VERBALE N. 8

Il giorno 12 dicembre 2016 alle ore 10.30 circa, presso l'Università Politecnica delle Marche – Ufficio della Direzione Generale, Ancona via Oberdan n. 8, attesa la inagibilità della sede del Rettorato di piazza Roma n. 22 a causa dei recenti eventi sismici, a seguito di convocazione con nota prot. n. 40478 del 28 novembre 2016 e n. 41296 del 2 dicembre 2016 dell'Università Politecnica delle Marche, si è riunito il Collegio dei Revisori composto da:

- Prof. Luigi Di Murro, Presidente;
- Dott. Stefano Mangogna, componente,
- Dott.ssa Paola Deiana componente

E' presente alla riunione il Dott. Giorgio Barchiesi, Direttore Generale.

Il Collegio procede allo svolgimento delle seguenti attività come da ordine del giorno fissato nelle sopraccitate note:

1. **RIDETERMINAZIONE DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DI COMPARTO E DEL PERSONALE DIRIGENTE ANNO 2016**
2. **IPOTESI DI ACCORDO CONTRATTAZIONE ANNO 2016**

Il Collegio ha proceduto all'esame della seguente documentazione trasmessa con nota del Direttore Generale:

- rideterminazione del fondo ai sensi degli artt 87 e 90 del CCNL 2006-2009 e relativa relazione illustrativa e tecnico-finanziaria;
- rideterminazione del fondo per il personale dirigente del CCNL 2006-2009 e relativa relazione tecnico-finanziaria.

Il Collegio esaminata la documentazione certifica positivamente la rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo e dirigente per l'anno 2016 e ha verificato la coerenza delle relazioni tecnico-finanziarie e illustrative redatte secondo gli schemi della circolare RGS 25/2012, nonché la decurtazione permanente ai sensi della Circolare RGS 20/2015 per i fondi del CCNL 2006/2009 per le Università, come evidenziata nella relazione tecnico finanziaria sopraccitata.

3. PROROGA BIENNALE RICERCATORIE A TEMPO DETERMINATO LETTERA A) SU FONDI ESTERNI

L'Amministrazione ha trasmesso la proposta di proroga biennale di un ricercatore a tempo determinato a tempo pieno a valere su fondi di finanziamento esterni rispetto a quelli dell'Ateneo ai sensi dell'art. 24, comma 3 lettera a) della legge 240/2010. Il costo per la proroga del ricercatore in esame ammonta a 96.784,44 euro. Al riguardo il Collegio ha rilevato che nel "Grant agreement" n. 713450 relativo al progetto "PHENOMEN", nell'ambito del quale l'Università Politecnica delle Marche opera come beneficiario, in particolare ai sensi dell'art. 6.2 – lett. A, tutti i costi e gli oneri del personale direttamente impiegato nel progetto sono ammissibili al finanziamento delle risorse europee del programma "Horizon 2020". Come risulta nell'ANNEX 1, parte B ultima pagina del "Grant agreement" sopraccitato, all'Università Politecnica delle Marche è riconosciuto un costo complessivo di personale pari ad euro 210.000,00. Il progetto avrà una durata di 36 mesi a decorrere dal 1 settembre 2016. Alla luce di tali riscontri il Collegio esprime parere favorevole all'assunzione del ricercatore in argomento.

4. PARERE SU BUDGET 2017

Il Collegio ha proceduto all'esame del budget per l'anno 2017 dell'Ateneo e ha redatto l'allegata relazione che costituisce parte integrante del presente verbale (**all.n.1**).

5. VARIE ED EVENTUALI

Nulla da segnalare.

Le attività sono terminate alle ore 13.30 circa.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prof. Luigi Di Murro

Dott. Stefano Mangogna

Dott.ssa Paola Deiana

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2017

DELL'UNIVERSITA' POLITECNICA DELLE MARCHE

Il Collegio dei Revisori ha preso in esame il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale 2017 (di seguito bilancio). Preliminarmente il Collegio evidenzia che il bilancio è stato redatto ai sensi della legge 240/2010, del decreto legislativo n. 18 del 2012, dal decreto interministeriale 925/2015 e del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, art. 28 e 32. Il bilancio è formulato secondo il principio della competenza economica. L'art. 28, comma 4 e 59, comma 1, lett.b) del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità prevedono che il bilancio sia accompagnato da una relazione del Collegio che attesti la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e si esprima in ordine alla regolarità della gestione finanziaria, contabile ed economico-patrimoniale.

Alla luce della summenzionata normativa il Collegio dei Revisori ha proceduto alla disamina del bilancio, rilevando quanto segue.

