


VERBALE COLLEGIO REVISORI N. 15/2019

Il giorno 28 novembre 2019 alle ore 15.00, presso la sede dell'Università degli Studi di Verona, via dell'Artigliere, n.8, si procede da parte del Revisori dei conti:

Dott. Giampiero Pizziconi Presidente;
 Dott. Mauro Zappia Componente effettivo;
 Dott. Paolo Meago componente effettivo.

con il seguente ordine del giorno:

1. Esame dei provvedimenti posti all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 29 novembre 2019;
2. esame delle linee guida alla predisposizione del budget 2020-2022;
3. verifica trimestrale di cassa e del fondo economale dell'area scienze economico giuridiche.
4. varie ed eventuali.

Il presidente informa che il punto 2 non verrà trattato in quanto è stato già discusso nella seduta straordinaria del Collegio convocata per ragioni di necessità e urgenza e tenutasi in Roma in data 19 novembre 2019.

1. Provvedimenti posti all'ordine del giorno del Consiglio di Amministrazione del 28 novembre 2019.

Il Collegio procede ad esaminare i punti posti all'ordine del giorno del CDA di lunedì 25 ottobre 2019.

punto 1. Comunicazioni

Il Collegio in merito non ha osservazioni da formulare (il Procedimento disciplinare docenti di cui al punto 12 - L. 240/2010 art. 10; Statuto art. 29 - non è di pertinenza del Collegio).

punto 2. Approvazione verbale seduta del 25 ottobre 2019.

Il Collegio in merito non ha osservazioni da formulare.

punto 3. Chiamata di professori all'esito di procedure selettive ai sensi dell'art. 18 e di procedure valutative ai sensi dell'art. 24 della Legge n. 240/2010.

Il Collegio, convocato il Dott. Nifosì, dirigente della direzione amministrazione e finanza ed alla presenza del Direttore Generale Dott.sa Masè, in relazione alla richiesta a questi ultimi formulata in ordine alla corretta utilizzazione dei punti organico destinati alle procedure di cui trattasi, nonché alla osservanza del piano triennale del fabbisogno del personale, della conseguente spesa e della copertura dei budget, riceveva conferma in merito all'osservanza di detti vincoli.

punto 4. Chiamata di ricercatori a tempo determinato ai sensi dell'art. 24, comma 3, della Legge n. 240/2010.

Il Collegio, convocato il Dott. Nifosì, dirigente della direzione amministrazione e finanza ed alla presenza del Direttore Generale Dott.sa Masè, in relazione alla richiesta a questi ultimi formulata in ordine alla corretta utilizzazione dei punti organico destinati alle procedure di cui

Handwritten signatures and initials in blue ink.



trattasi, nonché alla osservanza del piano triennale del fabbisogno del personale, della conseguente spesa e della copertura dei budget, riceveva conferma in merito all'osservanza di detti vincoli.

punto 5. Revisione del bilancio 2019, ai sensi dell'art. 30 comma 5 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità

L'art. 30, comma 5, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università di Verona prevede che "Almeno una volta all'anno, in base all'entità delle variazioni di cui ai commi precedenti andrà predisposto e presentato all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei revisori, una revisione del Bilancio di previsione".

Il Collegio ha provveduto ad esaminare la documentazione ad esso sottoposta, di seguito riassunta.

La situazione del Budget assestato al 2019, alla data del 15/11/2019, con l'evidenziazione del totale delle variazioni apportate in corso di esercizio al budget iniziale e una classificazione delle stesse tra le diverse tipologie di variazione previste dall'art. 30 è, in sintesi, la seguente:

Tipologia	assegnazioni o riduzioni di finanziamenti SENZA vincolo di destinazione;	variazioni tecniche	maggiori o minori entrate con vincolo di destinazione	Storno tra centri di costo stesso CDR	Storno da costi a investimento stesso CDR	Storno tra CDR diversi	Totale variazioni
COSTI	-	51.756.531,79	24.089.126,58	-	- 1.515.559,50	-69.891,67	74.260.207,20
INVESTIMENTI	-	5.543.263,71	987.844,04	-	1.515.559,50	69.891,67	8.116.558,92
RICAVI	-	57.299.795,50	25.076.970,62	-	-	-	82.376.766,12

Come si evince dai dati presentati le variazioni predisposte nel corso dell'anno si possono classificare, secondo quanto stabilito dall'articolo 30 del Regolamento per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità:

