

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

VERBALE N. 11

In data **17 aprile 2024 alle ore 14,30**, si è riunito, in modalità telematica, il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone di:

Seduta
del

Presidente - Consigliere Paola Briguori;
Dott.ssa Mariangela Mazzaglia
Dott. Paolo Zambuto

**17
aprile
2024**

Intervengono:

- il Capo Ufficio Bilanci, programmazione e gestione economico-patrimoniale e finanziaria, dott. Maurizio Cecchini;
- il Capo Settore Programmazione e gestione economico-patrimoniale, dott.ssa Paola Polli;
- il Capo Settore Programmazione finanziaria e variazioni, dott. Marco Sorato

Il Collegio procede, quindi, all'esame del punto inserito all'OdG:

*****omissis*****

7 NOTA DELLA DIRETTRICE DELL'AREA CONTABILITA', FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE PROT. N. 65908 DEL 15/4/2024, AVENTE AD OGGETTO:" RIASSEGNAZIONE FONDI DERIVANTI DA ECONOMIE AL 31/12/2023 CON VINCOLO DI DESTINAZIONE – FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 14".

Il Collegio, esaminata la documentazione trasmessa dalla Direttrice dell'Area Contabilità, finanza e controllo di gestione con nota prot. n. 65908 del 15/4/2024, esprime parere favorevole alla riassegnazione delle economie di budget al 31/12/2023.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2023
ELENCO DELLE ECONOMIE DI BUDGET AL 31/12/2023 DA RIASSEGNARE NELL'ESERCIZIO 2024

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTI DA RIASSEGNARE NEL 2024 AMMINISTRAZIONE CENTRALE	IMPORTI DA RIASSEGNARE NEL 2024 CENTRI DI SPESA	TOTALI IMPORTI DA RIASSEGNARE NEL 2024
A.A.01.01.020	Migliorie su beni di terzi	26.478.121,01	219.857,34	26.697.978,35
A.A.01.02.020	Software	0,00	114.237,27	114.237,27
A.A.01.03.010	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	3.477,36	3.477,36
A.A.02.01.020	Fabbricati	93.115.430,13	0,00	93.115.430,13
A.A.02.02.010	Impianti e macchinari	360.934,39	823.417,71	1.184.352,10
A.A.02.02.020	Attrezzature	395.153,80	10.400.224,86	10.795.378,66
A.A.02.03.010	Attrezzature tecnico-scientifiche	490,13	16.052.851,43	16.053.341,56
A.A.02.04.030	Materiale museale	0,00	11.982,20	11.982,20
A.A.02.05.010	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	2.820.967,85	841.477,63	3.662.445,48
A.A.02.05.020	Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	1.117.457,30	751.467,90	1.868.925,20

