



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 7 del 05 ottobre 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 05 del mese di ottobre (05/10/2018), alle ore 10,30 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.

Sono presenti il prof. Rosario Bianco, componente e la dott.ssa Piera Marzo, componente.

Risulta assente giustificato il prof Michael Sciascia, presidente, a causa di impegni istituzionali sopraggiunti dopo la convocazione del Collegio e non procrastinabili.

Il Collegio procede alla trattazione del seguente O.d.G.:

1. Verifica di Cassa al 30.09.2018;
2. Verifica fondo economale al 30.09.2018;
3. Asseverazione relazione trimestrale di cui all'art. 4 dell'Accordo di programma Miur-Università;
4. Varie ed eventuali.

1. Verifica di cassa al 30.09.2018

Il giornale di cassa relativo all'E.F.2018 è aggiornato alla data del 30.09.2018 (a pagina 799, ultima operazione in data 28.09.2018, Mandato n. 3834 di € 382,44).

Si fa presente che il saldo del giornale di cassa al 30.06.2018 di euro 3.479.987,94, così come verificato nella precedente seduta del 24.07.2018, verbale n. 5, quadra con il saldo iniziale al 01.07.2018 di euro 3.479.987,94.

La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 30.09.2018. A tale data si rileva la seguente situazione contabile.

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



Fondo di cassa all'01.01.2018		€ 0,00
(come da rendiconto di cassa della Banca Popolare del Cassinate pervenuto in data 23.07.2018 prot.n.15403)		
Entrate al 30.09.18	c/competenza € 77.379.209,95	€ 81.953.347,55
	c/residui € 4.574.137,60	
Uscite al 30.09.18	c/competenza € 52.105.539,55	€ 76.434.844,81
	c/residui € 24.329.305,26	
Fondo di cassa al 30.09.2018		<u>€ 5.518.502,74</u>

Detto importo si concilia con il saldo di **€0,00** comunicato dalla Banca Popolare del Cassinate con nota acquisita al protocollo dell'Ateneo con n. 19408 del 03.10.2018 (Allegato A) in considerazione di quanto riportato nel prospetto che segue.

La disponibilità di **€ 1.800,00** relativa al mese di giugno 2018, comunicata dalla Tesoreria Provinciale dello Stato di Frosinone con mod. 56T, assunta al prot. 19386 del 03.10.2018 (Allegato B) coincide con il saldo contabile e quindi con quello comunicato dall'Istituto Cassiere, come da prospetto riepilogativo che segue:

euro 5.518.502,74	Saldo giornale di cassa Università, al 30.09.18
euro -84.132,68	Reversali non trasmesse al 30.09.2018
euro +225.846,68	Mandati non trasmessi al 30.09.2018
euro +1.000,00	Mandati da pagare (mand. 1437-2082)
euro +12.312.373,04	Incassi eseguiti senza Reversali (sospesi in entrata)
euro - 17.973.589,78	Pagamenti eseguiti senza Mandati (sospesi in uscita)
euro 0,00	Saldo giornale di cassa Banca Popolare del Cassinate al 30.09.2018
euro 1.800,00	Sospeso in entrata n. 2787 del 28.09.2018 ITIS Cassino
euro 1.800,00	Disponibilità Banca d'Italia T.U. sez. Frosinone (mod. 56T)



	UTILIZZO ANTICIPAZIONE
euro 9.791.749,43	<i>Utilizzo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2017</i>
euro 33.080.592,47	<i>Incassi anticipazione – aperture anticipazioni al 30.09.2018</i>
euro 5.336.213,93	<i>Regolarizzazione incassi anticipazioni al 30.09.2018 (rev. 3323 del 01.10.2018)</i>
euro 34.737.850,20	<i>Pagamenti anticipazione – chiusure anticipazioni al 30.09.2018</i>
euro 4.992.703,33	<i>Regolarizzazioni pagamenti anticipazioni al 30.09.2018 (mand. 3839 del 01.10.2018)</i>
euro 8.478.002,30	<i>Saldo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 30.09.2018</i>

In riferimento all'entità dei sospesi di Cassa il Responsabile del Settore Ragioneria Generale, interpellato in merito, precisa che trattasi, per la gran parte, di regolarizzazioni di trasferimenti dal MIUR, anticipazioni bancarie e pagamenti all'Agenzia delle Entrate Riscossione avvenuti al termine del trimestre di riferimento, nonché di regolarizzazioni di stipendi e ritenute di mesi pregressi ancora da regolarizzare, a causa della mancanza di colloquio tra l'applicativo utilizzato per il pagamento degli stipendi e quello di contabilità, che richiede sistematicamente quadrature manuali, specificando che tali importi verranno regolarizzati nel corrente trimestre.

