



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 04 del 29 aprile 2021

L'anno duemilaventuno, il giorno 29 del mese di aprile (29/04/2021), alle ore 14,30, si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, costituito con Decreto del Rettore n. 82 in data 16.02.2021, con la seguente composizione: prof. Michael Sciascia, Presidente, dott.ssa Piera Marzo, Componente, dott. Vincenzo Passavanti, Componente.

Il Presidente, preso atto della regolare costituzione del Collegio, ha proceduto alla trattazione del seguente O.d.G.:

1. Adempimenti connessi alla Circolare MEF n. 11 del 09 aprile 2021 – Contenimento della spesa pubblica;
2. Proposta variazione di Bilancio al Budget 2021 - Parere;
3. Parificazione Conti Giudiziali anno 2020 ai sensi degli artt. 139 e 140 del D.lgs. n. 174 del 26.08.2016;
4. Varie ed eventuali.

Il Presidente, in via preliminare, informa il Collegio di aver ricevuto, per la sottoscrizione, la scheda Proper di verifica del salario accessorio 2020. Il Collegio ne prende atto e ne autorizza la sottoscrizione.

- 1. Adempimenti connessi alla Circolare MEF n. 11 del 09 aprile 2021 – Contenimento della spesa pubblica.**

Il Collegio, in via preliminare, procede all'esame dei prospetti predisposti dal Settore Ragioneria Generale, recanti il valore medio dei costi per acquisto di beni e servizi sostenuti negli anni 2016, 2017 e 2018 risultanti dai Bilanci deliberati.

Al riguardo, verifica che i costi sostenuti nell'anno 2020 non superano la media dei costi sostenuti nel triennio 2016/2018, così come stabilito dai commi 590 e seguenti della Legge n. 160/2019.

**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE**

Area 2 Bilancio e Contabilità



Pertanto ne accerta la corretta applicazione.

Uguualmente, verifica che la previsione 2021, relativa ai suddetti costi, non è superiore alla predetta media, constatando la corretta applicazione dei commi 590 e seguenti della Legge 160/2019, in via previsionale.

Il Collegio dà atto che in sede di predisposizione del Bilancio Unico di Previsione 2021 l'Ateneo ha accantonato, in apposita sezione, le risorse da versare al Bilancio dello Stato in ossequio alle disposizioni di contenimento della spesa. Tali risorse, stanziare al netto del 10%, pari a € 10.138,35, dovranno essere incrementate con apposita variazione al Budget economico 2021.

In considerazione di quanto previsto dalla circolare MEF RGS n. 11 del 09 aprile 2021, in merito all'applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa, prende poi in esame la scheda (All. 2 alla Circolare) di monitoraggio dei versamenti da effettuare al Bilancio dello Stato, calcolati sulle somme dovute per l'anno 2018 aumentate del 10%.

La scheda in parola è allegata al presente verbale.

La suddetta scheda, opportunamente verificata, sarà trasmessa dal rappresentante del MEF entro il 30 aprile 2021 al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, come previsto dalla circolare soprarichiamata.

Il Collegio raccomanda all'Ateneo di effettuare i versamenti dovuti entro i termini previsti, riservandosi il controllo dei relativi mandati in sede di verifica di Cassa.

2. Proposta variazione di Bilancio al Budget 2021 – Parere

Il Collegio, ai sensi dell'art. 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, procede all'esame della proposta di variazione al Budget economico autorizzatorio 2021. In merito il Settore Ragioneria Generale riferisce della necessità di procedere alla collocazione di maggiori ricavi vincolati pari a € 457.752,96 e di rimpinguare alcuni conti di costo per un totale pari a € 67.584,35.

I maggiori ricavi, sono riferiti al finanziamento vincolato per lo svolgimento di n. 7 borse di Dottorato di Ricerca del XXXVI ciclo, a valere sul Bando della Regione Lazio Bando PO FSE 2014/2020, concesso dalla Regione Lazio per € 267.910,53 e da imprese private per € 189.842,43.

Handwritten signatures and initials, including a large 'M' and a signature that appears to be 'PM'.

**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE**

Area 2 Bilancio e Contabilità



In relazione ai maggiori costi, si rileva l'esigenza manifestata di adeguare il budget inerente al versamento da effettuare al Bilancio dello Stato per la riduzione della spesa di euro 10.138,35. Tale incremento è dovuto alla maggiorazione del 10%, dell'importo dovuto nel 2018, in ragione della legge n.160/2019 (circolare MEF n. 11 del 9 aprile 2020) nel budget 2021).

