



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 01 del 20 marzo 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 20 del mese di marzo (20/03/2018), 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.

All'inizio della riunione sono presenti il prof. Michael Sciascia, presidente e la dott.ssa Piera Marzo, componente.

Il presidente, preso atto della regolare costituzione del collegio, informa che il prof. Rosario Bianco, componente, ha comunicato di giungere in ritardo, a causa di un imprevedibile disguido, e dà comunque inizio ad un primo esame del seguente o.d.g. nell'intesa che la deliberazione conclusiva di ciascun punto sarà adottata a composizione completa:

1. Verifica di Cassa al 31.12.2017;
2. Verifica fondo economale Amm.ne Centrale al 31/12/2017;
3. Variazioni di assestamento al Bilancio Unico 2017;
4. Variazioni al Bilancio Unico 2018;
5. Relazione al M.I.U.R. – nota Prot. 2472 del 22.02.2018;
6. Parere su Relazione Art. 4 Accordo di Programma M.I.U.R. – Università;
7. Parere su Atto di Transazione Truhaciova – Università;
8. Parere avvio procedura di selezione di n. 2 docenti di I fascia L. 240/2010 Art. 24 comma 6 – Progetto di eccellenza;
9. Parere avvio procedura di selezione di n. 1 docente di II fascia L. 240/2010 Art. 18 comma 4 – Progetto di eccellenza;
10. Parere avvio procedura di selezione di n. 02 Ricercatori a T.D. L. 240/2010 Art. 24 comma 3 lett b – Progetto di eccellenza;
11. Parere avvio procedura di selezione di n. 01 Ricercatore a T.D. L. 240/2010 Art. 24 comma 3 lett a – Settore scientifico disciplinare IUS10 DEG su fondi esterni;
12. Parere avvio procedura di selezione di n. 1 unità di personale di Cat. C su fondi esterni;
13. Parere su determinazione del Fondo per il trattamento accessorio Personale T.A., EP, Dirigenti anno 2018;
14. Relazione su istruttoria verbale Collegio dei Revisori del 17.07.2017;



15. Varie ed eventuali.

E' stato sottoposto al Presidente del Collegio, per la sottoscrizione, il modello relativo all'omogenea redazione dei conti consuntivi, che viene sottoscritto regolarmente.

In corso di riunione, alle ore 12:00 sopraggiunge il prof. Rosario Bianco, completando la composizione del collegio, che adotta la seguente posizione conclusiva sugli argomenti sotto riportati:

1. Verifica di cassa al 31.12.2017

Il giornale di cassa relativo all'E.F. 2017 è aggiornato alla data del 31.12.2017 (a pagina 1746, ultima operazione in data 31.12.2017, Annullamento Mandato n. 5294/2017 di € 28,26).

Si fa presente che il saldo del giornale di cassa al 30/09/2017 di euro 1.640.795,56, così come verificato nella precedente seduta del 16.10.2017, verbale n. 9, coincide con il saldo iniziale al 01.10.2017 di euro 1.640.795,56.

La parificazione con le scritture della Banca è stata effettuata in data 31.12.2017. A tale data si rileva la seguente situazione contabile.

Fondo di cassa all'1.1.2017		€ 1.320.557,42
(come da rendiconto di cassa della Banca Popolare del Cassinate pervenuto in data 09.02.2017 prot.n.1806)		
Entrate al 31.12.17	c/competenza	€
	89.290.451,52	€ 94.624.921,79
	c/residui	€
	5.334.470,27	
Uscite al 31.12.17	c/competenza	€.
	69.124.594,73	€ 95.945.479,21
	c/residui	€
	26.820.884,48	
Fondo di cassa al 31.12.2017		€ 0



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

Area 2 Bilancio e Contabilità

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° 0005994 del 16/03/2018.

