



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 02 del 24 aprile 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 24 del mese di aprile (24/04/2018), 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, prof. Rosario Bianco, componente.

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

1. Certificazione ai sensi dell'art. 20 D.Lgs. 75/2017;
2. Verifica di Cassa al 31.03.2018;
3. Variazioni al Bilancio Unico 2018;
4. Parere su avvio procedura di chiamata di n. 01 professore di ruolo di I fascia ai sensi dell'art. 24 comma 6 L. 240/2010 su fondi esterni;
5. Parere su determinazione del Fondo per il trattamento accessorio Personale T.A., EP, Dirigenti anno 2018;
6. Varie ed eventuali.

Preliminarmente il Presidente riferisce che in data 26.03.2018 ha certificato in via d'urgenza le spese generali imputabili al Progetto Finanziario a valere sulla L.R. 13/2008 Prot. FILAS n. RU2014 1054 dal titolo G-SIDE e chiede al Collegio di verificare i dati forniti e di ratificare la contestuale relazione. Il Collegio, esaminata la documentazione esibita dai competenti uffici dell'Ateneo, ratifica.

1. Certificazione ai sensi dell'art. 20 D.Lgs. 75/2017.

Il Collegio in data 18.04.2018 ha certificato i costi sostenuti dall'Amministrazione per contratti di lavoro flessibile relativamente al triennio 2015-2017, come richiesto dal MIUR con nota prot. n. 2212 del 19/02/2018, con riferimento ai quali risulta rispettato il limite previsto dall'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010, n. 122.

La certificazione è stata inserita nel prospetto relativo alla programmazione del fabbisogno del personale ai sensi dell'art 20 D.Lgs. 75/2017.

2. Verifica di Cassa al 31.03.2018.



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

Area 2 Bilancio e Contabilità

Il giornale di cassa relativo all'E.F. 2018 è aggiornato alla data del 31.03.2018 (a pagina 188, ultima operazione in data 30.03.2018, Reversale n. 907/2018 di 25.000,00).

Si fa presente che il saldo del giornale di cassa al 31/12/2017 di euro 0, così come verificato nella precedente seduta del 20.03.2018, verbale n. 1, quadra con il saldo iniziale al 01.01.2018 di euro 0.

La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 31.03.2018. A tale data si rileva la seguente situazione contabile.

Fondo di cassa all'01.01.2018		€ 0
<small>(come da rendiconto di cassa della Banca Popolare del Cassinate pervenuto in data 11.04.2018 prot.n.7338)</small>		
Entrate al 31.03.18	c/competenza	€ 22.367.369,94
	c/residui	€ 3.044.969,07
Uscite al 31.03.18	c/competenza	€ 17.168.415,98
	c/residui	€ 6.425.859,97
Fondo di cassa al 31.03.2018		€ 1.818.063,06

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. 0007338 del 11/04/2018 in considerazione di quanto riportato nel prospetto che segue.

La disponibilità di **€ 12.000,00** relativa al mese di marzo 2018, comunicata dalla Tesoreria Provinciale dello Stato di Frosinone con mod. 56T, coincide con il saldo contabile e quindi con quello comunicato dall'Istituto Cassiere, come da prospetto riepilogativo che segue:

euro 1.818.063,06	Saldo giornale di cassa Università, al 31/03/18
euro +182,00	Mandati da pagare (mand. 382/2018)
euro +1.000.138,16	Incassi eseguiti senza Reversali (sospesi in entrata)
euro -2.818.383,22	Pagamenti eseguiti senza Mandati (sospesi in uscita)
euro 0,00	Saldo giornale di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.03.2018
euro 12.000,00	Bolletta 665/2018 ENTE TU100584 - LazioDisu (rev. 1018 del 09/04/2018)
euro 12.000,00	Disponibilità Banca d'Italia T.U.- sez. Frosinone (mod. 56/T)
	UTILIZZO ANTICIPAZIONE

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



€ 9.791.749,43	Utilizzo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2017
€ 9.300.322,31	Incassi anticipazione – aperture anticipazioni al 31/03/2018
€40.539,65	Regolarizzazione incassi anticipazioni al 31/03/2018 (rev. 1146 del 12/04/2018)
€11.113.546,68	Pagamenti anticipazione – chiusure anticipazioni al 31/03/2018
€370.000,00	Regolarizzazioni pagamenti anticipazioni al 31/03/2018 (mand. 1323 e 1324 del 12/04/2018)
euro 7.649.064,71	Saldo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31/03/2018

Il collegio rileva l'elevato importo di sospesi in uscita da regolarizzare ed invita l'Ateneo a provvedere affinché tale situazione non si verifichi per l'avvenire.

