



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2017
E TRIENNALE (2017-2019)**

Quadro di sintesi

Il progetto di Budget unico autorizzatorio annuale 2017 e triennale (2017-2019) è stato elaborato tenendo conto:

- delle disposizioni normative relative all'introduzione del sistema di contabilità economico patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, in attuazione dell'art. 5 della L. 240/2010, e in conformità al D.Lgs. 18/2012, al D.M. 19/2014, al D.M. 21/2014 e del D.I. MIUR-MEF n. 925 del 10 dicembre 2015;
- delle deliberazioni preliminari assunte dal Consiglio di amministrazione dell'Ateneo e nel Regolamento d'Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità, entrato in vigore il 16 febbraio 2015;
- delle vigenti disposizioni normative riguardanti le spese di personale e rivolte al contenimento della spesa pubblica;
- delle ulteriori determinazioni assunte dagli Organi di governo dell'Università.

Documento di bilancio

Contenuti

Il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio (denominato Budget) per l'anno 2017 è composto dal budget economico e dal budget degli investimenti.

L'Amministrazione universitaria ha strutturato il budget coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva individuata nell'art. 8 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

I documenti contabili pubblici di sintesi previsionali sono i seguenti:

- bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da Budget economico e Budget degli investimenti unico di Ateneo;
- bilancio unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, predisposto allo scopo di garantire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche;
- bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, composto da Budget economico e Budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
- classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi.

Il Collegio prende atto che, per la formazione del Bilancio di previsione 2017, l'Amministrazione ha seguito i criteri di valutazione previsti nello specifico per gli Atenei dal D.M. 19/2014 e generali O.I.C. e che, nella relazione al bilancio, sono indicati i criteri applicati per la definizione dell'entità delle poste principali dei proventi e dei costi.

Rispetto dei vincoli normativi vigenti

Il Collegio prende atto di quanto riportato nella relazione e richiama l'attenzione dell'Amministrazione al rispetto delle disposizioni normative in vigore. Raccomanda altresì di applicare le disposizioni contenute nella Legge di bilancio 2017.

Infine, con riferimento alle limitazioni in vigore sulle spese di personale, raccomanda il puntuale rispetto delle stesse.

Analisi dei prospetti di Budget

Il Collegio procede all'esame dei dati contabili contenuti nel Budget unico autorizzatorio dell'anno 2017 e del Budget triennale 2017-2019, tenuto conto che quest'ultimo ha natura programmatica e non autorizzatoria.

Il Budget 2017 espone ricavi previsti per 252,6 milioni di euro, di cui 50,5 milioni derivanti dall'utilizzo riserve per progetti rimodulati, e costi per 258,4 milioni di euro (inclusi gli oneri finanziari e le imposte), con un disavanzo economico di 5,8 milioni di euro, la cui copertura viene assicurata mediante l'utilizzo di riserve di patrimonio netto. Al riguardo si segnala che tali riserve risultano incrementate di 4,2 milioni di euro per risparmi previsti sull'esercizio 2016, di cui non è data la necessaria evidenza nella relazione al bilancio, dal momento che l'Amministrazione non ha fornito alcun elemento riguardante previsioni definitive del 2016.

Il Collegio prende atto che nel budget risultano iscritti, tra i costi, ammortamenti e svalutazioni per 4,9 milioni di euro, calcolati secondo le indicazioni presenti nel Decreto Interministeriale sugli schemi di budget.

Nella tabella che segue, si riportano i valori di sintesi riferiti alle previsioni per il triennio 2017-2019.

Denominazione	2017	2018	2019
Totale proventi operativi	202.071.690	198.996.801	198.286.232
Altri proventi (utilizzo riserve COFI)	50.525.669		
Totale costi operativi (inclusi progetti rimodulati)	-240.173.476	-186.216.221	-183.109.963
Ammortamenti e accantonamenti	-9.868.278	-9.761.479	-9.772.957
Oneri finanziari	-171.000	-241.000	-241.000
Oneri straordinari	-268.085	-250.000	-250.000
Imposte	-7.894.351	-7.935.429	-7.612.423
Risultato d'esercizio	-5.777.831	-5.407.329	-2.700.110
Utilizzo riserve	5.777.831	5.407.329	2.700.110
Totale a pareggio	0	0	0



4

Il Collegio prende, altresì, atto che:

- è stato redatto il Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria, mediante una riconciliazione dei dati delle voci del budget per ciascuna previsione delle macro-voci di contabilità finanziaria (Proventi / Entrate e Costi / Uscite);
- è stata effettuata la classificazione della spesa per missioni e programmi con le modalità definite dal decreto n. 21 del 16 gennaio 2014, recante “Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi”.

