



VERBALE N. 5/2020

L'anno 2020, il giorno 3 del mese di giugno, alle ore 11,00, si è riunito, in modalità telematica, previa regolare convocazione a mezzo posta elettronica del 29 maggio 2020, il Collegio dei revisori dei conti, per discutere e deliberare sui seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- 1) Bilancio Unico di Previsione 2019 - Variazioni di bilancio
- 2) Bilancio Unico di Previsione 2020 - Variazioni di bilancio
- 3) Relazione conti giudiziali
- 4) Scheda di monitoraggio di Ateneo limiti di spesa
- 5) Omogenea Redazione - Bilancio di previsione 2020 - Certificazione dati
- 6) Fondo per incentivi funzioni tecniche
- 7) Parere su finanziamento differenziale costo professore ordinario/associato
- 8) Varie ed eventuali

Partecipano alla riunione il dott. Tommaso MIELE, Presidente, e il dott. Antonio SALVINI, componente effettivo in rappresentanza del MIUR.

È assente giustificata la dott.ssa Maria Luisa Bernardi, componente effettivo in rappresentanza del MEF.

OMISSIS

OMISSIS

2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2020 – VARIAZIONI DI BILANCIO

Il Collegio procede ad esaminare la proposta di delibera relativa alla variazione n. 1/2020-Amministrazione Centrale e Dipartimenti, e alle comunicazioni periodiche relative all'Amministrazione Centrale e Dipartimenti, allegata al presente verbale, da presentare al Consiglio di Amministrazione nella prossima seduta.

Per l'Amministrazione Centrale la variazione si rende necessaria al fine di adeguare il quadro complessivo del bilancio previsionale 2020, pur in una ottica prudenziale e cautelativa, con un assestamento per € 331.000 destinati a finanziare i seguenti interventi, in prevalenza riguardanti gli acquisti e ed i lavori relativi all'emergenza COVID-19, mediante l'utilizzo delle riserve certe e disponibili, relative ad esercizi precedenti:

- *Noleggi e spese accessorie* € 15.000 ad integrazione degli importi già impegnati per i noleggi dei fotocopiatori dell'anno 2020;
- *Licenze e canoni per software* per € 150.000 per gli adeguamenti infrastrutturali autorizzati dal Consiglio di Amministrazione nel periodo di emergenza COVID 19;
- *Altro materiale di consumo* per € 40.000 per ulteriori acquisti di DPI nel periodo di emergenza COVID 19;
- *Mobili e arredi* per € 20.000 per il completamento dei lavori presso il rettorato;
- *Restituzioni e rimborsi* per complessivi € 70.000,00 per i rimborsi delle rette agli studenti che non hanno potuto usufruire delle residenze universitarie nel periodo di emergenza Covid-19e per i rimborsi dovuti all'Asrem per l'affitto dei locali presso il presidio ospedaliero di Tappino;
- *Accertamenti sanitari necessari per attività lavorativa* integrazione di € 10.000,00 per il contratto di medico competente e sorveglianza sanitaria dell'anno 2020;
- *Valori Bollati* integrazione di € 20.000 per il versamento del Bollo virtuale anno 2020;
- *Libri, riviste e giornali* integrazione di € 2.000;
- *Versamenti obbligatori al Bilancio dello Stato* per integrazione del 10% del versamento per l'anno 2020 come da circolare MEF n. 9 del 21/04/2020, € 4.000.

Il ricorso alle riserve, libere e disponibili, è costruito in una ottica prudenziale e cautelativa, ed è fatto salvo, comunque, l'indirizzo generale a rivedere eventuali economie che si registreranno nei capitoli di spesa per effetto della sospensione delle attività lavorative e didattiche dovute all'emergenza epidemiologica.

Inoltre sulla voce *Previsione di trasferimenti di costi tra AC e Dipartimenti (in attesa di definire la natura economica)* erano stati stanziati dei fondi in quanto non era possibile conoscere, in sede di Bilancio di previsione 2020, l'esatta natura dei trasferimenti di proventi e costi tra l'amministrazione centrale ed i dipartimenti e conciliare gli stanziamenti in modo da neutralizzare le partite. Al momento, nella attuale fase gestionale, ne è stata definita l'esatta natura pertanto, mediante variazione compensativa, è necessario ricondurli alla pertinente voce di costo, ossia *Oneri interni* in quanto trattasi trasferimenti per borse di dottorato di ricerca o altre restituzioni ai Dipartimenti per complessivi € 869.355.

Il dettaglio delle voci è riepilogato nell'allegato n. 1 della proposta di delibera.