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

17
aprile
2024

A.A.02.05.030	Mobili, arredi e dotazioni di residenze universitarie	878.347,72	196,40	878.544,12
A.A.02.06.010	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	0,00	4.978,96	4.978,96
A.A.02.07.020	Altre immobilizzazioni materiali	100.000,00	12.919,27	112.919,27
A.C.01.01.010	Borse tesi all'estero	629.467,97	0,00	629.467,97
A.C.01.01.020	Altre borse	1.122.521,73	2.860.501,67	3.983.023,40
A.C.01.01.030	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	17.522.295,40	4.677.892,95	22.200.188,35
A.C.01.01.040	Professori Visitatori per la didattica	0,00	162.016,90	162.016,90
A.C.01.01.050	Interventi di orientamento e tutorato	136.455,63	809.007,47	945.463,10
A.C.01.01.060	Sostegno agli studenti disabili	20.000,00	0,00	20.000,00
A.C.01.01.070	Altri interventi a favore degli studenti	2.892.732,37	43.059,41	2.935.791,78
A.C.01.02.010	Borse dottorato di ricerca	68.459.662,48	1.306.444,13	69.766.106,61
A.C.01.02.020	Borse scuole di specializzazione	879.373,30	0,00	879.373,30
A.C.01.02.030	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	516.020,00	0,00	516.020,00
A.C.01.02.040	Altre borse di studio post-lauream	0,00	77.887,37	77.887,37
A.C.02.01.010	Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	3.100,00	0,00	3.100,00
A.C.02.01.020	Attività sportiva degli studenti	457.956,73	16.631,60	474.588,33
A.C.02.02.010	Borse di collaborazione part-time	1.228.329,05	4.495.076,16	5.723.405,21
A.C.03.01.010	Professori Visitatori per la ricerca	0,00	764.717,65	764.717,65
A.C.03.02.010	Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)	71.767,83	0,00	71.767,83
A.C.03.03.010	Pubblicazioni di ateneo	0,00	366.920,16	366.920,16
A.C.03.04.010	Iniziative scientifiche e culturali	56.448,27	1.005.963,16	1.062.411,43
A.C.04.01.010	Competenze fisse ai professori	16.763.555,42	0,00	16.763.555,42
A.C.04.01.020	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	6.954.635,70	0,00	6.954.635,70
A.C.04.01.030	Competenze accessorie ai professori	28.539,34	1.615.078,80	1.643.618,14
A.C.04.01.040	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori	7.455,51	97.786,49	105.242,00
A.C.04.01.050	Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate	373.896,45	0,00	373.896,45
A.C.04.01.060	Compensi ai professori per attività commerciale	0,00	3.644.643,85	3.644.643,85
A.C.04.02.010	Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato	0,00	36.839,79	36.839,79
A.C.04.02.030	Competenze access. al pers. ricercatore a tempo indeterminato	3.869.113,99	92.006,14	3.961.120,13
A.C.04.02.040	Contrib. obblig. a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato	1.455.892,01	439,90	1.456.331,91
A.C.04.02.050	Indennità al personale ricercatore a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate	374,72	0,00	374,72
A.C.04.02.060	Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo indeterminato	0,00	61.756,62	61.756,62

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

17
aprile
2024

A.C.04.02.070	Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato tipo "A"	29.975.028,64	8.198.551,85	38.173.580,49
A.C.04.02.071	Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato tipo "B"	11.325.753,59	186.760,04	11.512.513,63
A.C.04.02.080	Contributi obbl. a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	12.015.753,17	1.939.185,02	13.954.938,19
A.C.04.02.081	Contributi obbl. a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	4.499.512,83	0,00	4.499.512,83
A.C.04.02.090	Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo determinato	0,00	174.076,11	174.076,11
A.C.04.02.100	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo determinato	0,00	2.206,59	2.206,59
A.C.04.02.120	Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A" - "B"	0,00	250.710,90	250.710,90
A.C.04.02.130	Competenze fisse a ricercatori a tempo determinato in tenute track RTT	918.616,74	0,00	918.616,74
A.C.04.02.140	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a ricercatori a tempo determinato in tenute track RTT	367.354,79	0,00	367.354,79
A.C.04.03.010	Assegni di Ricerca	6.890.612,88	43.135.243,68	50.025.856,56
A.C.04.03.020	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	0,00	9.208.354,81	9.208.354,81
A.C.04.03.030	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo professionale	0,00	4.475.693,40	4.475.693,40
A.C.04.03.040	Contratti di ricerca	0,00	107.279,05	107.279,05
A.C.04.04.010	Docenti a contratto	4.196.430,78	553.111,09	4.749.541,87
A.C.04.04.030	Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza	53.128,35	1.663,92	54.792,27
A.C.04.04.040	Contratti di insegnamento per corsi intensivi di recupero e sostegno	0,00	11.434,19	11.434,19
A.C.04.04.050	Contratti di insegnamento per corsi a distanza, orientamento e tutorato	3.328.941,95	43.630,03	3.372.571,98
A.C.04.04.060	Contratti di insegnamento per corsi di studio finanziati da Enti convenzionati	0,00	739,21	739,21
A.C.04.05.010	Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	966.271,47	0,00	966.271,47
A.C.04.05.020	Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	3.037.523,83	0,00	3.037.523,83
A.C.04.06.010	Collaborazioni Coordinate e Continuative	0,00	1.163.025,88	1.163.025,88
A.C.04.06.020	Lettori di madrelingua e lettori di scambio	0,00	397.779,27	397.779,27
A.C.04.06.030	Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori interni	41.459,04	0,00	41.459,04