Conclusioni

Il Collegio osserva che la relazione illustrativa si presenta poco esaustiva e contiene diverse inesattezze e imprecisioni, alcune delle quali sono state corrette solo a seguito di puntuale segnalazione da parte del Collegio stesso. A mero titolo di esempio:

- a pagina 11, nel Paragrafo 6, le voci di bilancio indicate sono incoerenti;
- a pagina 26, nel Paragrafo 6, non si dà conto in modo esauriente del raggiungimento del pareggio di bilancio.

Tali circostanze hanno reso particolarmente arduo l'esame dell'elaborato, anche in considerazione che il documento è stato reso disponibile nella sua forma definitiva solo pochi giorni prima della data prevista per l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Nel merito si osserva quanto segue:

- tra i proventi propri risultano previsti i contratti di formazione specialistica in Medicina e Chirurgia come contributi del MIUR anziché di competenza del MEF;
- nella voce “Altri proventi e ricavi diversi” è previsto un utilizzo di importo considerevole delle riserve di patrimonio netto vincolato derivanti dalla contabilità finanziaria. Si raccomanda, pertanto, che l'Ateneo adotti particolare cautela nell'utilizzo di tali disponibilità, avendo cura di salvaguardare l'equilibrio finanziario della gestione ed il rispetto del limite di fabbisogno accordato annualmente dal MIUR.

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del budget unico autorizzatorio 2017 e triennale (2017-2019), raccomandando, per il futuro, una maggiore cura nella predisposizione dei documenti a corredo del bilancio.

Relazione 13/12/2016

Il presente estratto, composto di n. 4... fogli, è conforme all'originale agli atti di questa Area.

Pavia, 08/02/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)

Il Collegio dei Revisori



VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 2 / 2016

Il giorno 22 Febbraio 2016, alle ore 9.00, presso l'Università degli studi di Pavia, Area Amministrativa e Finanziaria, in Piazza Leonardo da Vinci 17, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo, regolarmente convocato con apposita nota del Presidente del 17 febbraio 2016, con i seguenti punti iscritti all'ordine del giorno :

- 1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 23/02/2016;
- 2) Verifica di cassa al 31/12/2015;
- 3) Verifica versamenti IVA ed IVA intracomunitaria mese di novembre 2015;
- 4) Varie ed eventuali

Sono presenti:

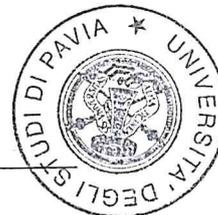
il dott. Giuseppe Cogliandro	Presidente
la dott.ssa Mariangela Mazzaglia	Componente
il dott. Pietro Paolo Trimarchi.	Componente

1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 23/02/2016

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 23 febbraio 2016, in particolare:

- Provvedimenti finanziari: punto 2.2 - Variazione di budget n. 1/2016 – Ratifica decreto rettorale d'urgenza – il Collegio procede con l'esame della variazione di budget relativa al riporto di economie vincolate, effettuata con D.R. n. 218/2016 del 16/02/2016 – prot. n. 6584 - ed esprime parere favorevole. Con riferimento alla svalutazione dei crediti per € 178.661,39 relativa al Dipartimento di Scienze Clinico Chirurgiche, Diagnostiche e Pediatriche, resta in attesa di conoscere le determinazioni che verranno assunte dal Consiglio di amministrazione in merito.
- Provvedimenti finanziari: punto 2.3 - Variazione di budget n. 2/2016. Variazione di budget per riporto economie su progetti – il Collegio procede con l'esame della variazione di budget relativa al riporto su progetti vincolati dell'amministrazione centrale e delle unità di

omissis...



2

omissis...

La seduta viene tolta alle ore 12.00

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Il presente estratto, composto di n. 2.. fogli, è conforme all'originale agli atti di questa Area.