BUDGET ECONOMICO

a) PROVENTI OPERATIVI

Proventi Propri	€	30.188.600,00
Contributi	€	92.637.000,00
Proventi per attività assistenziale	€	10.100.000,00
Altri proventi e ricavi diversi	€	7.140.973,00
totale	**€**	**140.066.573,00**

b) COSTI OPERATIVI

Costi del personale	€	75.275.009,00
Costi della gestione corrente	€	62.945.805,00
Ammortamenti e svalutazioni	€	1.000.000,00
Accantonamenti per rischi e oneri	€	7.400,00
Oneri diversi di gestione	€	1.373.849,00
totale	**€**	**140.602.063,00**
Differenza tra proventi e costi operativi	**€**	**- 535.490,00**
c) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	- 7.510,00
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	0,00
e) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	- 417.000,00
Totale prima delle imposte	**€**	**- 960.000,00**
Imposte	**€**	**- 40.000,00**
Risultato economico presunto	**€**	**- 1.000.000,00**

I proventi propri previsti nel 2017 sono inferiori rispetto a quelli del 2016 di euro 2.389.852,00. I costi operativi per il 2017 sono inferiori a quelli del 2016 di euro 1.499.072,00. Il risultato operativo è negativo per euro 535.490,00, rispetto a quello del 2016, che era positivo per euro 355.290,00.

Tra i proventi operativi le maggiori variazioni in valori assoluti rispetto al 2016 sono riferibili ai proventi per la didattica (+ 1.770.000,00), ai contributi dall'Unione Europea ed altri organismi pubblici (- 1.703.000,00) e ai contributi da altri soggetti privati (- 1.282.000,00).

Dal lato dei costi operativi, le maggiori variazioni in termini assoluti sono ascrivibili ai costi di gestione per progetti (-5.561.068,00), ai costi del personale dirigente e tecnico amministrativo (+ 1.439.950,00) e ai costi per il sostegno agli studenti (+3.288.050,00).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti nel 2017 ammontano a 9.155.746,00 e trovano copertura nelle risorse proprie dell'Ateneo. I principali investimenti riguardano interventi nel Palazzo del Rettorato di Ancona in piazza Roma, Facoltà di agraria, altri interventi di manutenzione straordinaria. E' previsto anche l'acquisto di attrezzature scientifiche e mobili arredi. Il Collegio ha verificato sulla scorta dei dati contabili forniti dall'Amministrazione che tali investimenti sono compatibili con le norme di contenimento della spesa, riepilogate, da ultimo nella circolare RGS 12/2016, in quanto:

- i mobili e arredi di cui è previsto l'acquisto per 81.000,00 euro, per 55.000 euro sono destinati ad uso didattico in coerenza con la previsione di cui all'art. 1, c. 141 della L 228/2012. La restante parte, per l'importo di euro 26.000 rientra nei limiti previsti dal citato comma;
- gli interventi di acquisizione e manutenzione dei beni immobili ammontano a complessivi 8,4 milioni di euro. Tra questi, vi sono interventi di manutenzione rivolti esclusivamente ad interventi di sicurezza in coerenza con quanto previsto dall'art. 8, comma 1 de DL 78/2010 conv. con modificazioni dalla legge 122/2010. Vi sono anche lavori di manutenzione straordinaria, pari a circa 1 milione di euro, che rientrano nei limiti previsti dalla medesima norma.

CONCLUSIONI

L'esame del Collegio è stato condotto secondo i vigenti principi di revisione, anche al fine di acquisire ogni elemento necessario ad accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi ovvero risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Tale procedimento ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate, esprimendosi così l'avviso che il lavoro svolto dall'Amministrazione fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale di competenza del Collegio.

A tal riguardo, si ritiene che il sopramenzionato bilancio sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, sia stato redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, nonché il risultato economico presunto dell'Università Politecnica delle Marche per l'esercizio 2017.

Il Collegio esprime parere positivo al bilancio in esame. La gestione operativa dell'Ateneo si conferma in equilibrio, come per gli esercizi precedenti, pur a fronte di un risultato operativo negativo di oltre circa 500 mila euro. Tale risultato è frutto di una specifica politica di sostegno allo studio che l'Ateneo ha intenzione di attuare e che risulta sostenibile, nonostante siano previste rilevanti riduzioni di ricavi. Ciò è ascrivibile anche alla politica di contenimento dei costi attuata dall'ateneo, già a partire dagli esercizi scorsi.

Il Collegio invita l'Amministrazione a proseguire nel percorso di attrazione degli investimenti da fonti esterne e, in particolare quelle europee, come il programma quadro della ricerca "Horizon 2020".

Alla luce di quanto sopra rilevato, il Collegio dei Revisori, esprime parere positivo all'approvazione del bilancio.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prof. Luigi Di Murro

Dott. Stefano Mangogna

Dott.ssa Paola Deiana