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

17
aprile
2024

A.C.04.06.040	Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori esterni	2.719,45	0,00	2.719,45
A.C.04.07.010	Missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici	758.179,23	19.361.719,00	20.119.898,23
A.C.04.07.020	Missione e rimborsi spese di trasferta altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	0,00	1.255.519,15	1.255.519,15
A.C.04.07.030	Altri oneri per i professori ed i ricercatori	0,00	29.081,36	29.081,36
A.C.05.01.010	Acquisto materiale di consumo per laboratori	16.394,64	93.494.157,56	93.510.552,20
A.C.06.01.010	Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati	32.763.276,49	5.537.446,05	38.300.722,54
A.C.06.01.020	Trasferimenti per investimenti a partner di progetti coordinati	0,00	640.058,54	640.058,54
A.C.07.01.010	Viaggi di istruzione e attività formative sul terreno	0,00	223.306,03	223.306,03
A.C.07.01.020	Accordi e Scambi culturali	0,00	120.037,28	120.037,28
A.C.07.01.030	Altri costi specifici	0,00	13.072.987,85	13.072.987,85
A.C.08.01.010	Competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	10.258.824,09	0,00	10.258.824,09
A.C.08.01.020	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	2.644.378,64	0,00	2.644.378,64
A.C.08.01.030	Fondo per la retrib.di posiz e risult. Dirigenti a tempo indeterminato.	351.024,62	0,00	351.024,62
A.C.08.01.040	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	114.786,30	0,00	114.786,30
A.C.08.01.050	Fondo trattamento accessorio person. tecn-amm. a tempo indeterminato.	8.442.110,51	4.546,36	8.446.656,87
A.C.08.01.060	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	2.850.935,11	0,00	2.850.935,11
A.C.08.01.070	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	752.643,34	2.510.190,82	3.262.834,16
A.C.08.01.090	Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato	6.734,48	0,00	6.734,48
A.C.08.01.100	Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato	3.132.727,94	326.681,18	3.459.409,12
A.C.08.02.010	Formazione del personale tecnico-amministrativo	16.823,25	424.424,98	441.248,23
A.C.08.02.030	Missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale	451.599,23	424.888,26	876.487,49
A.C.08.02.040	Accertamenti sanitari a favore del personale	475.486,56	0,00	475.486,56
A.C.09.01.010	Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo	584.905,18	47.384.881,32	47.969.786,50
A.C.09.01.020	Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi	0,00	596,06	596,06