Pavia, 06/03/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 3 / 2016

Il giorno 21 Marzo 2016, alle ore 8,30, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo per la trattazione dei seguenti punti:

- 1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 22/03/2016;
- 2) Varie ed eventuali

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro	Presidente
la dott.ssa Mariangela Mazzaglia	Componente
il dott. Pietro Paolo Trimarchi.	Componente

1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 22/03/2016

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 22 marzo 2016, in particolare:

- Comunicazione - Variazione di budget n. 4/2016. Rimodulazioni Unità Economica Amministrazione Centrale
Il Collegio prende atto della variazione effettuata dal Direttore Generale con la determinazione n. 372/2016, Prot. 10074 del 07/03/2016;
- Provvedimenti finanziari: punto 2.1 - Variazione di budget nn. 3-5-6/2016 – Ratifica decreti rettorali d'urgenza per riporto economie vincolate progetti Amministrazione Centrale ed Unità di Gestione
Il Collegio procede con l'esame delle variazioni di budget relative al riporto di economie vincolate progetti dell'Amministrazione Centrale e delle Unità di Gestione, effettuate con D.R. n. 305/2016 del 26/02/2016 – prot. n. 8587; D.R. n. 383/2016 del 08/03/2016 – prot. n. 10315 e D.R. n. 387/2016 del 08/03/2016 – prot. n. 10355 - ed esprime parere favorevole.
- Provvedimenti finanziari: punto 2.2 - Variazione di budget n. 7/2016. Riporto delle economie su progetti vincolati Amministrazione Centrale
Il Collegio procede con l'esame della variazione di budget relativa al riporto di economie vincolate di progetti sul budget dell'Amministrazione Centrale ed esprime parere favorevole.
- Provvedimenti finanziari: punto 2.3 - Variazione di budget n. 8/2016, a carattere cognitivo per la corretta registrazione di atti di competenza esercizio 2015
Il Collegio procede con l'esame della documentazione prodotta ed esprime parere favorevole.



- Provvedimenti finanziari: punto 2.4 - Variazione di budget n. 9/2016 – Storni

Il Collegio procede con l'esame della variazione di budget relativa a storni tra conti di costo per complessivi € 784.700,00= che si sono resi necessari per ricondurre le spese ai corretti conti di spesa del budget autorizzatorio per l'esercizio 2016 ed esprime parere favorevole.

omissis...

La seduta viene tolta alle ore 10.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Il presente estratto, composto di n. 2. fogli, è conforme all'originale agli atti di questa Area.
Pavia, 06/03/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 4 / 2016

Il giorno 23 aprile 2016, alle ore 16, presso lo studio del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo per la trattazione dei seguenti punti:

- 1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 26/04/2016;
- 2) Varie ed eventuali

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro	Presidente
la dott.ssa Mariangela Mazzaglia	Componente
il dott. Pietro Paolo Trimarchi	Componente

1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 26/04/2016

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 26 aprile 2016, in particolare:

- Comunicazione - Variazione di budget n. 11/2016. Rimodulazioni Unità Economica Amministrazione Centrale – il Collegio prende atto della variazione effettuata dal Direttore Generale con la determinazione n. 521/2016, Prot. 13493 del 25/03/2016;
- Comunicazione – Variazione di budget n. 13/2016. Unità economica Amministrazione Centrale. Maggiori ricavi e rimodulazioni – il Collegio prende atto della variazione effettuata dal Direttore Generale con la determinazione n. 663/2016, Prot. 16771 del 19/04/2016;
- Provvedimenti finanziari: punto 2.1 - Variazioni di budget nn. 10/2016 e 12/2016 – Ratifica decreti rettorali d'urgenza per riporto economie vincolate progetti Unità di Gestione ed Amministrazione Centrale – il Collegio procede all'esame delle variazioni di budget relative al riporto di economie vincolate sui progetti delle Unità di Gestione e dell'Amministrazione Centrale, effettuate con D.R. n. 540/2016 del 30/03/2016 – prot. n. 13911 e D.R. n. 639/2016 del 13/04/2016 – prot. n. 16153 - ed esprime parere favorevole.
- Provvedimenti finanziari: punto 2.2 - Variazione di budget n. 14/2016. Riporto delle economie su progetti vincolati Unità di Gestione – il Collegio procede all'esame della variazione di budget relativa al riporto di economie vincolate di progetti delle Unità di Gestione ed esprime parere favorevole.

... omissis...



omissis...

