

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FOGGIA
VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 177

L'anno duemilasedici, il giorno ventitre del mese di maggio alle ore 10.00, presso l'Università degli Studi di Foggia – sede dell'Area Programmazione e Bilancio - Via Gramsci, 89-91 si è riunito telematicamente, su disposizione del Presidente, ai sensi dell'art. 38, comma 9, del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi di Foggia, costituito con D.R. n. 855 del 02 ottobre 2012, convocato via e-mail il giorno 17.05.2016, per l'esame del seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Trimestrale di cassa dal 01.01.2016 al 31.03.2016;
2. Controllo ordinativi incasso e pagamento (1° trimestre 2016);
3. Variazione n. 2 al budget economico e budget degli investimenti per l'esercizio finanziario 2016;
4. Controllo amministrativo-contabile presso il Dipartimento di Scienze Agrarie degli Alimenti e dell'Ambiente;

Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Dott. Aurelio LAINO

Magistrato della Corte dei Conti
Presidente (collegato in via telematica)

- Dott. ssa Concetta Immacolata URSO

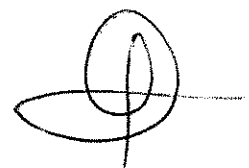
Componente
Rappresentante MEF

-Rag. Giancarlo CRISTALLI

Componente
Rappresentante MIUR

Punto nr. 1 – Trimestrale di cassa dal 01.01.2016 al 31.03.2016;

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 31 marzo 2016, rinviata nel corso della precedente riunione su richiesta del responsabile di Area dott. Domenico Di Francesco. Dalla verifica effettuata risulta quanto segue:



Fondo di cassa al 01.01.2016	€ 34.636.645,95
Ordinativi di incasso emessi al 31/03/2016 (+)	€ 8.587.977,54
Ordinativi di pagamento emessi al 31/03/2016 (-)	€ 23.268.104,79
Fondo di cassa alla data del 31 marzo 2016	€ 19.956.518,70
Ordinativi di incasso non esitati al 31/03/2016	€ 20.526,74
Ordinativi di incasso emessi e non trasmessi al 31/03/2016	€ 0,00
Ordinativi di pagamento non esitati al 31/03/2016	€ 6.419,75
Mandati emessi e non trasmessi al 31/12/2015	€ 0,00
Incassi di fatto da regolarizzare	€ 2.676.847,25
Pagamenti di fatto da regolarizzare	€ 25.501,19
Concordanza di cassa con l'Istituto Cassiere	€ 22.593.757,77

Il saldo di cassa risultante dalla comunicazione datata 06/04/2016, dell'Istituto Cassiere Banca Popolare di Bari, alla data del 31/03/2016 è pari a € 22.593.757,77.

La giacenza di cassa, pari a € 22.593.757,77, concorda con le risultanze della Tesoreria Unica Banca d'Italia c/c 159057, per effetto della seguente riconciliazione.

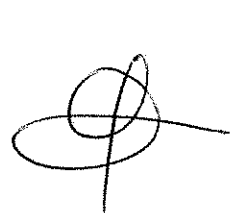

Saldo c/Bank. It. n. 159057	€ 22.200.768,33
Movimenti di tesoreria del 31/03/2016 contabilizzati il 01/04/2016	€ 392.989,44
Saldo c/c n. 7001002	€ 0,00
Saldo riconciliato Bank. It.	€ 22.593.757,77

Risultano osservate le norme regolamentari.

Punto nr. 2 – Controllo ordinativi incasso e pagamento (1° trimestre 2016);

Nel corso del trimestre sono stati emessi n. 1719 ordinativi, numerati in modo unitario progressivamente; tra essi anche ordinativi emessi dai diversi Dipartimenti e custoditi dagli stessi. Tra gli ordinativi emessi e custoditi dall'Ateneo sono stati estratti a campione quelli contrassegnati dai numeri di protocollo 1-2-25-51-77-102-127-155-180-205-240-265-289-314-339-364-389-413---440-476-501-526-553-576-601-650-676-724-750-774-800-826-850-877-900-925-957-1000---1025-1040-1100-1124-1150-1175-1206-1225-1245-1278-1300-1325-1362-1387-1412-1428-1454-1479-1525-1550-1555-1560-1572-1600-1620-1677-1698-1719.

Il riscontro degli stessi non ha dato luogo ad alcuna osservazione

Punto nr. 3 - Variazione n. 2 al budget economico e budget degli investimenti per l'esercizio finanziario 2016;

Il Collegio dei Revisori esamina la variazione n. 2 al budget economico e budget degli investimenti per l'esercizio finanziario 2016.