Gli altri costi riguardano l'esigenza di aumentare il Budget per le Commissioni degli Esami di Stato di ulteriori 40.000,00. Sempre in rapporto ai costi, si rileva la necessità di fornire copertura per il rinnovo della licenza per un totale di € 17.446,00.

Il Collegio dà atto che la copertura dei nuovi costi introdotti, sarà garantita dalla capienza del risultato a pareggio del Budget economico autorizzatorio 2021 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16/12/2020.

Si riporta di seguito il dettaglio delle variazioni presentate:

Ricavi in aumento:		
32.528,39 €	RA0207010104 "Altri trasferimenti correnti da imprese private"	UPB: TesmecAutomation
33.706,17 €	RA0207010104 "Altri trasferimenti correnti da imprese private"	UPB: ACEASPA
32.528,39 €	RA0207010104 "Altri trasferimenti correnti da imprese private"	UPB: MODISCONSULTING
19.517,03 €	RA0207010104 "Altri trasferimenti correnti da imprese private"	UPB: ENEA
20.223,70 €	RA0207010104 "Altri trasferimenti correnti da imprese private"	UPB: GREENDIGITALTECH
32.528,39 €	RA0207010104 "Altri trasferimenti correnti da imprese private"	UPB: ENEACEAELABORI
18.810,36 €	RA0207010104 "Altri trasferimenti correnti da imprese private"	UPB: DOMENICASCS
189.842,43 €	TOTALE Maggiori ricavi da imprese private	
32.528,38 €	RA0202010101 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome"	UPB: TesmecAutomation
33.706,17 €	RA0202010101 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome"	UPB: ACEASPA
32.528,38 €	RA0202010101 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome"	UPB: MODISCONSULTING
45.539,74 €	RA0202010101 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome"	UPB: ENEA
47.188,64 €	RA0202010101 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome"	UPB: GREENDIGITALTECH
32.528,38 €	RA0202010101 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome"	UPB: ENEACEAELABORI
43.890,84 €	RA0202010101 "Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome"	UPB: DOMENICASCS
267.910,53 €	TOTALE maggiori ricavi da Regione	
457.752,96 €	TOTALE maggiori ricavi	
COSTI in aumento di:		
65.056,77 €	CB0902010101 "Dottorato di ricerca"	UPB: TesmecAutomation
67.412,34 €	CB0902010101 "Dottorato di ricerca"	UPB: ACEASPA
65.056,77 €	CB0902010101 "Dottorato di ricerca"	UPB: MODISCONSULTING
65.056,77 €	CB0902010101 "Dottorato di ricerca"	UPB: ENEA
67.412,34 €	CB0902010101 "Dottorato di ricerca"	UPB: GREENDIGITALTECH
65.056,77 €	CB0902010101 "Dottorato di ricerca"	UPB: ENEACEAELABORI
62.701,20 €	CB0902010101 "Dottorato di ricerca"	UPB: DOMENICASCS
457.752,96 €	TOTALE maggiori costi per Dottorato di Ricerca	

Descrizione	Variazione
CB0912030102 Versamenti al bilancio dello Stato	+ 10.138,35 €
CB0806010307 Compensi per commissioni di concorso	+ 40.000,00 €
CB0908010106 Assistenza informatica e manutenzione software	+ 17.446,00 €

g

PT

JA

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE
Area 2 Bilancio e Contabilità



Totale	67.584,35 €
--------	-------------

Il Collegio, esaminata la proposta in parola, esprime parere favorevole alle variazioni al Budget economico autorizzatorio 2021.

3. Parificazione conti giudiziali anno 2020 ai sensi degli artt. 139 e 140 del D.L. n. 174 del 26.08.2016.

Il Collegio, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto nel D.Lgs. n. 174/2016, verifica il verbale di parificazione dei conti giudiziali degli agenti contabili dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, predisposto dal Responsabile del Procedimento.

Il Collegio accerta la regolarità della fase di verifica e/o controllo amministrativo prevista dalla normativa vigente da parte del Responsabile del Procedimento.

Il Collegio, prende atto di quanto riportato nel verbale di parificazione e ne accerta la regolarità per quanto di competenza.

Alle ore 15,20, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Dal che il presente verbale.

Cassino 29.04.2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo

dott. Vincenzo Passavanti