La seduta viene tolta alle ore 18.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il presente estratto, composto di
n. 2 fogli, è conforme all'originale
agli atti di questa Area.

Pavia, 08/03/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(*Donna Lorena B...*)

verbale_n_4_23_aprile_2016 [292584].docx

Il Collegio dei Revisori



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 6 / 2016

Il giorno 3 giugno 2016, alle ore 16 presso il MEF si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo per la trattazione dei seguenti punti:

- 1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 06/06/2016;
- 2) Varie ed eventuali

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro	Presidente
la dott.ssa Mariangela Mazzaglia	Componente
il dott. Pietro Paolo Trimarchi.	Componente

1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 06/06/2016

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 6 giugno 2016, in particolare:

- Comunicazioni: punto 1.4 - Variazione di budget n. 15/2016. Maggiori ricavi e rimodulazioni Unità Economica Amministrazione Centrale – il Collegio prende atto della variazione effettuata dal Direttore Generale con la determinazione n. 841/2016, Prot. 20988 del 17/05/2016, con la quale ha autorizzato variazioni di budget e rimodulazione di costi e di ricavi all'interno delle singole unità operative dell'amministrazione centrale, che non modificano i singoli budget, ma ricollocano costi e ricavi ai correlati conti o a unità analitiche dipendenti dalle unità operative principali. gl
- Provvedimenti finanziari: punto 2.1 - Variazioni di budget nn. 16/2016 e 17/2016 – Ratifica decreti rettorali d'urgenza per riporto economie vincolate progetti Amministrazione Centrale ed Unità di Gestione – il Collegio procede con l'esame delle variazioni di budget relative al riporto di economie vincolate sui progetti dell'amministrazione centrale e delle unità di gestione, effettuate con D.R. n. 842/2016 del 17/05/2016 – prot. n. 21005 e D.R. n. 865/2016 del 20/05/2016 – prot. n. 21596. Al riguardo esprime parere favorevole. J
- Provvedimenti finanziari: punto 2.2 - Variazione di budget n. 18/2016. Storni e maggiori ricavi – il Collegio procede con l'esame della variazione di budget relativa a storni tra conti di costo che si sono resi necessari per ricondurre ai corretti conti di costo ed unità analitiche del budget autorizzatorio per l'esercizio 2016 progetti in atto, nonché a maggiori ricavi che riguardano introiti derivanti da proventi da cessioni di beni e servizi. Al riguardo esprime parere favorevole. ru



2) Varie ed eventuali

Non vengono discusse ulteriori questioni.

La seduta viene tolta alle ore 18

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

La presente copia, composta di
n. 2 fogli, è conforme all'originale
esistente agli atti d'Ufficio.
Pavia, 06/03/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 7 / 2016

Il giorno 27 giugno 2016, alle ore 9:00, presso l'Università degli studi di Pavia, Area Amministrativa e Finanziaria, in Piazza Leonardo da Vinci 17, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo, regolarmente convocato con apposita nota del Presidente del 22 giugno 2016.

Il Collegio ha trattato i seguenti punti:

- 1) Presentazione al Collegio del primo Stato Patrimoniale iniziale dell'Ateneo (01/01/2015);
- 2) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 28/06/2016;
- 3) Rilevazione PROPER 2015;
- 4) Rilevazioni spese del personale – sistema SICO - Conto Annuale 2016 relativo all'anno 2015;
- 5) Verifica versamenti ritenute previdenziali ed assistenziali mesi da Gennaio a Maggio 2016;
- 6) Verifica versamenti IVA ed IVA intracomunitaria mesi da Novembre 2015 ad Aprile 2016;
- 7) Verifica di cassa al 24/06/2016;
- 8) Varie ed eventuali;

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro

Presidente

la dott.ssa Mariangela Mazzaglia

Componente

il dott. Pietro Paolo Trimarchi.

Componente

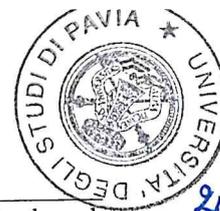
La Dott.ssa Mazzaglia dalle ore 11:00 assente giustificata.

... omissis ...

2) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 28/06/2016

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 28 giugno 2016, in particolare:

- Comunicazione - Variazioni di budget nn. 19 – 20 – 22 / 2016. Maggiori ricavi e rimodulazioni Unità Economica Amministrazione Centrale – il Collegio prende atto delle variazioni disposte dal Direttore Generale con le determinazioni n. 899/2016, Prot. 22773 del 26/05/2016 - n. 964/2016, Prot. 48699 del 09/06/2016 e n. 946/2016, Prot. 40309 del 06/06/2016 con le quali ha autorizzato variazioni di budget e rimodulazione di costi e di



ricavi all'interno delle singole Unità Operative dell'Amministrazione Centrale, che non modificano i singoli budget, ma ricollocano costi e ricavi ai correlati conti o a Unità Analitiche dipendenti dalle Unità Operative principali. Le variazioni ammontano ad € 527.966,69=, mentre le rimodulazioni effettuate ammontano ad € 2.496,00=. Il Collegio esprime parere favorevole.

- Provvedimenti finanziari: punto 2.2 - Variazioni di budget nn. 21 – 23 – 24 / 2016. Ratifica decreti rettorali d'urgenza - il Collegio procede con l'esame delle variazioni di budget disposte con i Decreti Rettorali n. 945/2016 del 06/06/2016, Prot. n. 40308 – n. 1053/2016, Prot. n. 51821 del 22/06/2016 e n. 1054/2016, Prot. n. 51837 del 22/06/2016. Le variazioni in esame riguardano il riporto di economie vincolate su progetti dell'Amministrazione Centrale per un totale di € 2.648.547,98= e delle Unità di Gestione per un totale di € 12.423,55=. Il Collegio esprime parere favorevole.
- Provvedimenti finanziari: punto 2.3 - Variazione di budget n. 25/ 2016. Storni e maggiori ricavi – il Collegio procede con l'esame della variazione di budget relativa a storni tra conti di costo che si sono resi necessari per ricondurre ai corretti conti di costo ed Unità Analitiche del budget autorizzatorio per l'esercizio 2016 progetti in atto, per un totale di € 18.419,09=, nonché a maggiori ricavi per un totale di € 8.771,20=. Il Collegio esprime parere favorevole.

... omissis...

gl
H
a



... omissis ...

... accolta al ...

La seduta viene tolta alle ore 14:00.
Letto, approvato e sottoscritto.

Il presente estratto, composto di
n. 3 fogli, è conforme all'originale
agli atti di questa Area.

Pavia, 06/03/2017

verbale n. 7_27 giugno 2016

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)

Il Collegio dei Revisori



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016 1

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 8 / 2016

Il giorno 25 luglio 2016, alle ore 8:30, presso l'Università degli studi di Pavia, Area Amministrativa e Finanziaria, in Piazza Leonardo da Vinci 17, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo, regolarmente convocato con apposita nota del Presidente del 22 luglio 2016.

Il Collegio ha trattato i seguenti punti:

- 1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 26/07/2016;
- 2) Verifica di cassa al 21/07/2016;
- 3) Verifica del fondo economale al 25/07/2016;
- 4) Fondo per la contrattazione decentrata art. 87 – Personale Tecnico Amministrativo ed art. 90 Fondo per elevata professionalità – anni 2010-2013;
- 5) Fondo per Dirigenti di II fascia ex art. 22 CCNL 2006-2009;
- 6) D.Lgs. 81/08 – acquisto sedie ergonomiche da ufficio.

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro	Presidente
la dott.ssa Mariangela Mazzaglia	Componente
il dott. Pietro Paolo Trimarchi.	Componente

La Dott.ssa Mazzaglia si assenta per giustificati motivi dalle ore 11:00 alle ore 14:00.

1) Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 26/07/2016

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 26 luglio 2016, in particolare:

- Comunicazione - Variazioni di budget nn. 26 – 27 – 29 - 31 / 2016. Maggiori ricavi, giroconti interni e rimodulazioni Unità Economica Amministrazione Centrale – il Collegio prende atto delle variazioni disposte dal Direttore Generale con le determinazioni n. 1070/2016, Prot. 52223 del 23/06/2016 - n. 1119/2016, Prot. 54252 del 01/07/2016 - n. 1181/2016, Prot. 56601 del 11/07/2016 e n. 1213/2016, Prot. n. 57713 del 15/07/2016 con le quali ha autorizzato variazioni di budget e rimodulazione di costi e di ricavi all'interno delle singole Unità Operative dell'Amministrazione Centrale, che non modificano i singoli budget, ma ricollocano costi e ricavi ai correlati conti o a Unità Analitiche dipendenti dalle Unità Operative principali. Le variazioni ammontano ad € 1.714.448,34=, i giroconti interni ammontano ad € 5.062,50= mentre le rimodulazioni effettuate ammontano ad € 1.775.588,22=.

