



## **VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**n. 01 del 18 febbraio 2019**

L'anno duemiladiciannove, il giorno 18 del mese di febbraio (18/02/2019), alle ore 10,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, costituito con Decreto del Rettore n.63 in data 18 gennaio 2018, così come modificato dal successivo Decreto n.282 in data 28 febbraio 2018, con la seguente composizione: prof. Michael Sciascia, Presidente, dott.ssa Piera Marzo, Componente. Risulta assente giustificato il prof. Rosario Bianco, Componente.

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

1. Verifica di Cassa al 31/12/2018;
2. Asseverazione relazione trimestrale 01 ottobre/31 dicembre 2018 di cui agli accordi di programma Miur/Università;
3. Parere su determinazione del salario accessorio Personale T.A., EP, Dirigenti anno 2019;
4. Pareri su ipotesi transattive contenziosi:
  - Provincia di Frosinone;
  - Comune di Frosinone;
  - Bernini Valeria;
5. Parere su partecipazione dell'Università alla Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'industria manifatturiera di eccellenza;
6. Parere su partecipazione dell'Università all'Associazione Cyber 4.0;
7. Varie ed eventuali.

Preliminarmente il Presidente dà atto che in data 22 gennaio u.s. il Collegio dei Revisori dei Conti ha asseverato la certificazione n. 2 del 10 gennaio 2019 emessa dal Legale Rappresentante dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale relativa al programma di interventi di cui alla legge 23 maggio 1997 n. 135, per la realizzazione del completamento dell'edificio di Lettere in località Folcara.

### **1. Verifica di cassa al 31.12.2018**

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 31.12.2018 (a pagina 1268, ultima operazione in data 31.12.2018, Mandato n. 6455 di € 1.132,68).

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 31.12.2018. A tale data si rileva la seguente situazione contabile.

| <b>Fondo di cassa al 01/01/2018</b> |                     |                            |                            |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Entrate al 31.12.18</b>          | <b>c/competenza</b> | <b>Euro 122.740.312,49</b> | <b>Euro 128.556.783,19</b> |
|                                     | <b>c/residui</b>    | <b>Euro 5.816.470,70</b>   |                            |
| <b>Uscite al 31.12.18</b>           | <b>c/competenza</b> | <b>Euro 88.830.439,68</b>  | <b>Euro 128.556.783,19</b> |
|                                     | <b>c/residui</b>    | <b>Euro 39.726.343,51</b>  |                            |
| <b>Fondo di cassa al 31.12.2018</b> |                     |                            | <b>Euro 00.0</b>           |

| <b>Saldo giornale di cassa Università al 31/12/2018</b>                   |  |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------|
| <b>Reversali emesse al 31/12/2018</b>                                     |  | <b>Euro 128.556.783,19</b> |
| <b>Mandati emessi al 31/12/2018</b>                                       |  | <b>Euro 128.556.783,19</b> |
| <b>Saldo giornale di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2018</b> |  | <b>Euro 00.0</b>           |
| <b>Saldo estratto conto mod. 56T Banca d'Italia al 31.12.2018</b>         |  | <b>Euro 00.0</b>           |

Detto importo si concilia con il saldo di € 0,00 comunicato dalla Banca Popolare del Cassinate con nota acquisita al protocollo dell'Ateneo al n. 3303 del 18 febbraio 2019 e con il saldo del mod. 56T della Banca d'Italia comunicato con nota prot. 3301 del 18.02.2019.