Per quanto riguarda i Dipartimenti, sulla base della proposta di variazione approvata dal Consiglio di Dipartimento di Economia, si propongono le modifiche da apportare agli stanziamenti delle voci di ricavo e di costo riepilogate nell'allegato n.1 della proposta di delibera. Le motivazioni sono dettagliate nel verbale del citato Dipartimento.

Alla luce delle motivazioni sopra esposte il Collegio, verificata la natura delle variazioni apportate e le ragioni che le hanno rese necessarie, e tenuto altresì conto che viene rispettato il principio del pareggio per le singole strutture e nel complesso, esprime parere favorevole alla variazione n. 1/2020.

Per quanto riguarda, invece, le comunicazioni periodiche, considerato che ai sensi dell'art. 35 commi 3 e 4 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, le variazioni dovute a:

- aumento per nuovi o maggiori ricavi senza vincolo di destinazione inferiori a € 50.000

- rimodulazioni tra budget economico e budget degli investimenti per importi inferiori a € 20.000
- rimodulazioni tra voci di costo all'interno di ciascun budget

sono autorizzate con provvedimento del Direttore Generale o del Consiglio di Dipartimento/Centro da comunicare, successivamente e periodicamente al Collegio dei revisori e al Consiglio di Amministrazione, ai sensi del comma 6 dell'art. 35 del citato Regolamento di Contabilità, il Collegio prende atto dei seguenti provvedimenti di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2020:

Amministrazione Centrale	Provvedimento	Doc. Variazione Preventivo
Area Finanza e Controllo	D.D. n. 79/2020 prot. n. 10562	n. 75

Dipartimento/Centro	Verbale/Decreto Rettorale	Doc. Variazione Preventivo
Dipartimento di Bioscienze e Territorio	Verbale n. 1 del 08/01/2020	n. 1
	Verbale n. 4 del 11/02/2020	n. 19, 21, 33, 34
Centro Unimol Management	D.R.n. 1118/2019 prot. n. 40245	n. 67
	D.R. n. 170/2020 prot. n. 5816	n. 45
	D.R. n. 180/2020 prot. n. 6129	n. 66
	D.R. n. 281/2020 prot. n. 10798	n. 78
Dipartimento di Agricoltura, Ambiente e Alimenti	Verbale n. 4 del 14/04/2020	n. 74
Dipartimento di Economia	Verbale n. 2 del 12/02/2020	n. 25
Dipartimento Giuridico	Verbale n. 4 del 12/02/2020	n. 32, 37
Dipartimento di Medicina e di Scienze della Salute "Vincenzo Tiberio"	Verbale n. 4 del 22/04/2020	n. 55

OMISSIS

OMISSIS

Alle ore 13,00 avendo il Collegio esaurito la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno, la seduta, previo collegamento telematico, è chiusa.

Il presente verbale consta di 7 pagine.
Fatto, letto e approvato.

Firmato:

dott. Tommaso MIELE

dott. Antonio SALVINI

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL MOLISE

CAMPOBASSO



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE <i>DIVISIONE PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO</i> <i>AREA FINANZA E CONTROLLO</i>	Seduta del _____
<i>Il Direttore di Divisione</i> <i>(dott. Vincenzo LUCHESE)</i>	<i>Il Responsabile di Area</i> <i>(dott.ssa Angelina ANTONECCHIA)</i>
IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO <i>(dott.ssa Mariarosaria BIBBO')</i>	IL DIRETTORE GENERALE (DOTT. VALERIO BARBIERI)

Oggetto: Bilancio Unico di Previsione 2020 – Variazioni di Bilancio

Ai sensi dell'art.35 del vigente Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, il Rettore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione le seguenti variazioni:

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE – VARIAZIONE n. 1/2020 ***AMMINISTRAZIONE CENTRALE E DIPARTIMENTI***

Amministrazione centrale: variazioni compensative ricavi e costi

Il Rettore sottolinea l'opportunità di adeguare il quadro complessivo del bilancio previsionale 2020, pur in una ottica prudentiale e cautelativa, con un assestamento per € 331.000 destinati a finanziare i seguenti interventi, in prevalenza riguardanti gli acquisti e ed i lavori relativi all'emergenza COVID-19, mediante l'utilizzo delle riserve certe e disponibili, relative ad esercizi precedenti:

