VERBALE N. 10

Il giorno 17 dicembre 2013 alle ore 8.30 presso l'Università Politecnica delle Marche – Direzione Generale, si è riunito il Collegio dei Revisori, presenti il presidente dott. Luigi Di Murro ed i componenti dott. Stefano Mangogna e dott. Corrado Mariotti. Sono presenti continuativamente il Dott. Giorgio Barchiesi, Dirigente del Servizio Economico-Finanziario e sporadicamente la Dott.ssa Luisiana Sebastianelli, Direttore Generale.

La riunione è stata convocata con nota prot. 31925 del 12 dicembre 2013 con il seguente ordine del giorno:

1. riaccertamento residui attivi e passivi;
2. variazioni di bilancio;
3. parere su budget di Ateneo 2014;
4. ipotesi di accordo integrativo per l'anno 2012;
5. fondi per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo e del personale dirigente per l'anno 2013;
6. Varie ed eventuali.

1. RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

2. VARIAZIONI DI BILANCIO

Il Dott. Barchiesi comunica che non vi sono variazioni da sottoporre al Collegio. Pertanto si procede all'esame della documentazione del punto all'ODG successivo.

3. PARERE SU BUDGET DI ATENEO 2014

Il Collegio ha redatto apposito parere sul budget di Ateneo, allegato al presente verbale, **all.n.1**.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 071 2201
www.univpm.it

4. IPOTESI DI ACCORDO INTEGRATIVO PER L'ANNO 2012

Il Collegio ha proceduto alla disamina dei seguenti documenti, trasmessi dall'Amministrazione all'attenzione del Collegio medesimo con nota prot. 31814 dell'11 dicembre 2013:

- **ipotesi di accordo integrativo per l'anno 2012** per la ripartizione dei fondi di cui agli artt. 87 e 90 del CCNL 2006/2009, corredato dalle relazioni illustrativa e tecnico-finanziarie redatte secondo gli schemi della Circolare RGS 25/2012.

Il Collegio certifica positivamente l'ipotesi di accordo integrativo per l'anno 2012, nonché le relative relazioni illustrativa e tecnico finanziarie redatte secondo gli schemi della Circolare RGS 25/2012.

5. FONDI PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DEL PERSONALE DIRIGENTE PER L'ANNO 2013;

Il Collegio ha proceduto alla disamina dei seguenti documenti, trasmessi dall'Amministrazione all'attenzione del Collegio medesimo con nota prot. 31814 dell'11 dicembre 2013:

- **determinazione del fondo per il trattamento accessorio del personale per l'anno 2013,** corredato dalle relazioni illustrativa e tecnico-finanziarie redatte secondo gli schemi della Circolare RGS 25/2012.

Il Collegio certifica positivamente la determinazione del fondo per il trattamento accessorio del personale per l'anno 2013, nonché le relative relazioni illustrativa e tecnico finanziarie redatte secondo gli schemi della Circolare RGS 25/2012.

6. VARIE ED EVENTUALI

Il Dott. Stefano Mangogna in relazione al quesito posto dall'Amministrazione con email del 5 dicembre 2013 ore 18.21 sui rapporti tra le disposizioni recate dall'art. 9, comma 2 del Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78 conv. con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122, l'art. 16, commi 4 e 5, della legge 111/2011 e l'art. 87, comma 2, del CCNL – comparto Università – 2006/2009 (Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale), ha comunicato che il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in ordine alla questione interpretativa sopraccitata si è già pronunciato con nota prot. 65233 del 2012. Il dott. Mangogna ha partecipato verbalmente il contenuto della nota 65233 alla Dott.ssa Sebastianelli e al Dott. Barchiesi e in particolare il principio di diritto espresso nella nota in ordine ai rapporti tra la disciplina dell'art 16, commi 4 e 5 della legge 111/2011 e l'art. 9 comma del Decreto Legge 78/2010: le economie realizzate e certificate ai sensi del più volte citato art. 16 non devono essere considerate nei computi relativi al rispetto di quanto previsto

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 071 2201
www.univpm.it

dall'art. 9 comma 2 bis del Decreto Legge n. 78/2010 conv. in. L.122/2010. La nota non contempla anche il profilo dei rapporti tra tali norme e l'art. 87, comma 2, del CCNL – comparto Università – 2006/2009, per il quale l'Amministrazione si riserva di formulare eventuale successiva richiesta di parere.

La riunione ha termine alle ore 13.00 circa.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Luigi Di Murro

Corrado Mariotti

Stefano Mangogna

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 071 2201
www.univpm.it

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BUDGET ECONOMICO 2014

Il Collegio prende in esame il budget economico 2014 predisposto dagli uffici amministrativi, budget che ha carattere autorizzatorio.

Esso presenta proventi operativi pari ad € 185.320.057,32, costi operativi pari ad € 184.960.057,32, con una differenza positiva di € 360.000,00, importo che viene annullato dalle imposte sul reddito (ires su attività commerciale).

Il risultato di periodo chiude pertanto in pareggio.

La relazione illustrativa giustifica l'entità delle singole voci di budget, indicando i criteri che sono stati adottati per la loro quantificazione, tenuto anche conto dei limiti che la legge impone per alcuni tipologie di spesa.

Il Collegio, tenuto conto di quanto indicato nella relazione, dà atto che i proventi risultano attendibili e gli oneri compatibili con l'attività che l'Ateneo intende perseguire nei suoi vari canali operativi: didattica, ricerca, assistenza ospedaliera, sostegno agli studenti ed internazionalizzazione.

Il Collegio ritiene doveroso sottolineare che il budget economico, stante il suo carattere autorizzatorio, non contiene solamente i proventi e gli oneri riguardanti l'esercizio, ma contiene anche oneri aventi carattere pluriennale che troveranno nell'esercizio il relativo pagamento, così come non contiene oneri dell'esercizio (primi tra tutti gli ammortamenti) che hanno già trovato espressione finanziaria in anni precedenti.

Ciò comporterà notevoli differenze nei risultati con il bilancio di esercizio per il 2014.

L'intero documento contabile contiene anche il budget degli investimenti per il 2014, avente anch'esso carattere autorizzatorio, nonché i budget economico e quello degli investimenti triennali 2014-16 ed il budget in contabilità finanziaria.

Il Collegio – tenuto conto di quanto sopra esposto - esprime parere favorevole all'approvazione dei documenti relativi all'anno 2014.

Ancona, 17 dicembre 2013

Il Collegio dei revisori

Dott. Luigi Di Murro

Dott. Stefano Mangogna

Dott. Corrado Mariotti