Il Collegio rileva, dall'estratto conto trasmesso dalla banca, che al 31.12.2018 risulta un utilizzo dell'anticipazione pari a € 7.882.894,17. Detto importo concorda con l'importo di € 7.882.894,17 comunicato dalla Banca Popolare del Cassinate con nota prot. 3303 del 18 febbraio 2019. Di seguito il prospetto riepilogativo relativo all'anticipazione di cassa:

|                                                                                |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Utilizzo anticipazione di cassa al 31.12.2017</b>                           | <b>Euro 9.791.749,43</b>  |
| <b>Incassi anticipazione – aperture anticipazioni al 31.12.2018</b>            | <b>Euro 48.168.495,48</b> |
| <b>Pagamenti anticipazione – chiusure anticipazioni al 31.12.2018</b>          | <b>Euro 50.077.350,74</b> |
| <b>Saldo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2018</b> | <b>Euro 7.882.894,17</b>  |

Si rileva, inoltre, che alla data del 15.02.2019 l'utilizzo dell'anticipazione di cassa è pari ad euro 5.879.027,86.



Il Collegio prende atto dei versamenti all'Entrata del Bilancio dello Stato, relativi agli importi derivanti dalle riduzioni di spesa, ai sensi delle disposizioni di contenimento che trovano applicazione nei confronti dell'Ateneo, effettuati con i seguenti mandati:

Mand. n. 3267 del 18/07/2018 di euro 34.986,65;

Mand. n. 5805 del 06/12/2018 di euro 33.220,18;

Mand. n. 5804 del 06/12/2018 di euro 120.979,37.

Il totale versato pari a euro 189.186,20 corrisponde a quello indicato nella scheda trasmessa dal rappresentante del MEF in seno al Collegio all'Ispettorato Generale di Finanza del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, come previsto dalla circolare RGS n. 14 del 23 marzo 2018.

Sono state, inoltre, controllate a campione le reversali di incasso n. 4879 del 31.12.2018 di € 25.000,00 e n. 4901 del 31.12.2018 di € 100.000,00.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 5213 del 14.11.2018 di € 6.293,16 e n. 5297 del 19.11.2018 di € 23.928,00.

Il Collegio non ha nessuna osservazione da formulare a riguardo.

#### **Versamenti fiscali e previdenziali**

Con riferimento alla verifica dei versamenti dei contributi effettuati dall'Ateneo nel trimestre di riferimento, il Collegio rileva, sulla base del prospetto fornito dai competenti uffici, che alla data del 10.01.2019 risultano regolarmente versati per il periodo ottobre, novembre e dicembre 2018.

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2018:

- Prot. telematico n. 18110614403549983 – Saldo: 494.045,77 – Data: 08.11.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18110614395649929 – Saldo: 784.304,02 – Data: 08.11.2018 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18110614402349971 – Saldo: 158.809,31 – Data: 08.11.2018 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 18120310002634175 – Saldo: 503.927,97 – Data: 05.12.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18120309564233510 – Saldo: 759.575,74 – Data: 05.12.2018 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18120309570933606 - Saldo: 151.252,41 - Data: 05.12.2018 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 19010809534764981 – Saldo: 901.098,01 – Data: 10.01.2019 (erario/enti locali);



- Prot. telematico n. 19010809532164887 - Saldo: 1.396.119,46 - Data: 10.01.2019 (INPS/enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 19010809540265028 - Saldo: 283.733,32 - Data: 10.01.2019 (erario/IRAP);

**2. Asseverazione relazione trimestrale 01 ottobre/31 dicembre 2018 di cui agli accordi di programma Miur/Università.**

L'Ateneo sottopone al Collegio la relazione prevista dall'Art. 4 del I Accordo di Programma, relativo al finanziamento di € 9,6 milioni, sottoscritto in data 22/11/2017, dall'Art. 3 del II Accordo di Programma relativo al finanziamento di € 5 milioni, sottoscritto in data 22/10/2018 e dall'Art. 3 del III Accordo di Programma relativo al finanziamento di € 8 milioni, sottoscritto in data 28/11/2018 tra l'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale ed il M.I.U.R..

Con i predetti accordi, a fronte dell'erogazione dei finanziamenti di cui sopra l'Università si è impegnata ad inviare trimestralmente al M.I.U.R. una relazione validata dal Collegio dei Revisori da cui risulti la situazione di Cassa aggiornata, le proiezioni del successivo trimestre, la regolarità dei versamenti relativi ai contributi previdenziali e assistenziali del personale.

