



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA TUSCIA DI VITERBO
VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
N. _5_/2015 Riunione del 21 aprile 2017

Il giorno 21 aprile 2017, alle ore 15,30 presso la Sede Ministero dell'Economia e delle Finanze in Roma, via XX Settembre, 97, si sono riuniti i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi della Tuscia, costituito con decreto rettorale n. 132 del 20 febbraio 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)

Il Collegio procede all'esame delle seguenti variazioni di bilancio:

Amministrazione centrale:

- Variazione 37/2016 (riassegnazione avanzo): con decreto 1130/2016 del 30 dicembre 2016 è stata autorizzata la variazione di bilancio per complessivi Euro 2.472.718,27 relativa ad ulteriori somme di avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015.
- Variazione 39/2016 (minori entrate): variazione di bilancio per complessivi Euro 423.785,76 e conseguente variazione economico patrimoniale di pari importo;
- Variazione 41/2016 (storno da fondo riserva): variazione di bilancio per complessivi Euro 117.352,69 e conseguente variazione economica patrimoniale di pari importo (nell'allegato 386/2016 la somma delle voci concorda con l'importo della variazione ma nel modello non è indicato l'importo totale della variazione);
- Assestamento di bilancio 2016: la proposta di assestamento riguarda le assegnazioni Miur per il fondo di finanziamento ordinario per Euro 1.226.023,79 e le entrate da contribuzione studentesca per Euro 533.157,64 per un totale di Euro 1.759.181,46. Le proposte di assestamento dei capitoli di Uscite prevedono variazione di pari importo alle maggiori entrate e la somma residuale, pari ad Euro 526.868,33, viene destinata a Fondo di riserva.

Dipartimenti/Centri:

- 1) Azienda Agraria: variazione 3/2016 del 29/12/2016: variazione di bilancio per Euro 44.495,64 derivante dalla riassegnazione dell'avanzo di amministrazione del 2015;
- 2) CAB: variazione 4/2016 del 2/11/2016: variazione di bilancio per Euro 23.767,29 derivane dalla riassegnazione dell'avanzo di amministrazione del 2015;
- 3) CGA: variazioni 2/2016 del 6 dicembre 2016 per Euro 8.588,86;
- 4) CGA: variazione 3/2016 del 7 dicembre 2016 per Euro 11.232,70;
- 5) DAFNE: variazione 4/2016 del 16 maggio 2016 per un importo pari ad Euro 444.318,07;

- 6) DAFNE: variazione 5/2016 del 17 giugno 2016 per un importo pari ad Euro 94.133,93
7) DAFNE: variazione 8/2016 e 9/2016 del 12 ottobre 2016 per riassegnazione avanzo di amministrazione per un importo complessivo di Euro 387.273,86
8) DEIM: variazione 110/2016 del 24/11/2016;
9) DISTU: variazione 4/2016 dell'11/10/2016 per Euro 52.450,38 per riassegnazione avanzo amministrazione 2015;
10) DIBAF: variazione 5/2016 del 13 giugno 2016 (variazione di storno) nell'allegato 201/2016 non sono riportati i totali delle variazioni di bilancio
11) DIBAF: variazione 6/2016 del 13 giugno 2016 per complessivi Euro 238.212,89
12) DISUCOM: variazione 11/2016 del 29 dicembre 2016 per Euro 59.818,10 per riassegnazione avanzo di amministrazione 2015.

In relazione alle variazioni sopra specificate il collegio richiama nuovamente l'attenzione dei competenti uffici al rispetto di quanto già evidenziato nel verbale n. 1/2017 in merito alla tardiva sottoposizione alla ratifica del consiglio di amministrazione di alcune variazioni di bilancio (in particolare, in questo caso, per le variazioni presentate dai dipartimenti DIBAF e DAFNE relative ai mesi di maggio e giugno del 2016).

Il Collegio invita inoltre ad una maggiore attenzione nella predisposizione dei modelli estratti dalla contabilità EASY ed in particolare alla verifica della presenza delle totale degli importi delle variazioni in fondo a ciascun modello (dato indispensabile per la verifica della corrispondenza del totale delle uscite con il totale delle entrate).

Riguardo infine alla variazione n. 37/2016 dell'Amministrazione centrale del 30 dicembre 2016 relativa ad ulteriori somme di avanzo 2015 si segnala la necessità che i competenti uffici provvedano alla determinazione dell'avanzo effettivo dell'esercizio precedente in tempi utili a consentire un'efficace programmazione delle risorse disponibili.

La seduta termina alle ore 19,30.

I Componenti del Collegio

Avv. Vincenzo Rago _____, Presidente *Firmato*
Dott.ssa Maria Annunziata Cautilli _____, Membro effettivo *Firmato*
Dott. Anna Maria Trippa _____, Membro effettivo *Firmato*