- variazioni per maggiori o minori assegnazioni di risorse senza vincolo di destinazione – non sono state registrate variazioni di tale tipologia nel periodo considerato;
- variazioni tecniche della disponibilità di risorse per effetto della riassegnazione delle economie vincolate risultanti dal processo di consuntivazione dell'anno precedente (l'importo complessivo registrato di tali variazioni è di circa 57,3 milioni di euro);
- maggiori o minori entrate con vincolo di destinazione. Trattasi di fondi la cui destinazione alla spesa è vincolata dal finanziatore, se trattasi di fondi esterni, o dal ministero nel caso di risorse ministeriali. L'importo complessivo registrato di tali variazioni è di circa 25 milioni di euro.
- trasferimenti di risorse tra fondi all'interno dello stesso centro di responsabilità;
- trasferimenti di risorse tra costi ed investimenti, generalmente per la destinazione di quota parte del budget dei progetti di ricerca al finanziamento di investimenti previsti nel piano finanziario del progetto stesso. L'importo complessivo registrato di tali variazioni è di circa 1,5 milioni di euro.
- storno di risorse tra diversi centri di responsabilità.

L'Amministrazione ha fornito al Collegio l'elenco analitico delle singole variazioni, conservato agli atti, che non appare presentare discordanze con quanto sopra riportato.



Di conseguenza, il Collegio esprime parere favorevole alla delibera in oggetto.

punto 6. Master Universitario di I livello in "Teoria e tecniche della preparazione atletica nel calcio" a.a. 2019/20.

Il Collegio in merito non ha osservazioni da formulare.

punto 7. Convenzione tipo per lo svolgimento del tirocinio di "Scienze propedeutiche alla professione medica (modulo di psicologia clinica)" del corso di laurea Magistrale a ciclo unico in Medicina e chirurgia.

Il Collegio in merito non ha osservazioni da formulare.

punto 8. Rinnovo della convenzione con il comune di Canazei per la concessione in uso gratuito di locali di proprietà comunale per lo svolgimento di attività didattica e scientifica.

Il Collegio osserva che dalla convenzione emerge che l'Ateneo utilizzerà beni immobili e pertinenze messi a disposizione dal Comune di Canazei. Potrebbe insorgere il rischio che da detto utilizzo conseguano danni ai beni, pertanto, si suggerisce di valutare l'opportunità di una idonea copertura assicurativa ove quella esistente in Ateneo non copra tale rischio legato all'estensione territoriale dell'attività.

punto 9. Programmazione docenti e ricercatori 2019-2021: proposta di modifica per il Dipartimento di Diagnostica e Sanità Pubblica e per il Dipartimento di Neuroscienze, Biomedicina e Movimento.

Il Collegio in merito non ha osservazioni da formulare.

punto 10. Regolamento per la ripartizione del fondo di incentivazione per le funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.lgs n. 50/2016 e s.m.i..

Il Collegio attesa la complessità della materia relativa agli incentivi tecnici sulla quale si sono stratificati numerose pronunce della Corte dei Conti e dell'ARAN, ritiene necessario un approfondimento istruttorio sulla struttura del regolamento e sul conseguente accordo.

punto 11. Piano Lauree Scientifiche (PLS) e Piani di Orientamento e Tutorato (POT): proposta incarichi e incentivazioni personale docente e TA.

Il Collegio attesa la complessità della materia, ritiene necessario un approfondimento istruttorio sulla struttura dei piani e sulla relativa correttezza di individuazione dei relativi finanziamenti.

Il Collegio, non si esprime sul punto.

punto 12. Varie ed eventuali.

Il Collegio in merito non ha osservazioni da formulare.


2 Esame delle linee guida alla predisposizione del budget 2020-2022:

Il presente punto non viene trattato in quanto è stato già discusso nella seduta straordinaria del Collegio convocata per ragioni di necessità e urgenza e tenutasi in Roma in data 19 novembre 2019.

3 Verifica trimestrale di cassa e del fondo economale dell'area scienze economico giuridiche.

Il Collegio prende atto della

- verifica trimestrale di cassa, effettuata dal Dott. Mauro Zappia alle ore 14:00 di oggi, redigendo appositi verbale di cui all'allegato A;
- verifica delle scritture contabili relative al Fondo economale dell'area scienze economico giuridiche di cui all'allegato B.

4 Varie ed eventuali.

Non ve ne sono.