Il Collegio, preso atto delle risultanze della verifica di cassa di cui al punto 1 ed esaminata la relazione in parola, alla luce della documentazione agli atti dell'Ateneo, ritiene di poter asseverare quanto nella stessa rappresentato.

**3. Parere su determinazione del salario accessorio Personale T.A., EP, Dirigenti anno 2019.**

Il Collegio procede all'esame dell'ipotesi di contratto integrativo per l'anno 2019, per il personale tecnico amministrativo di categoria B, C e D, di categoria EP (elevata professionalità) e dirigenziale ai sensi dell'articolo 40-bis del decreto legislativo n. 165/2001.

L'ipotesi di contratto integrativo per l'anno 2019 è stata trasmessa al Collegio dei Revisori ai fini del controllo della compatibilità dei costi della predetta contrattazione con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge.

Tale ipotesi di accordo, sottoscritta dalle parti in data 15.02.2019, risulta corredata dalla relazione illustrativa e dalla relazione tecnico-finanziaria, di cui all'articolo 40, comma 3 sexies, dello stesso decreto legislativo n. 165/2001.

Il citato accordo prevede un ammontare complessivo di somme a disposizione pari ad Euro 1.107.368,00 ripartito come segue:

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

*Area 2 Bilancio e Contabilità*



- |                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| - fondo personale categoria B, C e D | Euro 778.830,00 |
| - fondo personale categoria EP       | Euro 171.263,00 |
| - fondo personale Dirigente          | Euro 157.275,00 |

Ciò premesso, il Collegio verificato che:

- la relazione illustrativa e la relazione tecnico finanziaria sono state predisposte in ossequio alle istruzioni emanate con Circolare n. 25, del 19 luglio 2012, del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- i fondi contrattuali per l'anno 2019 sono stati costituiti in conformità alla normativa vigente;
- l'onere scaturente dalla contrattazione in esame risulta integralmente coperto dalle disponibilità di bilancio;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;

esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria dell'ipotesi di accordo integrativo per l'anno 2019.

**4. Pareri su ipotesi transattive contenziosi:**

**Provincia di Frosinone;**

**Comune di Frosinone;**

**Bernini Valeria.**

**Ipotesi transattiva contenzioso di lavoro Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale/Provincia di Frosinone.**

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 23 gennaio 2019 – O.d.G. n° 16 – ha valutato positivamente l'ipotesi di transazione a definizione della controversia pendente tra la Provincia di Frosinone e l'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, deliberando la sottoscrizione dell'accordo, previa acquisizione del parere del Collegio dei Revisori dei Conti.

Al riguardo il Collegio prende altresì atto:

- dell'invito del tribunale di Frosinone, in pendenza di definizione di questione di giurisdizione sollevata peraltro d'ufficio, di risolvere la complessa controversia in via conciliativa;
- della notoria crisi finanziaria dell'ente Provincia;



- dell'impegno tra le parti di proseguire la collaborazione nel pubblico interesse;
- del parere favorevole comunque espresso dal legale interno dell'Ateneo;
- della delibera di approvazione di tale ipotesi di accordo da parte del Consiglio di Amministrazione, che ne ha valutato la convenienza economica e le opportunità amministrative.

Il Collegio esprime parere favorevole all'ipotesi transattiva de qua.

**Ipotesi transattiva contenzioso di lavoro Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale/Comune di Frosinone.**

Il Collegio, tenuto conto dell'elevato importo della controversia, ritiene necessaria l'acquisizione del parere dell'Avvocatura dello Stato.

**Ipotesi transattiva contenzioso di lavoro Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale/Bernini Valeria.**

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 21 novembre 2018 – O.d.G. n° 23 – ha valutato positivamente l'ipotesi di transazione relativa al contenzioso Bernini Valeria/Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, deliberando la sottoscrizione dell'accordo conciliativo che prevede la corresponsione della somma di € 14.500,00 da versare in tre rate e spese processuali pari ad € 3.000,00 oltre accessori, previa acquisizione del parere del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Collegio prende atto che l'Avvocatura Generale dello Stato, con nota del 20.07.2018, acquisita al protocollo generale al n. 15431 in data 23.07.2018, ha espresso parere favorevole a tale soluzione transattiva.