- *Noleggi e spese accessorie* € 15.000 ad integrazione degli importi già impegnati per i noleggi dei fotocopiatori dell'anno 2020;
- *Licenze e canoni per software* per € 150.000 per gli adeguamenti infrastrutturali autorizzati dal Consiglio di Amministrazione nel periodo di emergenza COVID 19;
- *Altro materiale di consumo* per € 40.000 per ulteriori acquisti di DPI nel periodo di emergenza COVID 19;
- *Mobili e arredi* per € 20.000 per il completamento dei lavori presso il rettorato;

- COSTI		RICAVI	
Codice Progetto		Codice Progetto	
Disponibile sul progetto	€	Disponibile sul progetto	€
Voce COAN		Voce COAN	
Vincolo da provvedimento	n. €		
Annotazioni: _____			Data

- *Restituzioni e rimborsi* per complessivi € 70.000,00 per i rimborsi delle rette agli studenti che non hanno potuto usufruire delle residenze universitarie nel periodo di emergenza Covid-19e per i rimborsi dovuti all'Asrem per l'affitto dei locali presso il presidio ospedaliero di Tappino;
- *Accertamenti sanitari necessari per attività lavorativa* integrazione di € 10.000,00 per il contratto di medico competente e sorveglianza sanitaria dell'anno 2020;
- *Valori Bollati* integrazione di € 20.000 per il versamento del Bollo virtuale anno 2020;
- *Libri, riviste e giornali* integrazione di € 2.000;
- *Versamenti obbligatori al Bilancio dello Stato* per integrazione del 10% del versamento per l'anno 2020 come da circolare MEF n. 9 del 21/04/2020, € 4.000.

Il Rettore sottolinea che il ricorso alle riserve, libere e disponibili, è costruito in una ottica prudentiale e cautelativa, ed è fatto salvo, comunque, l'indirizzo generale a rivedere eventuali economie che si registreranno nei capitoli di spesa per effetto della sospensione delle attività lavorative e didattiche dovute all'emergenza epidemiologica.

Inoltre, il Rettore ricorda che sulla voce *Previsione di trasferimenti di costi tra AC e Dipartimenti (in attesa di definire la natura economica)* erano stati stanziati dei fondi in quanto non era possibile conoscere, in sede di Bilancio di previsione 2020, l'esatta natura dei trasferimenti di proventi e costi tra l'amministrazione centrale ed i dipartimenti e conciliare gli stanziamenti in modo da neutralizzare le partite. Al momento, nella attuale fase gestionale, ne è stata definita l'esatta natura pertanto, mediante variazione compensativa, è necessario ricondurli alla pertinente voce di costo, ossia *Oneri interni* in quanto trattasi trasferimenti per borse di dottorato di ricerca o altre restituzioni ai Dipartimenti per complessivi € 869.355.

Il dettaglio delle voci è riepilogato nell'allegato n. 1.

Dipartimenti/Centro

Sulla base delle proposte di variazioni approvata dai Consigli di Dipartimento, si propongono le modifiche da apportare agli stanziamenti delle voci di ricavo e di costo riepilogate nell'allegato n.1. Le motivazioni sono dettagliate nei rispettivi verbali.

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE – COMUNICAZIONI PERIODICHE AMMINISTRAZIONE CENTRALE E DIPARTIMENTI

Il Rettore ricorda al Consiglio di Amministrazione che, ai sensi dell'art.35 commi 3 e 4 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, le variazioni dovute a:
 aumento per nuovi o maggiori ricavi senza vincolo di destinazione inferiori a € 50.000
 rimodulazioni tra budget economico e budget degli investimenti per importi inferiori a € 20.000
 rimodulazioni tra voci di costo all'interno di ciascun budget
 sono autorizzate con provvedimento del Direttore Generale o del Consiglio di Dipartimento/Centro da comunicare, successivamente e periodicamente al Collegio dei revisori e al Consiglio di Amministrazione, ai sensi del comma 6 dell'art. 35 del citato Regolamento di Contabilità.

Di seguito si riepilogano i provvedimenti, adottati dal 08/01/2020 al 22/04/2020:

Amministrazione Centrale	Provvedimento	Doc. Variazione Preventivo
Area Finanza e Controllo	D.D. n. 79/2020 prot. n. 10562	n. 75

Dipartimento/Centro	Verbale/Decreto Rettorale	Doc. Variazione Preventivo
Dipartimento di Bioscienze e Territorio	Verbale n. 1 del 08/01/2020	n. 1
	Verbale n. 4 del 11/02/2020	n. 19, 21, 33, 34
Centro Unimol Management	D.R.n. 1118/2019 prot. n. 40245	n. 67
	D.R. n. 170/2020 prot. n. 5816	n. 45
	D.R. n. 180/2020 prot. n. 6129	n. 66
	D.R. n. 281/2020 prot. n. 10798	n. 78
Dipartimento di Agricoltura, Ambiente e Alimenti	Verbale n. 4 del 14/04/2020	n. 74
Dipartimento di Economia	Verbale n. 2 del 12/02/2020	n. 25
Dipartimento Giuridico	Verbale n. 4 del 12/02/2020	n. 32, 37
Dipartimento di Medicina e di Scienze della Salute "Vincenzo Tiberio"	Verbale n. 4 del 22/04/2020	n. 55