Verona, 28 novembre 2019

COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giampiero Pizziconi	Presidente
Dott. Mauro Zappia	Componente
Dott. Paolo Meago	Componente

DIREZIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA

**Allegato al Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti
n. 15 del 28 NOVEMBRE 2018**

Il giorno 28 novembre 2018, alle ore 13.25 il dott. Mauro Zappia componente del Collegio dei revisori dei conti ha proceduto alla verifica delle scritture contabili relative al fondo economale dell'Area Contabilità Scienze Economiche e Giuridiche, presso la sede della Santa Marta in Via Cantarane n. 24, 37129 Verona alla presenza della dr.ssa Milena Zanardi, Responsabile dell'Area Contabilità Scienze Economiche e Giuridiche e del dott. Nifosi Giuseppe, Responsabile della Direzione amministrazione e Finanza.

Il Revisore prende atto che il fondo Economale è stato aperto in data 28/01/2019 per un ammontare di € 5.000 con imputazione sul Dipartimento di Scienze Giuridiche.

Di seguito si dà dettaglio della situazione del fondo attuale della Cassa Economale:

APERTURA CASSA ECONOMALE dell'Area Contabilità Scienze Economiche e Giuridiche (28.01.2019)		€ 5.000
Mandato n. 1550 del 28/01/2019		
SPESE		
Spese eseguite e reintegrate dal 01/01/2019 al 28/11/2019		
Reintegro effettuato il 17/04/2019 Ordin. pag 7761 Dip. Scienze Economiche	€ 1.137,85	
Reintegro effettuato il 17/04/2019 Ordin. Pag. 7764 scuola di Macroarea Scienze Economiche e Giuridiche	€ 123,80	
Reintegro effettuato il 19/04/2019 Ordin. Pag. 7983 Dip. Scienze Economiche	€ 499,86	
Reintegro effettuato il 19/04/2019 Ordin. Pag. 7988 Polo di Vicenza	€ 467,55	
Reintegro effettuato il 19/04/2019 Ordin. Pag. 8008 Dip di Scienze Giuridiche	€ 566,10	
Reintegro effettuato il 27/05/2019 Ordin. Pag. 10418 Dip. di Scienze Economiche	€ 767,50	
Reintegro effettuato il 26/08/2019 Ordin. Pag. 17398 Dip. di Scienze Economiche	€ 924,91	
Reintegro effettuato il 26/08/2019 Ordin. Pag. 17399 Dip. di Scienze Economiche	€ 162,00	
Reintegro effettuato il 26/08/2019 Ordin. Pag. 17427 Dip. di Scienze Giuridiche	€ 409,89	
Reintegro effettuato il 26/08/2019 Ordin. pag. 17429 Scuola di Macroarea di scienze ec. e	€ 126,63	

giuridiche		
Reintegro effettuato il 26/08/2019 ordin. pag. 17432 Scuola di Macroarea di scienze ec. e giuridiche	€ 17,94	
Reintegro effettuato il 26/08/2019 ordin. pag. 17433 Polo di Vicenza	€ 151,00	
Reintegro effettuato il 26/08/2019 ordin. pag. 17434 Dip. di Ec. Aziendale	€ 53,00	
Totale reintegri anno 2019		€ 5.408,03
Spese rimborsate inserite e da reintegrare	€ 2.575,81	
(B) SPESE TOTALI EFFETTUATE DAL 01/01/2019 al 28/11/2019	€ 7.983,84	
(A) TOTALE ENTRATE		€ 10.408,03
(A-B) GIACENZA DI CASSA AL 28/11/2019		€ 2.424,19

Il denaro in cassa ammonta a:

TAGLIO	PEZZI	TOTALE
100	0,00	0,00 €
50	24,00	1.200,00 €
20	10,00	200,00 €
10	61,00	610,00 €
5	40,00	200,00 €
2	4,00	8,00 €
2	25,00	50,00 €
1	11,00	11,00 €
1	50,00	50,00 €
0,5	16,00	8,00 €
0,5	80,00	40,00 €
0,2	37,00	7,40 €
0,2	80,00	16,00 €
0,1	25,00	2,50 €

0,1	160,00	16,00 €
0,05	34,00	1,70 €
0,05	50,00	2,50 €
0,02	45,00	0,90 €
0,01	19,00	0,19 €
TOTALE		2.424,19 €

Il saldo contabile coincide con quello di fatto. La somma risulta debitamente custodita.

