



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 03 del 08 luglio 2019

L'anno 2019, il giorno 08 del mese di luglio (08/07/2019), 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, il prof. Rosario Bianco risulta assente giustificato per impegni improcrastinabili assunti in precedenza.

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

- 1. Verifica di Cassa al 30.06.2019;**
- 2. Verifica Fondo Economale al 30.06.2019;**
- 3. Asseverazione relazione trimestrale 01 aprile/30 giugno 2019 di cui agli accordi di programma Miur/Università;**
- 4. Parere su ipotesi di transazione Avionteriors/Università degli studi di Cassino e del Lazio Meridionale;**
- 5. Parere in ordine al reclutamento di un centralinista non vedente ai sensi della legge n. 113/1985 e s.m.i.;**
- 6. Parere su avviso di procedura di chiamata di un prof. Di ruolo di I fascia per il s.s.d. IUS/01: Diritto privato;**
- 7. Varie ed eventuali.**

Preliminarmente il Presidente da atto che in data 8 giugno u.s. il Collegio dei Revisori dei Conti ha asseverato la certificazione n. 4 del 06 giugno 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.

Inoltre, in data 17 giugno 2019 il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole al rinnovo dell'anticipazione con l'Istituto Cassiere auspicando che attraverso la realizzazione delle iniziative previste nel piano di risanamento possa superarsi il ricorso al sistema dell'anticipazione.

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

Area 2 Bilancio e Contabilità



1. Verifica di cassa al 30.06.2019

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 28.06.2019 (a pagina 571, ultima operazione in data 28.06.2019, Mandato n. 3386 di € 9.991,18).

La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 30.06.2019. A tale data si rileva la seguente situazione contabile.

Fondo di cassa al 01/01/2019			
Entrate al 30.06.19	c/competenza	Euro 44.671.052,26	Euro 47.267.968,40
	c/residui	Euro 2.596.916,14	
Uscite al 30.06.19	c/competenza	Euro 41.097.701,01	Euro 49.282.664,12
	c/residui	Euro 8.184.963,11	
Fondo di cassa al 30.06.2019			Euro -2.014.695,72

Saldo di cassa Istituto Cassiere al 01/01/2019	-
RISCOSSIONI	Euro 50.525.426,82
Riscossioni	Euro 47.247.178,28
Provvisori in entrata da regolarizzare	Euro 3.278.248,54
PAGAMENTI	Euro 50.525.426,82
Pagamenti	Euro 49.164.016,70
Provvisori in uscita da regolarizzare	Euro 1.361.410,12
Saldo di cassa Istituto Cassiere al 30/06/2019	-

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere	
Saldo giornale di cassa Università al 30/06/2019	Euro - 2.014.695,72
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	Euro -2.697,27
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	Euro + 3.278.248,54
Partite da regolarizzare in entrata	Euro - 18.092,85
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	Euro - 1.361.410,12
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	Euro + 5.848,77
Partite da regolarizzare in uscita	Euro 112.798,65
Saldo giornale di cassa Banca Popolare del Cassinate al 30.06.2019	Euro 0,00



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. 15346 del 1 luglio 2019 e con il saldo del mod. 56T della Banca d'Italia comunicato con nota prot. 15515 del 02.07.2019

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.

Si rileva una riduzione dell'anticipazione di cassa rispetto a quanto riportato nella precedente verifica (verbale n. 2 del 20/05/2019), con un progressivo miglioramento alla data odierna si registra per cui un'anticipazione corrispondente a euro 3.961.740,76.

Sono state, inoltre, controllate a campione le reversali di incasso n. 1334 del 28/05/2019 di € 1.461.871,10 e n. 1455 del 30/05/2019 di € 20.752,24.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 2136 del 03/05/2019 di € 3.333,33 e n. 3258 del 18/06/2019 di € 20.000,00.

Con riferimento a tale ultimo mandato il collegio si riserva di verificare il rendiconto presentato dal CUS al pagamento al saldo; l'Amministrazione avrà cura di porre all'attenzione del Collegio tale documentazione.

Posto quanto sopra il Collegio al momento non ha osservazione da formulare.

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 giugno 2019 risultano regolarmente versati per il periodo di aprile maggio 2019.