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

17
aprile
2024

A.C.10.01.010	Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione	30.998,44	2.774.372,53	2.805.370,97
A.C.10.01.020	Pubblicazioni e banche dati on line	3.000,00	1.013.673,07	1.016.673,07
A.C.11.01.010	Consulenze gestionali	294.775,00	53.816,03	348.591,03
A.C.11.01.020	Consulenze tecnico-informatiche	0,00	132.393,97	132.393,97
A.C.11.01.030	Consulenze edili ed attività di progettazione	3.623.594,37	1.869.564,93	5.493.159,30
A.C.11.01.040	Altre prestazioni di lavoro autonomo	1.453.984,92	2.120.490,56	3.574.475,48
A.C.11.02.010	Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione	70.904,23	232.995,38	303.899,61
A.C.11.02.020	Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali	293.338,13	1.798.647,29	2.091.985,42
A.C.11.02.030	Spese postali e di spedizione	19.360,30	244.315,04	263.675,34
A.C.11.02.040	Assicurazioni	62.594,42	37.171,08	99.765,50
A.C.11.02.060	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00	4.140.478,36	4.140.478,36
A.C.11.02.070	Spese per liti (patrocinio legale)	0,00	122.092,18	122.092,18
A.C.11.02.080	Smaltimento rifiuti nocivi	0,00	522.307,52	522.307,52
A.C.11.02.100	Altre spese per servizi	725.922,96	7.956.435,41	8.682.358,37
A.C.12.01.010	Locazione beni immobili e spese condominiali	7.688.739,33	6.793,04	7.695.532,37
A.C.12.01.020	Locazioni beni mobili	277,95	18.841,40	19.119,35
A.C.12.01.030	Noleggi e spese accessorie	15.541,81	781.997,27	797.539,08
A.C.12.01.040	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	0,00	61.231,95	61.231,95
A.C.12.01.050	Licenze software	60.000,00	3.424.546,68	3.484.546,68
A.C.13.01.010	Utenze e canoni per telefonia	0,00	655.394,20	655.394,20
A.C.13.01.020	Utenze e canoni per energia elettrica	19.605,38	0,00	19.605,38
A.C.13.01.030	Utenze e canoni per acqua	6.950,01	0,00	6.950,01
A.C.13.01.040	Utenze e canoni per gas	35.123,75	0,00	35.123,75
A.C.13.01.050	Altre utenze e canoni	129,48	1.001,06	1.130,54
A.C.13.02.010	Pulizia	0,00	102.526,96	102.526,96
A.C.13.02.020	Riscaldamento e condizionamento	12.322,67	3.335,68	15.658,35
A.C.13.02.030	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	4.006.893,36	5.098.624,69	9.105.518,05
A.C.13.02.040	Manutenzione ordinaria e riparazioni apparecchiature	2.036,20	2.714.344,56	2.716.380,76
A.C.13.02.050	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	0,00	2.336,19	2.336,19
A.C.13.02.060	Manutenzione Global Service per gestione strutture	935.338,10	2.024,50	937.362,60
A.C.13.02.070	Altre spese di manutenzione ordinaria	0,00	222.620,41	222.620,41
A.C.13.02.080	Spese per vigilanza	0,00	123.524,80	123.524,80
A.C.13.02.090	Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio	561.212,58	696.286,12	1.257.498,70
A.C.13.03.010	Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali	14.483.799,74	166.386,58	14.650.186,32
A.C.13.03.020	Interventi per la sicurezza	4.397.362,15	1.913.412,41	6.310.774,56

