
5.2.1.04.7	PROGETTI RICERCA SCIENTIFICA ALTRI	858.383,27	6.319,87	864.703,14	292.088,47	6.319,87	298.408,34
6.1.1.02.24	DOCENZE - SUPPLENZE E CONTRATTI	0,00	18.578,00	18.578,00	0,00	18.578,00	18.578,00
6.1.2.03.1	FACOLTA'	86.754,91	-2.000,00	84.754,91	86.754,91	-2.000,00	84.754,91
8.1.2.03.12	ASSEGNAZIONE DA CONTRIBUTO SPECIFICO	51.558,05	-18.578,00	32.980,05	51.558,05	-18.578,00	32.980,05
8.2.1.04.7	PROGETTI RICERCA SCIENTIFICA ALTRI	1.036.534,59	-6.243,72	1.030.290,87	510.410,96	-6.243,72	504.167,24
	TOTALE	4.019.236,09	124.399,75	4.143.635,84	3.234.852,59	124.399,75	3.359.252,34

11/4

2. Odg n. 14 - Si rende necessario apportare le seguenti variazioni di bilancio:

Al fine di attivare il servizio di protocollo informatico Titilus e gestione documentale Conserva si rende necessario un prelevamento dal fondo di riserva per rimpinguare il capitolo pertinente.

Capitolo di spesa in aumento

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.1.03.46	Manutenzione ordinaria sistemi tecnologici e informatici	33.733,00

Capitolo di spesa in diminuzione

Titolo Categoria Capitolo	Denominazione	Importo
1.1.2.08.1	FONDO DI RISERVA	33.733,00

Al riguardo, il Collegio, avendo accertato che lo storno è neutrale, non ha osservazioni da formulare.

3. Odg n. 16 – Rimodulazione piani finanziari A.A. 2013/201 Scuoie di specializzazione per le professioni legali e scuola di specializzazione in Diritto amministrativo e scienze dell'amministrazione e rimodulazione dei piani finanziari A.A. 2010/2011 – 2011/2012 – 2012/2013. Scuola di specializzazione in Fisiopatologia della riproduzione degli animali domestici.

Vista la rimodulazioni dei suddetti piani finanziari delle suindicate Scuole di specializzazioni così come allegati alla delibera di Cda, si precisa che il Collegio ha reso parere favorevole nel corso del Cda.

4. Odg n. 24 – Pagamento Fattura arch. Masci

Per procedere la pagamento della fattura n. 1/2014 dell'arc. Masci di € 45.110,78 è necessario procedere ad uno storno dal cap. 1.2.1.01.4 "Edilizia Polo ABV" al capitolo 1.2.1.01.1 "Edilizia generale Dipartimentale e Residenziale" al fine di integrare l'impegno di spesa n. 1082/06 del 27/10/2006 di € 38.000,00. Il Collegio, avendo accertato che il pagamento non è gravato da spese legali e da interessi e che lo storno è neutrale ha dato parere favorevole nella seduta del CdA del 30/09/2014.

5. Odg n. 20 Albo fotografico sull'Ateneo: provvedimenti

L'importo complessivo di spesa per l'acquisto di n. 3000 copie per un importo massimo presunto di € 32.200,00 (iva esclusa) graverà sul cap. 1.1.1.03.5 "Pubblicità e stampe universitarie" che non risulta capiente, pertanto andrà rimpinguato utilizzando l'avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2013.

Il Collegio dà parere favorevole subordinatamente al rimpinguamento delle risorse necessarie a coprire integralmente la spesa.

[Handwritten signature] 5

u -



6. Odg n. 10 Progetto Fenice

L'Ateneo è in attesa del finanziamento ministeriale per procedere all'acquisto del programma modulare "Fenice" per la gestione di dati clinici con il supporto per immagini. La procedura dell'acquisto di tale programma è subordinato all'assegnazione del finanziamento ministeriale.

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore 13.30.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Arturo Iadecola

Dott. Alessandro Fanesi

Dott.ssa Maria Carmela Serluca