Le proposte complessive di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2020rispettano il principio del pareggio per le singole strutture e nel complesso. Il Rettore invita il Consiglio a deliberare.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il D.P.R. 04/03/1982, n. 371;
VISTA la Legge 09/05/1989, n. 168;
VISTA la Legge 19/10/1999, n.370;
VISTO lo Statuto dell'Università degli Studi del Molise;
VISTA la Legge 30/12/2010, n.240;
VISTO il D.M. n. 19 del 31/01/2014;
VISTO il Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità emanato con D.R. n. 611 del 07/07/2015, in particolare l'art.35;
VISTO il Bilancio Unico di Previsione 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18/12/2019;
VISTI i provvedimenti del Direttore Generale relativi alle variazioni sul budget dell'amministrazione centrale;
VISTE le delibere di variazione contenute nei verbali dei Dipartimenti/Centri allegate;
VISTO il parere espresso dal Collegio dei Revisori in data _____;
UDITO il Rettore;

DELIBERA _____

- di approvare ed autorizzare le variazioni al Bilancio Unico di Previsione 2020, come da prospetto allegato n. 1.

- di prendere atto delle seguenti variazioni al Bilancio Unico di Previsione 2020:

Amministrazione Centrale	Provvedimento	Doc. Variazione Preventivo
Area Finanza e Controllo	D.D. n. 79/2020 prot. n. 10562	n. 75

Dipartimento/Centro	Verbale/Decreto Rettorale	Doc. Variazione Preventivo
Dipartimento di Bioscienze e Territorio	Verbale n. 1 del 08/01/2020	n. 1
	Verbale n. 4 del 11/02/2020	n. 19, 21, 33, 34
Centro Unimol Management	D.R.n. 1118/2019 prot. n. 40245	n. 67
	D.R. n. 170/2020 prot. n. 5816	n. 45
	D.R. n. 180/2020 prot. n. 6129	n. 66
	D.R. n. 281/2020 prot. n. 10798	n. 78
Dipartimento di Agricoltura, Ambiente e Alimenti	Verbale n. 4 del 14/04/2020	n. 74
Dipartimento di Economia	Verbale n. 2 del 12/02/2020	n. 25
Dipartimento Giuridico	Verbale n. 4 del 12/02/2020	n. 32, 37
Dipartimento di Medicina e di Scienze della Salute "Vincenzo Tiberio"	Verbale n. 4 del 22/04/2020	n. 55

VOCE COAN	A.C.	ECO	TOTALE ATENE0
CA.03.031.01.04 - CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI MINISTERI		-21.208,31	-21.208,31
CA.14.144.01.02 - UTILIZZO RISULTATI GESTIONALI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	331.000,00		331.000,00
TOTALE RICAVI	331.000,00	-21.208,31	309.791,69
CA.01.010.02.05 - MOBILI E ARREDI	20.000,00		20.000,00
CA.04.040.07.04 - ONERI INTERNI	869.335,00		869.335,00
CA.04.040.07.05 - PREVISIONE DI TRASFERIMENTI DI RICAVI TRA AC E DIPARTIMENTI (IN ATTESA DI DEFINIRE LA NATURA ECONOMICA)	-869.335,00		-869.335,00
CA.04.041.02.01 - ACQUISTO MATERIALI	40.000,00		40.000,00
CA.04.041.03.01 - LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	2.000,00		2.000,00
CA.04.041.05.01 - COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	165.000,00		165.000,00
CA.04.041.06.01 - COSTI GENERALI PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALI		-21.208,31	-21.208,31
CA.04.041.06.02 - COSTI GENERALI PER IL PERSONALE	10.000,00		10.000,00
CA.04.046.01.01 - IMPOSTE E TASSE (NON SUL REDDITO)	20.000,00		20.000,00
CA.04.046.02.01 - RESTITUZIONI E RIMBORSI	70.000,00		70.000,00
CA.04.046.03.06 - VERSAMENTI OBBLIGATORI AL BILANCIO DELLO STATO	4.000,00		4.000,00
TOTALE COSTI	331.000,00	-21.208,31	309.791,69