Il Responsabile del Settore Bilancio, nel precisare che detti sospesi sono riferiti a emolumenti del personale non ancora regolarizzati, fornisce rassicurazione in ordine all'avvenuto avvio di una nuova procedura tesa ad evitare suddetto fenomeno.

Sono state, inoltre, controllate a campione la reversale di incasso n. 655 del 19/03/2018 di € 47.000,00 e n. 491 del 01/03/2018 di € 5.228,59 con la relativa documentazione a corredo.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 66 del 24/01/2018 di € 918.699,15 e n. 309 del 13/02/2018 di € 110.000,00 con la relativa documentazione.

Il Collegio non ha nessuna osservazione da formulare a riguardo.

Versamenti fiscali e previdenziali

In ordine 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 31.03.2018 risultano regolarmente versati per il periodo gennaio, febbraio e marzo 2018.

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di gennaio, febbraio e marzo 2018:

- Prot. telematico n. 18020812263725747 – Saldo: 403.209,62 – Data: 12.02.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18020812261125701 – Saldo: 727.409,87 – Data: 12.02.2018 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18020812262425725 – Saldo: 51.118,00 – Data: 12.02.2018 (INPS);
- Prot. telematico n. 18020812270225826 – Saldo: 156.564,43 – Data: 12.02.2018 (erario/IRAP);



- Prot. telematico n. 18030213194356948 – Saldo: 420.422,27 – Data: 06.03.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18030213185756778 – Saldo: 766.477,33 – Data: 06.03.2018 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18030213191656840 – Saldo: 53.789,00 – Data: 06.03.2018 (INPS);
- Prot. telematico n. 18030213193256920 - Saldo: 166.316,72 - Data: 06.03.2018 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 18040511322429860 – Saldo: 470.169,80 – Data: 09.04.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18040511312029684 - Saldo: 724.636,08 - Data: 09.04.2018 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18040511314229746 - Saldo: 53.761,00 - Data: 09.04.2018 (INPS);
- Prot. telematico n. 18040511315829785 - Saldo: 156.084,28 - Data: 09.04.2018 (erario/IRAP);

Il Collegio prende atto che i versamenti dei mesi di gennaio, febbraio e marzo 2018 risultano effettuati nei termini previsti.

3. Variazioni al Bilancio Unico 2017.

Il Collegio, ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 30 giugno 2011, n. 123 procede all'esame delle variazioni di bilancio apportate con i D.R. di cui agli elenchi Allegati n. 1 e 2 al presente verbale, ai sensi dell'art. 12 comma 2 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione la finanza e la contabilità, ed esprime parere favorevole alle variazioni in entrata e uscita al Bilancio Unico di Ateneo anno 2017.

4. Parere su avvio procedura di chiamata di n. 01 professore di ruolo di I fascia ai sensi dell'art. 24 comma 6 L. 240/2010 su fondi esterni.

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Dipartimento di Economia e Giurisprudenza, con delibera del 09 aprile 2018, ha espresso parere favorevole all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 1 professore di ruolo di I fascia Prof. Carmelo Intrisano, unico strutturato del settore scientifico-disciplinare SECS-P/09 (*Finanza aziendale*) ai sensi dell'art. 24 comma 6 della Legge 240/2010 a valere su finanziamento esterno proposto dalla società G.E.A. S.r.l. di Frosinone e dalla società Amea S.p.A. di Paliano per un importo totale di € 293.619,90.

Il Collegio verificato che il reclutamento in parola non comporta oneri a carico del Bilancio dell'Ateneo non ha osservazioni per quanto di competenza in ordine all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 1 professore di I fascia L. 240/2010 Art. 24 comma 6 per il settore scientifico-disciplinare SECS-P/09 (*Finanza aziendale*).

5. Parere su determinazione del Fondo per il trattamento accessorio Personale T.A., EP, Dirigenti anno 2018.



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

Area 2 Bilancio e Contabilità

Il Collegio prende atto del contenuto della relazione tecnico finanziaria predisposta a corredo della bozza di accordo non senza rilevare che non risulta predisposta la relazione illustrativa.

Pertanto ai fini di un più compiuto esame rinvia la trattazione del presente punto successivamente all'acquisizione della documentazione mancante.

