

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

N. 4/2019 Riunione del 12 aprile 2019

Il giorno 12 aprile 2019, alle ore 11, presso la Sede del Rettorato in via Santa Maria in Gradi n. 4, 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 Anna Maria Trippa, Componente effettivo (designato dal MEF)
Dott.ssa Maria Nunziata Cautilli Componente effettivo (designato dal MIUR)

.....

Il Collegio, preliminarmente, procede a completare la verifica di cassa al 31 dicembre 2018, di cui al verbale n. 2/2019 e a dare riscontro agli approfondimenti relativi alla mancata riconciliazione dei saldi di Tesoreria con quelli presenti nei Registri contabili, per un importo pari a € 690.414,29.

Alla data odierna viene fornito un prospetto di riconciliazione dei saldi che giustifica analiticamente la squadratura della somma sopra indicata.

Viene anche allegato un prospetto con le nuove risultanze della Tesoreria e dei registri contabili, alla data del 10 aprile 2019, che riporta l'avvenuta riconciliazione.

Relativamente al mandato n. 9304 del 26-9-2018, per il quale erano stati chiesti chiarimenti, l'Ateneo ha trasmesso una dettagliata relazione che dà atto delle ragioni del tardivo pagamento della fattura.

Il Collegio esamina la proposta di programmazione annuale per i contratti a tempo determinato dei ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lett. a) della legge n. 240/2010, a valere sul Fondo Unico di Ateneo, per l'anno 2019.

Si tratta di un atto di programmazione che è previsto dalla nota MIUR n. 8312 del 5-4-2013, sollecitato dal Collegio e recepito con la nota in commento.

Per l'anno 2019, l'Ateneo prevede di attivare sette contratti per ricercatore a tempo determinato, a valere sul Fondo Unico di Ateneo, per un importo totale di € 704.135,20. Tali somme sono, in parte, già presenti a bilancio (al 31.12.2018, € 251.158,89) e, in parte, sono relative ad operazioni da effettuare nel 2019 per "Economie sulla convenzione Civitavecchia" (DR 277/19), "Economie Aeronautica 2017/2018" (DR 279/2019), "Reintegro Economie contratto Fanelli" (DR 278/2019), "Trasferimenti DIBAF come da nota 198 del 20/2/2019".

Il Collegio esamina la proposta di procedure per l'assunzione di due ricercatori a tempo determinato.

In particolare, presso il Dipartimento di Scienze ecologiche e biologiche – DEB – SC 05/C1-SSD Bio/07 (Ecologia) e SSD Chim/Chimica Organica.

I due contratti sono finanziati dal Fondo Unico di Ateneo, secondo l'atto di programmazione sopra specificato. Il Collegio esprime parere favorevole.

Il Collegio esamina le variazioni di bilancio AMCEN n. 6/2018 del 14-5-2018, che è stata ratificata dal CDA in data 15-1-2019 e il D.R. n. 682 del 29-8-2018 (Economie di spesa), ratificato dal CDA in data 28-9-2018, non esaminate dal Collegio nelle precedenti riunioni: con nota di trasmissione 18-3-2019 il dott. Ceccarelli ha chiarito le ragioni del disguido e propone di istituire all'interno della cartella "Prossima riunione" dei revisori una sotto-cartella contenente gli eventuali documenti non esaminati.

Il Collegio non ha nulla da osservare.

Il Collegio esamina, poi, le variazioni di bilancio trasmesse con nota 4-4-2019 e, in particolare, le variazioni AMCEN nn. 50/2018, 51/2018, 52/2018, 53/2018 e n. 1/2019.

Il Collegio non ha nulla da osservare.

Il Collegio prende atto di quanto affermato dall'Ateneo che anche quest'anno non sarà rispettato il termine di presentazione del bilancio, previsto per il 30 aprile dal D.Lgvo n. 18 del 2012 (art. 5, comma 2) e, così come fatto negli anni precedenti, richiama gli organi competenti a voler porre in essere tutte le misure idonee a consentire, con ogni possibile urgenza, la predisposizione dei documenti di bilancio, al fine di contenere al massimo il ritardo.

Si segnala, inoltre che contestualmente dovranno essere portate a termine le operazioni di ricognizione inventariale, specificate nel verbale n. 2/2019.

In data odierna, ai fini dei controlli espletati dal Collegio sul bilancio 2018, è stato estratto un campione dei debiti e crediti da circolarizzare, nel più breve tempo possibile.

In conclusione il Collegio chiede un adeguato ed efficace supporto di segreteria.

La riunione termina alle ore 15.40.

Avv. Vincenzo Rago,

Dott.ssa Anna Maria Trippa,

Dott.ssa Maria Nunziata Cautilli