L'anticipazione di Cassa alla data del 30.09.2018 risulta pari a euro 8.478.002,30.

L'anticipazione è dovuta, come precisa il Responsabile del Settore Ragioneria Generale, ai pagamenti di alcune rate della Definizione Agevolata come previsto all'art. 6 del D.L. 22 ottobre 2016 n. 193 convertito con modificazioni dalla legge n. 125 del 01 dicembre 2016, che l'Ateneo ha effettuato.

Sono state, inoltre, controllate a campione le reversali di incasso n. 3048 di € 9.000,00 e n. 2887 di € 184,16.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 3134 di € 976,00, n. 2785 di € 1.360,00 e n. 3073 di € 2.928,00.

Dall'esame delle reversali, dei mandati e della relativa documentazione, non sono emerse irregolarità.



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 30.09.2018 gli stessi risultano regolarmente versati per il periodo luglio, agosto e settembre 2018.

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di luglio e agosto:

- Prot. telematico n. 18080708075713329 – Saldo: 281.845,00 – Data: 09.08.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18080708083113353 – Saldo: 1.015.839,09 – Data: 09.08.2018 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18080708084513367 – Saldo: 207.070,43 – Data: 09.08.2018 (erario/irap);
- Prot. telematico n. 18090709430536729 – Saldo: 474.381,92 – Data: 11.09.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18090709432436774 – Saldo: 786.725,57 – Data: 11.09.2018 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18090709434636822 – Saldo: 159.173,54 – Data: 11.09.2018 (erario/irap);
- Prot. telematico n. 18100411390451903 - Saldo: 493.346,52 - Data: 04.10.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18100411380951666 - Saldo: 783.122,93 - Data: 04/10/2018 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18100411374951556 - Saldo: 158.203,27 - Data: 04/10/2017 (erario/irap);

I versamenti relativi al mese di settembre sono stati effettuati regolarmente il 04.10 u.s. ma le relative quietanze non sono ancora disponibili.



2. Verifica Fondo economale Amministrazione Centrale.

Ufficio Economato

Fondo economale

CASSA CONTANTI

Il Collegio verifica la gestione della cassa contanti alla data del 05.10.2018, dal registro contabile a pagina 16, ultima operazione n. 219 del 04.10.2018, si rileva la seguente situazione:

Entrata	Euro +	8.163,46
Uscita	Euro -	7.147,39,

Fondo di cassa al 05.10.2018 Euro 1.016,07

All'anticipazione iniziale Euro 5.164,57 con mandato n. 68 del 25.01.2018 si sono aggiunti reintegri pari ad Euro 2.998,89, talché le entrate complessive gestite direttamente dall'Economo ammontano a Euro 8.163,46.

Il riscontro di cassa ha consentito di accertare denaro contante in data 05.10.2018 pari ad € 1.016,07.

3. Asseverazione relazione trimestrale di cui all'art. 4 dell'Accordo di programma Miur-Università.

L'Ateneo sottopone al Collegio la relazione (Allegato C) prevista dall'art. 4 dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 22/11/2017 tra l'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale ed il M.I.U.R. finalizzato alla concessione di un finanziamento straordinario di € 9,6 milioni necessari al pagamento degli emolumenti al personale in servizio presso l'Ateneo. Con il predetto accordo, a fronte dell'erogazione del finanziamento 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 per il successivo trimestre e la regolarità dei versamenti relativi ai contributi previdenziali e assistenziali del personale.

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



Il Collegio, esaminata la relazione in parola, alla luce della documentazione agli atti dell'Ateneo, ritiene di poter asseverare quanto nella stessa rappresentato.