Il Collegio rileva, dall'estratto conto trasmesso dalla banca, che al 31/12/2017 risulta un utilizzo dell'anticipazione pari a € 9.791.749,43. Detto importo concorda con l'importo di € 9.821.800,84 comunicato dalla Banca Popolare del Cassinate con pec del 15/01/2018 ove si consideri che la disponibilità di € 30.051,41, relativa al mese di dicembre 2017, comunicata dalla Tesoreria Provinciale dello Stato di Frosinone con mod. 56T, al 31/12/2017 non era stata ancora contabilizzata dall'Istituto Cassiere.

Di seguito il prospetto riepilogativo relativo all'anticipazione di cassa:

<i>euro 0,00</i>	<i>Saldo giornale di cassa Università, al 31/12/17;</i>
<i>euro 0,00</i>	<i>Saldo giornale di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2017</i>
<i>euro 23.316.680,32</i>	<i>Incassi anticipazione – aperture anticipazioni</i>
<i>euro 13.494.879,48</i>	<i>Pagamenti anticipazione – chiusure anticipazioni</i>
<i>euro 9.821.800,84</i>	<i>Utilizzo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2017</i>
<i>euro 30.051,41</i>	<i>Disponibilità c/o Tesor.Prov.Stato/FR al 31.12.2017(mod.56T)- regolarizzata a rimborso anticipazione</i>
<i>Euro 9.791.749,43</i>	<i>Saldo anticipazione di cassa Banca Popolare del Cassinate al 31.12.2017</i>

Sono state, inoltre, controllate a campione le reversali di incasso n. 3482 del 24/10/2017 di € 51.208,20 e n. 4041 del 28/11/2017 di € 76.963,99.

Sono stati anche infine verificati a campione, secondo i criteri della diversa tipologia di spesa, i mandati n. 5067 del 18/12/2017 di € 36.600,00 e n. 4863 del 13/12/2017 di € 1.342,00.

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 31.12.2017 risultano regolarmente versati per il periodo ottobre, novembre e dicembre 2017.

Al Collegio vengono sottoposti in visione le seguenti quietanze di versamento dei modelli F24 relativi ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2017:



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

Area 2 Bilancio e Contabilità

- Prot. telematico n. 17111512391536744 – Saldo: 499.560,77 – Data: 17.11.2017 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 17111014101337180 – Saldo: 740.795,31 – Data: 14.11.2017 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 17111014103737200 – Saldo: 50.817,53 – Data: 14.11.2017 (INPS);
- Prot. telematico n. 17111410040759373 – Saldo: 159.735,41 – Data: 16.11.2017 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 17121308114467316 – Saldo: 531.093,09 – Data: 15.12.2017 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 17121308103567289 – Saldo: 723.896,68 – Data: 15.12.2017 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 17121308111267297 – Saldo: 50.787,00 – Data: 15.12.2017 (INPS);
- Prot. telematico n. 17121308123867335 - Saldo: 156.467,95 - Data: 15.12.2017 (erario/IRAP);
- Prot. telematico n. 18011212542416449 – Saldo: 937.839,90 – Data: 16.01.2018 (erario/enti locali);
- Prot. telematico n. 18011109463714983 - Saldo: 1.395.540,47 - Data: 15.01.2018 (enti previdenziali);
- Prot. telematico n. 18011109461514922 - Saldo: 52.504,00 - Data: 15.01.2018 (INPS);
- Prot. telematico n. 18011711301351883 - Saldo: 296.867,09 - Data: 19.01.2018 (erario/IRAP);

Il Collegio prende atto che i versamenti dei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2017 risultano effettuati nei termini previsti: il versamento Erario/enti locali di ottobre 2017, con scadenza 16.11.2017, è stato trasmesso in data 15.11.2017 al sistema informativo dell’Agenzia delle Entrate e addebitato il 17.11.2017 mentre il versamento IRAP di dicembre 2017, con scadenza 16.01.2018, è stato effettuato in data 19.01.2018 per insufficiente disponibilità di Cassa.

In ogni caso il suddetto versamento è stato effettuato regolarmente con il Ravvedimento operoso.