Si è presa visione della documentazione dei generici di spesa n.35-9-38-56-61-25

L'esame della documentazione non ha dato luogo a motivi di rilievo.

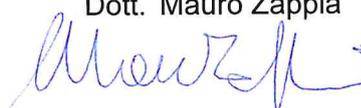
A margine della verifica del Collegio, verificata la natura delle spese sostenute (v. spese nn. 35-9-38-56-61-25) si evidenzia la assoluta necessità che venga emanato il regolamento di cui all'art. 27 comma 3 di cui al Regolamento per l'amministrazione e la finanza e contabilità dell'Ateneo (decreto Rettorale n. 1315 del 09.08.2017).

Letto, confermato e sottoscritto.

Verona, li 28/11/2019

Il Componente del Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Mauro Zappia



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI VERONA
SEGRETERIA ORGANI COLLEGIALI

VERBALE COLLEGIO REVISORI N. 15/2019

VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il giorno 28 novembre 2019 - alle ore - presso la Direzione Generale dell'Università degli Studi di Verona, Via dell'Artigliere 8, il dott. Mauro Zappia procede ad effettuare la verifica della cassa economale. E' presente il dott. Giuseppe Nifosì dirigente direzione Amministrazione e Finanza dell'Università

Il Servizio di tesoreria è affidato al Banco BPM S.p.A, in base alla Convenzione di tesoreria stipulata in data 22 gennaio 2015 ed avente scadenza il 31 dicembre 2019 (n. 5 anni a partire dal 1 gennaio 2015).

Ai fini della verifica di cassa che segue, sono state prese in considerazione le operazioni contabili effettuate a tutto il 26 novembre 2019.

Dal giornale di cassa dell'Università (pag. 3425 alla data del 26 novembre 2019) sono state rilevate le seguenti risultanze:

A) FONDO DI CASSA ALL'01/01/2019		149.137.233,22
- Ordinativi di incasso riscossi	233.654.992,93	
		<hr/> 233.654.992,93 <hr/>
B) TOTALE ENTRATE		382.792.226,15
- Ordinativi di pagamento pagati	257.947.588,48	
		<hr/> 257.947.588,48 <hr/>
C) TOTALE USCITE		257.947.588,48
(A+B-C) FONDO DI CASSA		124.844.637,67

Tale saldo non concorda con quello, in pari data, di € 134.220.181,28 evidenziato nell'allegato tabulato "VERIFICA DI CASSA" inviato dal Tesoriere Banco BPM S.p.A. - Ufficio Tesoriere di Verona per quanto di seguito dimostrato:

SALDO CONTABILE RISULTANTE DAL GIORNALE DI CASSA	124.844.637,67
Riscossioni effettuate dal Tesoriere senza ordinativo di incasso (+)	13.766.794,49
Pagamenti effettuati dal Tesoriere senza ordinativo di pagamento (-)	-4.391.250,88
SALDO RETTIFICHE PER CONCORDANZA	9.375.543,61
FONDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO DEL TESORIERE	134.220.181,28

Il Collegio ha provveduto a verificare la natura dei sospesi in entrata ed in uscita indicati in apposito allegato, segnalando quanto segue.

I provvisori in entrata ed in uscita risultano indicati in modo analitico in un prospetto extracontabile fornito dal Responsabile del Servizio finanziario e coincidono, per quanto concerne gli importi complessivi, con quanto riportato nel prospetto del Tesoriere.

I provvisori in entrata consistono in entrate versate in tesoreria in relazione alle quali l'Amministrazione non ha ancora provveduto ad emettere reverseale.

I provvisori in uscita, invece, consistono in pagamenti eseguiti dal Tesoriere (per la maggior parte pagamento di utenze mediante RID) in relazione ai quali l'Amministrazione non ha ancora provveduto ad emettere mandato.

Il saldo di tesoreria unica alla data del 31/10/2019, desumibile dal Modello 56 T.U. è pari ad € 141.203.723,61, di cui € 0 nel conto fruttifero e € 141.203.723,61 nel conto infruttifero.

Si è proceduto all'estrazione di un campione casuale di ordinativi di pagamento dei mesi di ottobre e novembre 2019:

ordinativo n. 20241, 21058, 22486, 22965, 23036, 24202, 24220, 24240 la cui documentazione sarà predisposta per la prossima riunione dal competente ufficio.

Il Revisore

Dott. Mauro Zappia