Il Collegio, verificato che l'ipotesi di transazione a definizione della vertenza di lavoro in oggetto risulta essere economicamente vantaggiosa per l'Ateneo, preso atto della sussistenza della copertura finanziaria della relativa spesa, come indicata nella delibera del C.d.A. soprarichiamata, esprime parere favorevole all'accoglimento e alla sottoscrizione del suddetto accordo conciliativo.

**5. Parere su partecipazione dell'Università alla Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'industria manifatturiera di eccellenza.**

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 23.01.2019 – O.d.G. n° 21, previo parere favorevole del Senato Accademico, nella seduta del 16.01.2019, ha deliberato la partecipazione dell'Università alla Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'industria manifatturiera di



eccellenza, dietro conferimento della somma di euro 5.000,00 al "Patrimonio" della Fondazione quale fondo di dotazione da effettuarsi all'atto della costituzione.

Pertanto, esaminati lo Statuto e la bozza dell'Atto costitutivo della Fondazione, rilevato che gli obiettivi della Fondazione sono coerenti con quelli di valorizzazione della ricerca e con le finalità istituzionali dell'Ateneo, preso atto della sussistenza della copertura finanziaria, esprime parere favorevole alla partecipazione dell'Università alla Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'industria manifatturiera di eccellenza, nei limiti del conferimento dell'importo complessivo di euro 5.000,00.

#### **6. Parere su partecipazione dell'Università all'Associazione Cyber 4.0.**

Nell'anno 2018 l'Ateneo ha partecipato, insieme ad altri partner, ad un bando competitivo emanato dal Ministero dello Sviluppo Economico per la costituzione di centri di competenza nazionali attinenti alle tematiche di Industria 4.0 con la formulazione di un progetto per la creazione di un centro di competenza sulla Cybersecurity.

Il Ministero ha valutato positivamente la proposta progettuale presentata dall'Ateneo che pertanto, al fine di poter disporre del cofinanziamento MISE ed avviare le attività del centro di competenza, deve costituire con i partner che hanno partecipato alla proposta, un'Associazione avente personalità giuridica.

Viene quindi sottoposta al Collegio l'informativa redatta dal referente scientifico Prof. Stefano Buzzi, afferente al Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione, sulla partecipazione dell'Università all'Associazione Cyber 4.0 che prevede un contributo finanziario di adesione una tantum di € 5.000,00 per la creazione di un fondo di gestione e di dotazione dell'Associazione unitamente ad una bozza di Statuto.

Il Collegio, preso atto della sussistenza della copertura finanziaria, esprime parere favorevole alla partecipazione dell'Università all'Associazione Cyber 4.0.

#### **7. Parere su procedura di mobilità.**

Al Collegio vengono sottoposti gli atti riguardanti la procedura di mobilità interuniversitaria per scambio contestuale di docenti ai sensi dell'art. 7 comma 3 Legge n. 240/2010.

Al riguardo, secondo quanto previsto dalla circolare Miur del 02.08.2011, il Collegio deve procedere alla verifica che il trattamento stipendiale spettante ai soggetti in ingresso non sia superiore a quello dei soggetti in uscita.

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

*Area 2 Bilancio e Contabilità*



Il Collegio esamina i cedolini degli stipendi e le certificazioni uniche 2017 (non ancora disponibili quelle del 2018) dei docenti interessati e le singole voci degli stessi, riscontrando l'equivalenza degli importi.

Di quanto sopra viene fornita attestazione.

Alle ore 13.00, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Dal che il presente verbale.

Cassino 18.02.2019

**Il Collegio dei Revisori dei Conti**

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo

  