Alle ore 12.00, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, si chiude la seduta.

Dal che il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto seduta stante.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Rosario Bianco

dott.ssa Piera Marzo

11. 7

Sett. S. Lucio

UNCASSINO

Provincia di FROSINONE
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CASSINO E DEL LAZIO
MERIDIONALE

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2018

L'anno duemila18 addì 28 del mese di 09 , alle ore il sottoscritto Ruscillo Luciano nella sua qualità di Responsabile Serv.Tesoreria assistito dal signor e dal Ragioniere nel ha proceduto alla verifica dei valori esistenti nella cassa, ai sensi delle norme di Legge e di Regolamento.

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si è accertata la seguente consistenza:

- Fondo di cassa a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	0,00
- Anticipazione a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	9.791.749,43
- Valori dell'ENTE fuori Bilancio	Euro	0,00
- Depositi cauzionali di terzi in titoli	Euro	0,00
- Depositi cauzionali di terzi in contanti	Euro	0,00
- Depositi per spese contrattuali	Euro	0,00
- Depositi per indennità di esproprio	Euro	0,00
- Conto corrente economato	Euro	0,00
- Interessi su C/C economato	Euro	0,00

Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si è accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

ENTRATE

Fondo di cassa iniziale (+)	Euro	0,00
Reversali emesse	Euro	81.869.214,87
Reversali da riscuotere	Euro	0,00
Reversali riscosse	Euro	81.869.214,87
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	12.312.373,04
Incassi ANTICIPAZIONE	Euro	38.416.806,40
Incassi VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	94.181.587,91

USCITE

Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	0,00
Mandati emessi	Euro	76.208.998,13
Mandati da pagare	Euro	1.000,00
Mandati pagati	Euro	76.207.998,13
Carte contabili emesse	Euro	17.973.589,78
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro	17.973.589,78
Pagamenti ANTICIPAZIONE	Euro	39.730.553,53
Pagamenti VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'USCITA	Euro	94.181.587,91
UTILIZZO ANTICIPAZIONE	Euro	8.478.002,30
SOMME NON SOGGETTE AL RIV.		
SULLE C.S.	Euro	0,00
DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	0,00
DISPONIBILITA' DI CASSA IN B.I.	Euro	0,00
di cui FONDI VINCOLATI	Euro	0,00
di cui SOMME PIGNORATE	Euro	202.979,84
Reversali in attesa di elaborazione	Euro	0,00
Mandati in attesa di elaborazione	Euro	0,00

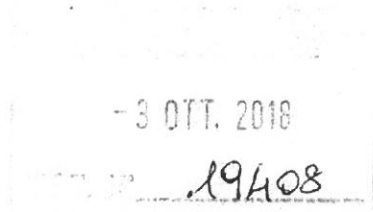
Redatto il presente verbale in copie originali. La presente verifica termina alle ore .

Il CAPO dell'ENTE

L.S.

Il RAGIONIERE

Il



Il Tesoriere:
BANCA POPOLARE DEL
CASSINATE
Banca Popolare del Cassinate
CASSINO
UFF. TESORERIA

ENTE: 0034811 Univ. Studi Cassino MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI SETTEMBRE 2018

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:

041 - OPERAZIONE GENERICA
051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
061 - SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO
141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA
151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO
161 - CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE
171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO

LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:

01 - VERSAMENTO SALDO A CREDITO
05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO
10 - VERSAMENTO INTERESSI
32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI
35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO
55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE
61 - PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO
62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI
63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO
65 - DIMINUIZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE

NOTE:

* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62 o 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, 51/32 o 71/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO CODICE TRAN. 41 IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.

