



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 07 del 14 giugno 2023

L'anno duemilaventitre, il giorno 14 del mese di giugno (14/06/2023), 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 febbraio 2021, con la seguente composizione: prof. Michael Sciascia, Presidente, dott.ssa Piera Marzo e dott. Vincenzo Passavanti, componenti.

Il Presidente, preso atto della regolare costituzione del Collegio, dà inizio alla trattazione del seguente O.d.g.:

1. Comunicazioni;
2. Determinazione salario accessorio anno 2023 Personale di categoria B-C-D-EP e Dirigente;
3. Contenzioso ex Lettori di Madre Lingua – comunicazione su liquidazione compensi professionali;
4. Variazioni di Bilancio
5. Varie ed eventuali;

1. Comunicazioni

Il Presidente riferisce di non avere alcuna comunicazione per il Collegio.

2. Determinazione salario accessorio anno 2023 Personale di categoria B-C-D-EP e Dirigente

L'Ateneo sottopone al Collegio dei Revisori la documentazione inerente la costituzione dei seguenti fondi per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo e bibliotecario cat. B, C, D, EP e Dirigenti, composta dal Decreto del Direttore Generale n. 437 e dalle relazioni illustrativa e tecnico finanziaria:

| Fondo contrattazione integrativa anno 2023 personale categoria B, C e D | Fondo contrattazione integrativa anno 2023 personale categoria EP | Fondo contrattazione integrativa anno 2023 dirigente |
|---|---|--|
| 955.757 | 188.593 | 261.554 |

Autentico
POT



Il Collegio passa all'esame della documentazione afferente l'atto di costituzione dei fondi che prevedono un ammontare di risorse disponibili per complessivi 1.405.904,00 interamente finalizzate a remunerare gli istituti contrattuali distinti per le categorie sopra rappresentate.

Ciò premesso, il Collegio, nell'ambito dei propri compiti istituzionali, 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 della Ragioneria Generale dello Stato;

- i fondi contrattuali per l'anno 2023 sono stati costituiti conformemente alla normativa vigente;

- l'onere complessivo derivante dalla costituzione del fondo per la contrattazione integrativa, nonché quello scaturente dalla contrattazione in esame, risulta integralmente coperto dalle disponibilità di bilancio;

certifica, ai sensi dell'art. 40-bis comma 1 del D.L. 165/2001, la relazioni illustrativa e tecnico finanziaria ed esprime parere favorevole alla costituzione del fondo per l'anno 2023.

3. Contenzioso ex Lettori di Madre Lingua – liquidazione compensi professionali

Il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione del 22/05/2023, ha riconosciuto il debito dell'Ateneo nei confronti dell'Avv. Salera del Foro di Cassino, dell'importo complessivo di euro 291.24,00, determinato in esito ad apposita trattativa transattiva conclusasi il 21 febbraio 2023, per la rappresentanza e difesa dell'Ateneo medesimo nel contenzioso di cui trattasi. Nella stessa deliberazione il Consiglio di Amministrazione, con riferimento al debito in parola, qualificato come spesa straordinaria sopravvenuta, ha conferito mandato rispettivamente alla Direzione Generale di porre in essere tutti gli atti necessari alla relativa definizione e all'Area Economico Finanziaria di espletare tutti gli adempimenti contabili successivi.

Il Collegio prende atto di quanto ritenuto e deliberato dal Consiglio di Amministrazione, al quale rimette, ad ogni buon fine istituzionale, la valutazione in ordine all'opportunità, nell'interesse dell'Ateneo, di disporre ulteriori approfondimenti e iniziative in relazione ai profili



gestionali di maggior rilievo, caratterizzanti l'intera vicenda e con impatto amministrativo-contabile, anche riguardo alla genesi del rapporto de quo.

Infine, si riserva di esprimere il parere di propria competenza in merito alla variazione di bilancio, necessaria per procedere al pagamento del suddetto importo.

4. Variazioni di Bilancio

Al Collegio vengono sottoposte le proposte di variazione al Bilancio Unico di Previsione 202, di cui alla nota trasmessa il 07/06/2023, derivanti da alcuni maggiori costi da sostenere, come dal prospetto sotto riportato:

| Descrizione | Importo in € |
|--|--------------|
| Budget economico | |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | |
| <i>Manutenzione e aggiornamento procedure informatiche</i> | + 13.664,00 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | |
| 2) Oneri | |
| <i>Sopravvenienze passive</i> | + 291.824,00 |
| Budget degli investimenti | |
| <i>Fabbricati residenziali per finalità istituzionali</i> | + 25.000,00 |

Nelle variazioni è compresa anche quella per maggiori oneri straordinari sopravvenuti, come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 22/05/2023 in seguito al riconoscimento del debito per la liquidazione di compensi professionali nell'ambito del contenzioso con gli ex Lettori di Madre Lingua per un totale di euro 291.824,00.

La copertura dei nuovi maggiori costi/oneri introdotti con le summenzionate variazioni sarà sostenuta dalla capienza del risultato a pareggio del Budget economico autorizzatorio 2023 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14/12/2022.



Di seguito il dettaglio:

| Descrizione | Importo in € |
|---|--------------|
| Previsione risultato a pareggio | 2.477.417,00 |
| Maggiori costi: <i>Manutenzione e aggiornamento procedure informatiche</i> | - 13.664,00 |
| Maggiori oneri straordinari: <i>Sopraavvenienze passive</i> | - 291.824,00 |
| <i>Fabbricati residenziali per finalità istituzionali</i> | - 25.000,00 |
| Nuova previsione risultato a pareggio | 2.146.929,00 |

Il Collegio, esaminate le variazioni proposte e la pertinente documentazione giustificativa trasmessa dall'Ateneo, **esprime parere favorevole** all'approvazione delle proposte di variazioni al Bilancio Unico di Previsione 2023 nei termini sopraportati.

5. Varie ed eventuali

Nulla.

Alle ore 15:30, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Dal che il presente verbale.

Cassino 14/06/2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo

dott. Vincenzo Passavanti