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

**17
aprile
2024**

A.C.13.03.030	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	11.127.178,65	0,00	11.127.178,65
A.C.13.03.040	Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni immateriali	0,00	13.141,93	13.141,93
A.C.13.04.010	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	491.463,65	0,00	491.463,65
A.C.13.04.020	Missioni e rimborsi spese trasferta degli organi istituzionali	20.000,00	1.675.609,56	1.695.609,56
A.C.13.04.030	Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare	1.868.023,91	27.660,36	1.895.684,27
A.C.13.04.040	Quote associative	3.980.258,53	21.414,24	4.001.672,77
A.C.13.04.050	Attività culturali istituzionali	0,00	293,25	293,25
A.C.13.04.060	Iniziative sociali	878.735,46	0,00	878.735,46
A.C.13.04.080	Altre spese per attività istituzionali	81.403,73	768.564,10	849.967,83
A.C.13.05.010	Costi per strutture interne su progetti	0,00	2.411.603,51	2.411.603,51
A.C.13.05.020	Contributi di Ateneo per il funzionamento (costi) - Rapporti con le strutture	120.721,10	328.647,08	449.368,18
A.C.13.05.030	Borse di collaborazione part-time (costi) - Rapporti con le strutture	0,00	596.979,92	596.979,92
A.C.13.05.040	Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca (costi) - Rapporti con le strutture	20.000,00	1.387.558,07	1.407.558,07
A.C.13.05.050	Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca (costi) - Rapporti con le strutture	5.880.810,01	163.298,76	6.044.108,77
A.C.13.05.060	Contributi di Ateneo per la didattica (costi) - Rapporti con le strutture	0,00	11.114,00	11.114,00
A.C.13.05.070	Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi) - Rapporti con le strutture	4.891.523,02	373.363,96	5.264.886,98
A.C.13.05.080	Altri contributi correnti di Ateneo (costi) - Rapporti con le strutture	798.263,61	1.012.607,15	1.810.870,76
A.C.13.05.090	Altri contributi di Ateneo per investimenti (costi) - Rapporti con le strutture	1.032.500,00	111.502,85	1.144.002,85
A.C.13.05.100	Assegnazioni intra Ateneo per quote progetti (costi) - Rapporti con le strutture	1.002.950,00	141.674,61	1.144.624,61
A.C.13.05.110	Recuperi e rimborsi a strutture interne (costi) - Rapporti con le strutture	676.254,28	3.592.516,39	4.268.770,67
A.C.15.01.010	Accantonamenti per perdite su crediti	0,00	295.515,25	295.515,25
A.C.15.01.020	Accantonamenti per altri rischi e oneri	0,00	145.783,81	145.783,81
A.C.16.01.040	Accantonamento al fondo ai sensi D.Lgs. 163/06 art. 93	3.017.631,11	43.752,54	3.061.383,65
A.C.16.01.050	Accantonamento altri fondi e spese	8.361.021,82	716.833,53	9.077.855,35
A.C.17.01.010	Imposte varie	507.518,55	20.053,56	527.572,11
A.C.17.01.030	Altri tributi	0,00	11.025,04	11.025,04
A.C.17.01.060	Costi per rimborsi tasse studentesche	125.919,68	60.535,33	186.455,01

Collegio
dei
Revisori
dei
Conti

Seduta
del

17
aprile
2024

PERVENUTO
18 aprile 2024
Area Affari Generali

A.C.17.01.080	Altri oneri di gestione	387.452,37	517.922,61	905.374,98
A.C.18.01.010	Interessi passivi	0,00	251,77	251,77
A.C.18.01.020	Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	22.856,23	27.286,07	50.142,30
A.C.20.01.010	Arretrati ai professori	1.708.948,67	0,00	1.708.948,67
A.C.20.01.020	Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori	509.871,91	0,00	509.871,91
A.C.20.01.030	Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato	926.956,74	0,00	926.956,74
A.C.20.01.040	Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato	94.517,23	0,00	94.517,23
A.C.20.01.050	Arretrati al personale ricercatore a tempo determinato	248.497,93	230,36	248.728,29
A.C.20.01.060	Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo determinato	99.364,17	51,11	99.415,28
A.C.20.01.110	Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	342.400,22	0,00	342.400,22
A.C.20.01.120	Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	10.920,88	0,00	10.920,88
A.C.20.01.200	Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato	4.010.217,81	0,00	4.010.217,81
A.C.20.03.010	Sopravvenienze passive	0,00	3.669,25	3.669,25
A.C.20.05.010	Altri oneri straordinari	295.497,00	11.705,56	307.202,56
A.F.01.01.010	Somme da destinare	180.773.478,66	13.509.354,01	194.282.832,67
TOTALE		663.073.395,56	373.047.226,78	1.036.120.622,34

*****omissis*****

La seduta, non essendovi altre questioni da trattare, termina alle ore 14,25.

Il presente verbale, composto di n. 16 (sedici) pagine, oltre allegati, verrà successivamente depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei conti:

Presidente - Consigliere Paola BRIGUORI _____

Dott.ssa Mariangela MAZZAGLIA _____

Dott. Paolo ZAMBUTO _____

Area Affari Istituzionali
Il presente estratto è composto da n.7 fogli
ed è conforme all'originale depositato
agli atti dell'Amministrazione
Roma, 23/4/2024
La Responsabile della Segreteria
del Collegio dei Revisori dei Conti
F.to Donatella Solini