-3 OTT. 2018

NOT. N° 19386

ENTE: 0034811 Univ. Studi Cassino MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI SETTEMBRE 2018

GG DATA CC TRASMISS.	SEZ. INIZ.	CODICI TRAN.CAUS.	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
4 04.09.2018		61 001	2.541,21		DISPONIBILITA' AL 04.09.2018 :	2.541,21	
5 05.09.2018		61 001			DISPONIBILITA' AL 05.09.2018 :	0	
05.09.2018		41 063	11.506,21		2.541,21 8.996,16 2.510,05	11.506,21	
6 06.09.2018		41 063			DISPONIBILITA' AL 06.09.2018 :	0	
06.09.2018		41 063			DISPONIBILITA' AL 06.09.2018 :	0	
10 10.09.2018		61 001	1.420.281,03		DISPONIBILITA' AL 10.09.2018 :	1.420.281,03	
11 11.09.2018	0311	41 035		95.512,80	159.173,54 786.725,57 474.381,92	30789 0	
11.09.2018		41 063			DISPONIBILITA' AL 11.09.2018 :	95.512,80	
11.09.2018		41 063			DISPONIBILITA' AL 12.09.2018 :	26 1694	
12 12.09.2018		61 061		2.500.000,00	DISPONIBILITA' AL 14.09.2018 :	2.500.000,00	
14 14.09.2018	0348	41 035			DISPONIBILITA' AL 17.09.2018 :	68373 0	
17 17.09.2018		61 061			DISPONIBILITA' AL 21.09.2018 :	21058 0	
21 21.09.2018	0348	41 035		331,53	DISPONIBILITA' AL 24.09.2018 :	3.727,40	
21.09.2018	0350	41 035		3.395,87	DISPONIBILITA' AL 25.09.2018 :	3.395,87	
24 24.09.2018		61 061			DISPONIBILITA' AL 26.09.2018 :	4.470,00	
25 25.09.2018	0243	41 035		7.470,00	DISPONIBILITA' AL 27.09.2018 :	5.007.903,00	
25.09.2018		61 061			DISPONIBILITA' AL 28.09.2018 :	1.800,00	
26 26.09.2018	0140	41 035		35.649,66	DISPONIBILITA' AL 29.09.2018 :	35.649,66	
26.09.2018		61 061			DISPONIBILITA' AL 30.09.2018 :	36766 0	
26.09.2018		41 063			DISPONIBILITA' AL 01.10.2018 :	36766 0	
27 27.09.2018	0348	41 035		5.007.903,00	DISPONIBILITA' AL 02.10.2018 :	35.649,66	
27.09.2018		61 061			DISPONIBILITA' AL 03.10.2018 :	26 1694	
27.09.2018		41 063			DISPONIBILITA' AL 04.10.2018 :	35.649,66	
28 28.09.2018		51 032		1.800,00	DISPONIBILITA' AL 05.10.2018 :	35.649,66	
28.09.2018		61 061			DISPONIBILITA' AL 06.10.2018 :	35.649,66	
TOTALI SC/FRUTTIFERO			1.434.328,45				
TOTALI SC/INFRUTTIFERO				7.652.062,86			

ENTE: 0034811 Univ. Studi Cassino

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI SETTEMBRE 2018

SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:		SC/FRUTTIFERO	SC/INFRTTIFERO	SOMME VINCOLATE (*)	
		0,00	0,00	0,00	
ENTRATE DEL MESE:		1.434.328,45	7.652.062,86	AUMENTI:	
USCITE DEL MESE:		1.434.328,45	7.650.262,86	DIMINUZIONI:	
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:		0,00	1.800,00	0,00	

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

(*) vincoli pignoratizi eseguiti dalla Tesoreria dello Stato prima del 4 aprile 1993 (entrata in vigore del comma 4-bis dell'art. 1-bis della L. 720/84 che ha esonerato la Tesoreria stessa dall'obbligo di accantonamento, rientrante tra gli obblighi del tesoriere bancario).



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

Relazione trimestrale ai sensi dell'art. 4 dell'Accordo di programma tra Università e M.I.U.R.
sottoscritto in data 22 novembre 2017.

In riferimento a quanto previsto dall'Accordo di Programma sottoscritto in data 22/11/2017 tra l'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale e il M.I.U.R., finalizzato alla concessione di un finanziamento straordinario di Euro 9,6 milioni necessario al pagamento degli emolumenti al personale in servizio presso l'Ateneo, si fornisce la seguente relazione sui fatti di gestione contabile, coerentemente a quanto richiesto all'art. 4 (verifica) per il periodo 1 Luglio – 30 Settembre 2018.

Nel predetto periodo l'Ateneo ha regolarmente effettuato i pagamenti programmati, come anticipato nella relazione trimestrale precedente.