Essa recepisce in bilancio:

- maggiori ricavi per euro 436.665,00 relativi all'assegnazione del Miur del piano straordinario 2016 per il reclutamento dei Ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b) della Legge 240/2010;
- maggiori ricavi ai finanziamenti dalle Regioni, Comuni, Enti Pubblici e dai Privati per euro 474.822,63;
- maggiori ricavi relativi a trasferimenti dai Dipartimenti per euro 444.888,99;
- maggiori ricavi per economie di spesa sul contratto relativo ai fitti passivi per euro 20,94;
- maggiori costi per euro 1.701.332,52 tra cui le voci più rappresentative riguardano maggiori costi per co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca (119.824), per assegni di ricerca (118.588), oneri per ricercatori a t. d. (436.665), borse di studio su attività di ricerca (102.110), oneri interni per progetti di ricerca a fin. Regionali (358.595), oneri per trasferimenti di contributi diversi (143.595), amministrativi e tecnici a t. d. (92.759);
- minori costi per euro 344.935,50 tra cui le voci più rappresentative riguardano risorse da destinare (196.493), oneri per assegni fissi personale docente t. i. (136.095).

Il Collegio esprime parere favorevole alla variazione di Bilancio n.2.

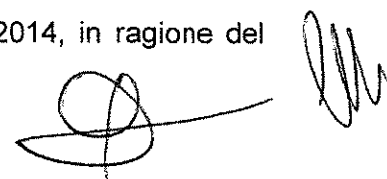
Punto nr. 4 - Controllo amministrativo-contabile presso il Dipartimento di Scienze Agrarie degli Alimenti e dell'Ambiente;

La discussione del punto viene rinviata ad una prossima riunione del Collegio, su richiesta del Direttore di Dipartimento Prof. Agostino Sevi a mezzo mail del 18 maggio 2016, in quanto sono in corso le verifiche contabili di alcuni progetti di ricerca, la cui documentazione non risulta essere ancora compiutamente archiviata.

– Varie ed eventuali.

Restituzione fondi statali edilizia scolastica.

In ordine al rinvio del punto n. 8 del precedente verbale di questo Collegio - inerente al recupero, ai sensi della L. n. 208/2015, delle risorse finanziarie assegnate per interventi di edilizia universitaria fino all'anno 2008 e non utilizzate alla data del 31 dicembre 2014, in ragione del



quale il M.I.U.R. ha richiesto, al Collegio dei Revisori dei conti, giusta nota prot. n. 4027 del 22.3.2016 l'attestazione di conformità delle risultanze contabili rispetto ai dati del bilancio consuntivo 2014 - si osserva ulteriormente quanto segue.

Tramite ulteriori verifiche effettuate dai competenti uffici, si è appurato che i dati in possesso del M.I.U.R. non corrispondono alle risultanze contabili e documentali dell'Ateneo; ciò nondimeno, emerge che le risorse assegnate sarebbero state tutte utilizzate entro i termini previsti se non in misura superiore, con fondi di bilancio.

Per quanto riguarda, in particolare, i finanziamenti ricevuti per l'edilizia sportiva negli anni 2003-2008, riportati nell'Allegato 1 alla citata nota del MIUR, dalle verifiche effettuate emerge che gli stessi sono tutti confluiti, per un totale di € 374.800,00, nel capitolo di bilancio 201060, e che nello stesso periodo sono stati disposti pagamenti per un totale di € 521.049,20, in parte relativi a finanziamenti ottenuti in esercizi precedenti.

In tal senso, con nota prot. 13615/IX/1 del 05/05/2016, il Rettore ha rappresentato allo stesso M.I.U.R. ogni risultanza contabile della questione, attribuendo la discrasia segnalata ad una non felice modalità di rendicontazione dei finanziamenti utilizzati da parte dell'Ateneo.

Ad ogni buon conto, il Collegio, verificato che, allo stato, non sussiste conformità tra i dati forniti con la predetta nota del MIUR e le risultanze del consuntivo 2014, ritiene non possibile la restituzione dell'allegato 1 a firma del Presidente del Collegio dei revisori richiesto dal M.I.U.R.

Letto, approvato e sottoscritto alle ore 14.20.

Dott. Aurelio LAINO

Dott.ssa Concetta Immacolata URSO

Rag. Giancarlo CRISTALLI

