

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA TUSCIA DI VITERBO
VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

N. 7 /2020 Riunione del 25 e 26 giugno 2020

Il giorno 25 giugno 2020 alle ore 12,00, in seduta telematica si sono riuniti i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi della Tuscia, costituito con decreto rettorale n. 132/2017 del 20/02/2017 nelle persone di:

Avv. Vincenzo Rago,	Presidente (Avvocato dello Stato)
Dott.ssa Maria Annunziata Cautilli,	Componente effettivo (designato dal MIUR)
Dott.ssa Anna Maria Trippa,	Componente effettivo (designato dal MEF)

.....

Sono presenti in collegamento telematico il Direttore Generale dell'Ateneo Dott. Gianluca Cerracchio, il Dirigente della II divisione Dott. Paolo Ceccarelli, il Delegato al Bilancio Prof. Fabrizio Rossi e il Delegato alla programmazione & controllo Prof. Maurizio Masi.

La riunione verte in via principale sull'illustrazione da parte del Prof. Masi delle linee di azione poste in essere nell'ambito dell'attività di programmazione che, come più volte ribadito dal collegio, costituisce un punto nevralgico per l'Ateneo.

A tale proposito il Prof. Masi rappresenta che uno degli obiettivi come delegato alla P&C sarà sicuramente quello di cercare di fare migliorare alle strutture competenti, ove necessario, la documentazione dei reports contabili destinati al Rettore, al CdA, al Collegio dei Revisori,....

Il Prof. Masi fa presente inoltre che fra le iniziative che ha da poco intrapreso, insieme al collega Fabrizio Rossi (delegato al Bilancio) e al Dirigente della Seconda Divisione, Dott. Paolo Ceccarelli, vi è quella di miglioramento del monitoraggio della liquidità, in ottemperanza all'art. 14 del RAFC e dell'art. 29 del Manuale di Amministrazione, sia a livello di Ateneo che dei singoli Centri di Spesa. A questo fine è stato deciso di affiancare il prospetto già esistente per il "controllo delle anticipazioni di cassa" con un altro prospetto per il controllo "almeno" trimestrale dei flussi finanziari, che evidenzia chiaramente le "cause gestionali" dei flussi in entrata ed in uscita; tutto questo, con dei reports di monitoraggio sia a livello di Ateneo che dei Centri di Spesa. Sul punto sono in corso di predisposizione gli schemi da utilizzare per migliorare il prospetto di controllo delle anticipazioni di cassa e per definire quello di controllo dei flussi finanziari.

Il Prof. Masi conclude dicendo che un'altra iniziativa sarà quella di redigere, sulla base di quanto indicato nel RAFC e nel Manuale di Amministrazione, un "cronogramma" disponibile per tutte le funzioni interessate, sia per la redazione del Bilancio Unico di Ateneo che per il processo di Programmazione e Controllo, dove siano bene individuate le date (scadenze da rispettare) e le persone coinvolte.

Il Collegio accoglie favorevolmente le iniziative intraprese dall'Ateneo riguardo all'attività di programmazione e controllo apprezzando un particolar modo il rilievo dato dall'attività di "circularizzazione" delle informazioni utili a tutti gli organi di *governance*.

La riunione prosegue con l'illustrazione da parte del Direttore Generale delle attività riguardanti il completamento delle attività complementari alla ricognizione inventariale e comunica che l'Ateneo si sta apprestando a nominare il gruppo di lavoro tecnico per la revisione dei criteri valutazione in bilancio del "patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali".

Il collegio richiede infine documentazione integrativa relativa alla redazione del conto giudiziale 2019 ex art. 139 D.lgs. 174/2016 e sospende la seduta alle ore 13 per riprenderla il giorno seguente.

Il collegio prosegue la seduta in via telematica il giorno 26 giugno alle ore 11,00.

Acquisita la documentazione relativa alla redazione del conto giudiziale 2019 procede alla predisposizione della relazione da inviare alla Corte dei Conti che allega al presente verbale.

Il collegio prosegue quindi con l'esame delle seguenti variazioni di bilancio:

- ✓ variazione n. 2/2020 amministrazione centrale;
- ✓ variazione n. 4/2020 amministrazione centrale;
- ✓ variazione n. 61/2019 DAFNE;
- ✓ variazione n. 66/2019 DAFNE;
- ✓ variazione n. 68/2019 DAFNE;
- ✓ variazioni n. 2/3/5/7/8/10/15/2020 DAFNE.

Il collegio riguardo alle variazioni di bilancio del dipartimento DAFNE (in particolare le variazioni 61/66/68/2019) segnala il mancato rispetto della procedura di cui alla nota del Direttore Generale del 16 maggio 2018, emanata a seguito delle numerose segnalazioni del collegio riguardo alla tempistica di trasmissione delle variazioni di bilancio prevista dall'articolo 9 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità e rinvia per le considerazioni del collegio medesimo a quanto indicato nel verbale n. 9/2018 del 18-21 maggio 2018.

La seduta termina alle ore 14.00

Presidente (Avvocato dello Stato)

f.to Avv. Vincenzo Rago

Componente effettivo (designato dal MIUR)

f.to Dott.ssa Maria Annunziata Cautilli

Componente effettivo (designato dal MEF)

f.to Dott.ssa Anna Maria Trippa