In particolare sono stati effettuati i seguenti pagamenti programmati:

Pagamento debiti verso fornitori	1.268.826,38
Versamenti Iva e Ritenute	239.924,47
Versamenti Imposte e Tassa.....	180.555,80.

Per quanto attiene all'Adesione alla definizione agevolata dei debiti, "cd Rottamazione", secondo quanto previsto all'art. 6 del D.L. 22 ottobre 2016 n. 193 convertito con modificazioni dalla legge n. 125 del 1 dicembre 2016 e all'art. 1 del D.L. n. 148 del 16 ottobre 2018, convertito con modificazioni dalla legge n. 172 del 4 dicembre 2017, cd "Rottamazione bis", si è proceduto al versamento della IV rata della prima Rottamazione pari ad Euro 5.148.362,00 con scadenza il 31 luglio 2018 e sempre con scadenza il 31 luglio 2018, al versamento della I rata della Rottamazione bis di euro 292.786,23 per un totale complessivo di euro 5.441.148,23.

Tali pagamenti sono stati eseguiti in parte con il residuo delle risorse trasferite dal MIUR per l'importo di euro 4,6 milioni e, in parte, con risorse proprie.

Analogamente si è provveduto al pagamento della V rata della prima Rottamazione di Euro 5.095.758,69. e al pagamento della II rata della Rottamazione bis, di euro 292.786,23 con scadenza il 30 settembre 2018, mediante ulteriore anticipazione del Miur di euro 5 milioni pervenuti il 27 settembre u.s. e per la rimanente parte con risorse proprie.

Per maggiore chiarezza si precisa che gli emolumenti al personale dei mesi di luglio, agosto e settembre 2018 sono stati soddisfatti con il trasferimento dell'anticipazione che mensilmente viene richiesta al Miur sul FFO 2018. Anche i contributi previdenziali e fiscali sono stati versati regolarmente, come risulta dai modelli F24 che si allegano in copia.

Per quanto attiene il saldo di cassa al 30/09/2018, si riportano di seguito le risultanze del verbale della verifica di Cassa effettuata dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 5 ottobre c.a:

1 Saldo di cassa al 1/1/2018	9.791.749,43
2 Saldo di Cassa Istituto Cassiere	0
3 Saldo mod. 56T Banca d'Italia	1.800,00
4 Saldo anticipazione al 30/9/2018	8.478.002,30

Pro



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DI CASSINO E DEL LAZIO MERIDIONALE

Per il prossimo trimestre (ottobre-dicembre) l'Ateneo, ha programmato, in ragione di finanziamenti straordinari da parte del Miur e di entrate proprie, i seguenti pagamenti:

- Pagamento della terza rata della Rottamazione bis di euro 292.786,23 con scadenza 31/10/2018;
- pagamento della III rata della Rottamazione prima scadenza posticipata dal 30/11/2017 al 30/11/2018 (ultima rata) di Euro 7.850.858,19;
- Pagamento della quarta rata della Rottamazione bis di euro 292.786,23 con scadenza 30/11/2018.

Il pagamento degli emolumenti al personale, invece, sarà soddisfatto con le Entrate FFO 2018 e con Entrate proprie provenienti da tasse e contributi.

Inoltre, con una parte delle Entrate proprie, è stato programmato anche il pagamento di spese obbligatorie e/o imprescindibili, derivanti da contratti passivi stipulati dall'Ateneo, nonché il pagamento di rateizzazioni con l'Agenzia delle Entrate riferite ad anni precedenti ancora non completamente estinte e, in applicazione del ravvedimento operoso, al versamento all'Agenzia delle Entrate di imposte relative a periodi pregressi non versate per mancanza di cassa.

A seguito di quanto esposto l'Ateneo, disponendo delle risorse economiche necessarie, prevede di riportare l'attività gestionale a regime, in modo tale da consentire l'espletamento dei compiti istituzionali e poter fornire un servizio più idoneo e incisivo all'attività formativa.

Il Coordinatore del Settore Ragioneria Generale
Rag. Carmine Nicolò

Il Direttore Generale
Avv. Antonio Capparelli

Il Magnifico Rettore
prof. Giovanni Betta