Per quanto riguarda i versamenti dei contributi del mese di giugno Inps/prev, erario/Irap e Erario/enti/locali i mod. F24 inviati il giorno 3 luglio u.s. alla data odierna ancora non risultano quietanzati

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di aprile, maggio 2019:

- Prot. telematico n. 19050708515763870 - Saldo: 744.243,45 - Data: 09.05.2019 (Inps/previd.);
- Prot. telematico n. 19050708521763907 - Saldo: 152.016,66 - Data: 09.05.2019 (erario/Irap);
- Prot. telematico n. 19050708524663957 - Saldo: 394.067,89 - Data: 09.05.2019 (erario/enti/locali);



- Prot. telematico n. 19060611161126921 - Saldo: 715.965,80 - Data: 10.06.2019 (Inps/previd.);
 - Prot. telematico n. 19060611165927128 - Saldo: 146.843,22 - Data: 10.06.2019 (erario/Irap);
 - Prot. telematico n. 19060611163326996 - Saldo: 377.603,44 - Data: 10.06.2019 (erario/enti/locali);
- Per i versamenti dei contributi del mese di giugno Inps/prev, erario/Irap e Erario/enti/locali i mod. F24 di seguito si riportano i prot. di invio:

prot. telematico n. 19070311452330135 saldo 767.530,16 (Inps/Prev.);

prot. telematico n. 19070311454230211 saldo 156.749,44 (Erario/Irap)

prot. telematico n. 19070311460930322 saldo 422.455,46 (erario/Enti/Locali)

2. Verifica Fondo Economale al 30.06.2019

Fondo economale

CASSA CONTANTI

Il Collegio verifica la gestione della cassa contanti alla data del 30.06.2019, dal registro contabile a pagina 14, ultima operazione n. 149 del 26/06/2019, si rileva la seguente situazione:

Entrata	Euro +	7.537,95
Uscita	Euro -	4.476,34

Fondo di cassa al 30.06.2019 Euro 3.061,61

All'anticipazione iniziale Euro 5.164,57 con mandato n. 15 del 14/02/2019 si sono aggiunti reintegri pari a Euro 2.373,38 per un ammontare complessivo pari a Euro 7.537,95 complessivo

Il riscontro di cassa ha consentito di accertare denaro contante in data 30/06/2019 pari ad € 3.061,61.

3. Asseverazione relazione trimestrale 01 aprile/30 giugno 2019 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.

4. Parere su ipotesi di transazione Avionteriors/Università degli studi di Cassino e del Lazio Meridionale;

Il Collegio prende atto dei chiarimenti forniti dal Direttore Generale con nota prot. 11932 del 31/5/2019, richiesti nel corso del precedente esame dell'ipotesi di transazione in parola, particolarmente in ordine agli aspetti di convenienza economica e di opportunità amministrativa della prospettata soluzione transattiva. Considerata l'alea del giudizio in corso e la circostanza di adempimenti contrattuali omessi dal Dipartimento, nonché la non rilevante entità della rinuncia a parte del compenso, esprime parere favorevole nei limiti della propria competenza.

5. Parere in ordine al reclutamento di un centralinista non vedente ai sensi della legge n. 113/1985 e s.m.i.;

il Collegio prende atto che:

il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 giugno u.s. ha autorizzato l'avvio delle procedure di reclutamento di una unità di personale di categoria B posizione economica B! area tecnica, tecnico scientifica ed elaborazione dati, con specifiche mansioni di centralinista, a tempo indeterminato, ai sensi della Legge 29 marzo 1985, n. 113.

Il Collegio, in considerazione della situazione finanziaria dell'Ateneo e del necessitato orientamento riduttivo del personale e delle altre spese correnti, ritiene che debba farsi luogo con assoluta immediatezza all'esperimento di gara pubblica per la messa in funzione di un adeguato impianto di centralino elettronico automatico, ad evitare la assunzione di altra unità di personale non strettamente indispensabile. Contestualmente l'Amministrazione provvederà alla modifica della pianta organica, con eliminazione del profilo di centralinista non più necessario.

6. Parere su avviso di procedura di chiamata di un prof. Di ruolo di I fascia per il s.s.d. IUS/01: Diritto privato;

il Collegio prende atto:



- che il Consiglio di Dipartimento di Economia e Giurisprudenza nella seduta del 13 giugno 2019 ha espresso parere favorevole all'avvio, mediante una procedura valutativa di cui all'art. 24 comma 6 della legge 240/2010, per il reclutamento di n. 1 professore di prima fascia nel SSD IUS/01 (Diritto privato) Settore concorsuale 12/A1 con regime di impegno a tempo definito, mediante finanziamento esterno proposto dalla Tecnoservizi s.r.l. di Monterotondo;
- Che il Senato Accademico nella seduta del 19 giugno u.s. ha espresso parere favorevole a tale richiesta;
- Che il Consiglio di Amministrazione sulla scorta del parere favorevole del Senato Accademico ha approvato, previo parere positivo del Collegio dei Revisori dei Conti e stipula della specifica Convenzione con la Soc. Finanziatrice, l'avvio della procedura di selezione di cui alla richiesta del Dipartimento di Economia e Giurisprudenza;

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 prima fascia nel SSD IUS/01 (Diritto privato) Settore concorsuale 12/A1 con regime di impegno a tempo definito, ai sensi dell'art. 24 comma 6 della legge 240/2010. (Diritto Privato).

Alle ore 12.30, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

Dal che il presente verbale.

Cassino 8.07.2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

prof. Michael Sciascia

dott.ssa Piera Marzo