Alle ore 12.35, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

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

Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo

prof. Rosario Bianco

Spett.le Università degli Studi di Cassino e
del Lazio Meridionale
Viale dell'Università – campus Folcara
03043 Cassino (Fr)
Spett.le Lazio Innova S.p.A.
Via dell'Amba Aradam, 9
00184 - Roma

Relazione di certificazione delle spese generali LR 13/2008 Progetti di ricerca presentati da Università e Centri di Ricerca

Il sottoscritto Micheal SCIASCIA, nato a Bari (Ba) il 9/12/1948 C.F. SCSMHL48T09A662O, in qualità di Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, al fine della certificazione delle spese generali imputabili al Progetto Finanziato a valere sulla L.R. 13/2008 Prot. Filas n. RU 2014 1054, Codice CUP H38F13000520002, Titolo G_SIDE Integrazione delle fonti rinnovabili nelle infrastrutture per la mobilità elettrica:

PREMESSO

- che risultano esposte nel Rendiconto esaminato riferito al periodo 10/09/2015 – 28/03/2018, le seguenti voci di spesa:

Spese generali dirette

- Spese bancarie	Euro 390,76
- Diritti doganali	Euro 6.694,16
- Manutenzione	Euro 298,90
Totale	Euro 7.383,82

Spese generali indirette

- Spese per personale tecnico-amministrativo	Euro 54.695,75
Totale	Euro 54.695,75



CERTIFICA

- di aver esaminato e verificato:
 - la documentazione contabile - amministrativa in originale riferita alle spese di cui sopra;
 - la corretta imputazione e registrazione nella contabilità generale;
 - la conformità alla normativa civilistica, fiscale, previdenziale ed assistenziale dei documenti di spesa;

- il sostenimento delle spese generali dirette nel periodo compreso tra il 10/09/2015 ed il 28/03/2018;
- il sostenimento delle spese generali indirette nel periodo compreso tra il 10/09/2015 ed il 28/03/2018;
- che dalle risultanze del lavoro svolto:
 - non risultano rilievi da effettuare
(in alternativa)
 - risultano i seguenti rilievi ed eccezioni:
.....
.....
- Che le spese generali dirette imputabili al progetto Prot. Filas n.° RU 2014 1054, Codice CUP H38F13000520002, Titolo G_SIDE Integrazione delle fonti rinnovabili nelle infrastrutture per la mobilità elettrica, come indicate nella tabella allegata, sono pari a **€ 7.383,82**;
- Che le spese generali indirette imputabili al progetto Prot. Filas n.° RU 2014 1054, Codice CUP H38F13000520002, Titolo G_SIDE Integrazione delle fonti rinnovabili nelle infrastrutture per la mobilità elettrica, come indicate nella tabella allegata, sono pari a **€ 54.695,75** e risultano coincidenti con le risultanze dei time sheet predisposti e conservati presso la sede del soggetto Beneficiario;
- Che la somma delle spese generali dirette e indirette imputabile al progetto Prot. Filas n.° RU 2014 1054, Codice CUP H38F13000520002, Titolo G_SIDE Integrazione delle fonti rinnovabili nelle infrastrutture per la mobilità elettrica, sono pari a **€ 62.079,57**.

Luogo e data di rilascio

Caserta, 26/03/2018

Timbro e Firma

[Handwritten signature]

- Si allega copia del documento d'identità in corso di validità



Certificazione Collegio dei Revisori
Verifica art. 20 D.Lgs. 75/2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- VISTA** la nota prot. n. 2212 del 19.2.2018, con la quale il MIUR ha richiesto di procedere all'inserimento dei dati e delle informazioni per dare attuazione alle previsioni di cui all'art. 20 del D.Lgs. 75/2017 attraverso la compilazione di apposito modello (PROPER);
- VISTO** l'art. 20 del D.Lgs. 75/2017;
- VISTO** l'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010, n. 122;
- VISTI** i dati relativi alle spese del personale sostenute dall'Ateneo negli anni 2015/2016/2017, come desumibili dai bilanci di esercizio;
- CONSIDERATO** che i predetti dati devono essere certificati dal Collegio dei Revisori;
- VISTI** altresì i dati rilevati dall'Ufficio reclutamento personale tecnico amministrativo dell'Ateneo e trasmessi all'Ufficio Programmazione e statistica con nota prot. n. 7321 del 10.04.2018;
- VISTO** il prospetto contenente i dati relativi alla spesa sostenuta per contratti di lavoro flessibile nell'anno 2009 e nel triennio 2015-2017, trasmesso dall'Ufficio reclutamento personale tecnico amministrativo dell'Ateneo:

CERTIFICA

che i costi sostenuti per contratti di lavoro flessibile per il triennio 2015, 2016 e 2017, come di seguito riportati

anno 2015	€ 43.310,90
anno 2016	€ 53.210,90
anno 2017	€ 43.310,90

rispettano il limite previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010.

11 APR. 2018

Il Collegio dei Revisori

Prof. Michael Sciascia

Dott.ssa Piera Marzo