

VERBALE N. 17

Il giorno 12 novembre 2014, alle ore 10,00 presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" si sono riuniti i sottoscritti Revisori:

Dott. Massimiliano ATELLI - Presidente
Dott.ssa Alessandra DE MARCO - Componente effettivo
Dott. Domenico MASTROIANNI - Componente effettivo

Partecipa alla riunione la dott.ssa Marisa Grilli, componente supplente.

omissis

12. FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 59 – CONSOLIDATO ESERCIZIO 2013 E OMOGENEA REDAZIONE -TRASMISSIONE ELABORATI.

Il documento in oggetto, trasmesso al Collegio per il parere di competenza, presenta in sintesi le seguenti risultanze:

- le previsioni definitive delle entrate e delle uscite pareggiano per l'importo complessivo di euro 1.676.519.814,26;
- l'avanzo di competenza consolidato al 31.12.2013 ammonta a euro 47.530.458,48 determinato dalla differenza tra l'importo complessivo degli accertamenti di entrata e l'importo complessivo degli impegni di spesa (euro 1.283.165.746,58 – euro 1.235.635.288,10);
- la situazione amministrativa al 31.12.2013 presenta un fondo cassa consolidato di euro 412.011.785,52 ed un avanzo di amministrazione consolidato di euro 424.548.816,08 come in dettaglio specificato nel seguente prospetto:

Riepilogo totale Avanzo di amministrazione e fondo cassa consolidato dei centri di spesa dell'Ateneo per l'esercizio 2013		
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		379.064.727,83
Somme riscosse in conto competenza	1.187.200.429,90	
Somme riscosse in conto residui	73.550.071,92	

Totale somme entrate		1.260.750.501,82
Pagamenti eseguiti in conto competenza	1.164.541.888,49	
Pagamenti eseguiti in conto residui	63.261.555,64	
Totale somme pagate		1.227.803.444,13
Fondo cassa fine esercizio		412.011.785,52
Residui attivi	171.495.903,17	
Totale residui attivi alla chiusura esercizio		171.495.903,17
Residui passivi	158.958.872,61	
Totale residui passivi alla chiusura esercizio		158.958.872,61
Avanzo o disavanzo di amministrazione definitivo al 31/12		424.548.816,08

Riguardo l'elenco degli organismi partecipati di cui all'art. 2, comma 4, del DM 1.9.2009, n. 90, relativamente all'esercizio 2013, il Collegio osserva, anche alla luce di quanto risultante dal verbale del 29.9.2013, che la documentazione sino ad oggi pervenuta non offre idonei e sufficienti elementi informativi sulle caratteristiche dell'indebitamento e sulla relativa sostenibilità.

Allo scopo, si ribadisce che risulta essenziale una formale attestazione dei competenti Organi di gestione di ciascuno di detti organismi, asseverata dal rispettivo Organo di controllo. Detta attestazione deve essere, in tutti casi, per un verso richiesta dall'Ufficio dell'Ateneo investito dei compiti di vigilanza e per altro verso fatta pervenire dai rappresentanti dell'Ateneo in seno agli organismi partecipati.

Nei casi di inadempienza da parte di questi ultimi, l'Ateneo è pertanto tenuto a dare piena attuazione alla delibera del CDA n. 225/2012, nella parte in cui stabilisce, in modo univoco, che essi rispondono dell'osservanza dei doveri ivi indicati (inclusi quelli che qui rilevano) a pena di revoca del mandato. Di questa circostanza, ad avviso del Collegio, ciascuno di essi è da considerare pienamente edotto anche sulla scorta della nota n. 0015055 del 11 marzo 2013 dal Direttore Generale dell'Ateneo, in quanto ad essi pure indirizzata.

Alla luce della documentazione ricevuta, il Collegio ritiene, allo stato delle cose, di non avere idonei e sufficienti elementi per pronunciarsi riguardo al rischio di possibili "ricadute di responsabilità finanziaria sull'Ateneo", e, nel riservarsi di

adottare le misure del caso, inclusa la richiesta di deliberare la revoca di cui sopra, nei casi più gravi, invita l'Ufficio vigilante a chiedere ai diretti interessati che versino allo stato in situazione di inadempienza, nei termini di cui sopra, i necessari chiarimenti.

Il Collegio premesse le suddette risultanze, ritiene di evidenziare che il documento finale di consolidamento è stato elaborato sulla base del nuovo piano dei conti previsti dal sistema contabile "U-Gov" in vigore a partire dal 1.1.2012 sia per l'Amministrazione centrale sia per i centri di spesa. Tanto premesso e considerato, e ritenuto, in particolare, che i dati contenuti nel documento contabile trovano riscontro nella documentazione contabile esaminata, Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del predetto documento.

Relativamente alla "Omogenea redazione dei conti consuntivi" il Collegio, ha verificato che le informazioni contenute nei prospetti corrispondono ai dati rilevati nei documenti di bilancio e prende atto della sottoscrizione da parte del Presidente.

Il presente verbale, composto da n. 14 pagine, viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi.

La seduta viene tolta alle ore 13,00.

f.to Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Massimiliano ATELLI

Dott.ssa Alessandra DE MARCO

Dott. Domenico MASTROIANNI