2. Verifica Fondo economale Amministrazione Centrale.

Ufficio Economato

Fondo economale

CASSA CONTANTI

Il Collegio verifica la gestione della cassa contanti alla data del 31.12.2017, dal registro contabile a pagina 05 si rileva la seguente situazione:

Entrata	Euro +	4.014,22
Uscita	Euro -	4.014,22
Fondo di cassa al 31.12.2017 Euro		0,00



All'anticipazione iniziale Euro 2.500,00 con mandato n. 3239 del 02.10.2017 si sono aggiunti reintegri pari ad Euro 1.514,22, talché le entrate complessive gestite direttamente dall'Economo ammontano a Euro 4.014,22.

La restituzione del Fondo Economale di € 2.500,00 è avvenuta con Reversale di incasso n. 4566 del 18/12/2017.

3. Variazioni di assestamento al Bilancio Unico 2017.

Si rinvia la trattazione del punto alla prossima seduta del Collegio.

4. Variazioni al Bilancio Unico 2018.

Si rinvia la trattazione del punto alla prossima seduta del Collegio.

5. Relazione al M.I.U.R. – nota Prot. 2472 del 22.02.2018.

Il Collegio, in ordine a quanto richiesto con la nota M.I.U.R. Prot. 2472 del 22/02/2018, redige apposita relazione, che allegata al presente verbale, ne costituisce parte integrante.

6. Parere su Relazione Art. 4 Accordo di Programma M.I.U.R. – Università.

L'Ateneo sottopone al Collegio la relazione 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 del successivo trimestre, la regolarità dei versamenti relativi ai contributi previdenziali e assistenziali del personale.

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

7. Parere su Atto di Transazione Truhaciova – Università.

Il Collegio non ha osservazioni da formulare a riguardo.

8. Parere avvio procedura di selezione di n. 2 docenti di I fascia L. 240/2010 Art. 24 comma 6 – Progetto di eccellenza.



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

Area 2 Bilancio e Contabilità

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Dipartimento di Ingegneria Elettrica, con delibera del 08 marzo 2018, ha espresso parere favorevole all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 2 docenti di I fascia L. 240/2010 Art. 24 comma 6, di cui n. 01 per il settore scientifico-disciplinare ING-IND/31 (*Elettrotecnica*) a valere sul finanziamento del M.I.U.R. per i Dipartimenti di eccellenza per un importo di € 372.000,00 e sul finanziamento esterno messo a disposizione dalla ASD Produzione S.C.a.r.l. per un importo di € 141.000,00 e n. 01 per il settore scientifico-disciplinare ING-INF/03 (*Telecomunicazioni*) a valere sul finanziamento del M.I.U.R. per i Dipartimenti di eccellenza per un importo di € 483.000,00 e sul finanziamento esterno messo a disposizione dal Consorzio Nazionale Italiano per le Telecomunicazioni per un importo di € 30.000,00.

Il Collegio non ha osservazioni per quanto di competenza in ordine all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 2 docenti di I fascia L. 240/2010 Art. 24 comma 6, di cui n. 01 per il settore scientifico disciplinare ING-IND/31 (*Elettrotecnica*) e n. 01 per il settore scientifico-disciplinare ING-INF/03 (*Telecomunicazioni*).

**9. Parere avvio procedura di selezione di n. 1 docente di II fascia L. 240/2010 Art. 18 comma 4 –
Progetto di eccellenza.**

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Dipartimento di Ingegneria Elettrica, con delibera del 08 marzo 2018, ha espresso parere favorevole all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 1 docente di II fascia L. 240/2010 Art. 18 comma 4, per il settore scientifico-disciplinare ING-INF/04 (*Automatica*) a valere sul finanziamento del M.I.U.R. per i Dipartimenti di eccellenza per un importo di € 1.197.000,00.

Il Collegio non ha osservazioni per quanto di competenza in ordine all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 1 docente di II fascia L. 240/2010 Art. 18 comma 4, per il settore scientifico disciplinare ING-INF/04 (*Automatica*).

**10. Parere avvio procedura di selezione di n. 02 Ricercatori a T.D. L. 240/2010 Art. 24 comma 3
lett. b) – Progetto di eccellenza.**

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Dipartimento di Ingegneria Elettrica, con delibera del 08 marzo 2018, ha espresso parere favorevole all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 02 Ricercatori a T.D. L. 240/2010 Art. 24 comma 3 lett. b), di cui n. 01 per il settore scientifico-disciplinare ING-INF/02 (*Campi Elettromagnetici*) e n. 01 per il settore scientifico-disciplinare ING-INF/05 (*Sistemi di Elaborazione delle Informazioni*), entrambi a valere sul finanziamento del M.I.U.R. per i Dipartimenti di eccellenza per un importo totale di € 2.223.000,00.

Il Collegio non ha osservazioni per quanto di competenza in ordine all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 02 Ricercatori a T.D. L. 240/2010 Art. 24 comma 3 lett. b), di cui n. 01 per il settore



scientifico-disciplinare ING-INF/02 (*Campi Elettromagnetici*) e n. 01 per il settore scientifico-disciplinare ING-INF/05 (*Sistemi di Elaborazione delle Informazioni*).

11. Parere avvio procedura di selezione di n. 01 Ricercatore a T.D. L. 240/2010 Art. 24 comma 3 lett a – Settore scientifico disciplinare IUS10 DEG su fondi esterni.

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Dipartimento di Economia e Giurisprudenza, con delibera del 07 marzo 2018, ha espresso parere favorevole all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 01 Ricercatore a T.D. di tipo a) per il settore scientifico disciplinare IUS/10 (*Diritto amministrativo*) con finanziamento per il 50% della Società Cartiere di Guarcino S.p.A. (proposta Prot. n. 2979 del 06.02.2018) e per il 50% della Società GA Energy S.p.A. (proposta Prot. n. 3219 del 12.02.2018).

Il Collegio non ha osservazioni per quanto di competenza in ordine all'avvio delle procedure per il reclutamento di n. 01 Ricercatore a T.D. di tipo a) per il settore scientifico disciplinare IUS/10 (*Diritto amministrativo*).

12. Parere avvio procedura di selezione di n. 1 unità di personale di Cat. C su fondi esterni.

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Dipartimento di Ingegneria Civile e Meccanica, con delibera del 13 novembre 2017, ha espresso parere favorevole all'attivazione delle procedure per il reclutamento di n. 01 unità di personale tecnico di Cat. C per le esigenze del Laboratorio di Ingegneria delle acque al costo totale di € 32.454,08 comprensivo degli oneri a carico dell'Amministrazione e della quota TFR. La spesa totale graverà su fondi provenienti dal Progetto *Erasmus Mundus ETeCoS3*.

Il Collegio non ha osservazioni per quanto di competenza in ordine all'attivazione delle procedure per il reclutamento di n. 01 unità di personale tecnico di Cat. C con contratto a TD (12 mesi) per le esigenze del Laboratorio di Ingegneria delle acque su fondi esterni.

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

Si rinvia la trattazione del punto alla prossima seduta del Collegio.

14. Relazione su istruttoria verbale Collegio dei Revisori del 17/07/2017

L'Ateneo, a seguito delle osservazioni formulate dal Collegio dei Revisori nel verbale del 17/07/2017, ha fornito i chiarimenti richiesti con apposita nota sottoscritta dal Direttore Generale. Il Collegio invita, inoltre, l'Amministrazione a programmare le disponibilità dei mezzi finanziari per il pagamento nei tempi previsti.



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

Area 2 Bilancio e Contabilità

Alle ore 13.15, avendo il Collegio esaurito i propri lavori, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

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

Cassino 26/04/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to prof. Michael Sciascia

F.to dott.ssa Piera Marzo

F.to prof. Rosario Bianco