Il Collegio prende atto.



- Provvedimenti finanziari: punto 3.1 - Variazioni di budget nn. 28 e 30 / 2016. Ratifica decreti rettorali d'urgenza - il Collegio procede con l'esame delle variazioni di budget disposte con i Decreti Rettorali n. 1161/2016 del 06/07/2016, Prot. n. 55379 e n. 1216/2016, Prot. n. 57770 del 15/07/2016. Le variazioni in esame riguardano il riporto di economie vincolate su progetti delle Unità di Gestione, in particolare del Dipartimento di Medicina Molecolare per un totale di € 3.562,56= (Progetto FAR 2012) e dell'Amministrazione Centrale per un totale di € 7.419.761,15=.
- Il Collegio esprime parere favorevole.

... omissis...

ff
a



omissis...

La seduta viene tolta alle ore 15:00.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Il presente estratto, composto di
n. 3. fogli, è conforme all'originale
agli atti di questa Area.

Pavia, 06/03/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 11 / 2016

Il giorno 26 settembre 2016, alle ore 10,30 presso il MIUR - Roma, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo.

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro

Presidente

la dott.ssa Mariangela Mazzaglia

Componente

Il dott. Pietro Paolo Trimarchi partecipa alla riunione in via telematica.

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 27 settembre 2016, in particolare:

- Comunicazione - Variazioni di budget nn. 32 e 33/ 2016. Maggiori ricavi, giroconti interni e rimodulazioni Unità Economica Amministrazione Centrale – il Collegio prende atto delle variazioni disposte dal Direttore Generale con le determinazioni n. 1301/2016, Prot. 61849 del 28/07/2016 e n. 1359/2016, Prot. 63370 del 02/08/2016, con le quali ha autorizzato variazioni di budget, giroconti interni e rimodulazione di costi e di ricavi all'interno delle singole Unità Operative dell'Amministrazione Centrale, che non modificano i singoli budget, ma ricollocano costi e ricavi ai correlati conti o a Unità Analitiche dipendenti dalle Unità Operative principali. Le variazioni per maggiori ricavi ammontano ad € 514.918,18=, i giroconti interni ammontano ad € 10.039,15= mentre le rimodulazioni effettuate ammontano ad € 126.034,66=. Il Collegio prende atto.
- Provvedimenti finanziari: Variazione di budget n. 34/2016. Storni e maggiori ricavi - il Collegio procede con l'esame delle variazioni di budget relative a storni tra conti per complessivi € 10.370,00=, effettuate per ricondurre le spese ai corretti conti di costo e Unità Analitiche del budget autorizzatorio per l'esercizio 2016, nonché dei maggiori ricavi per € 22,13=. Il Collegio esprime parere favorevole.
- Provvedimenti finanziari: Variazione di budget n. 35/2016. Variazione per il riporto delle economie vincolate progetti Amministrazione Centrale - il Collegio procede con l'esame delle variazioni di budget che riguardano il riporto di economie vincolate di progetti dell'Amministrazione Centrale per un totale di € 18.504.421,32=. Il Collegio esprime parere favorevole.

omissis...

Il presente estratto, composto di n. 1. fogli, è conforme all'originale agli atti di questa Area.
Pavia, 06/03/2017

La seduta viene tolta alle ore 12.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)

Il Collegio dei Revisori



4

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 12 / 2016

Il giorno 17 ottobre 2016, alle ore 8:20, presso l'Università degli studi di Pavia, Area Amministrativa e Finanziaria, in Piazza Leonardo da Vinci 17, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo, regolarmente convocato con apposita nota del Presidente del 12 ottobre 2016.

Il Collegio ha trattato i seguenti punti:

- 1) Bilancio unico esercizio 2015 e stato patrimoniale iniziale al 01/01/2015;
- 2) Società ed enti partecipati – relazione del Collegio;
- 3) Variazione di budget n. 36/2016. Unità economica amministrazione centrale – maggiori ricavi, giroconti interni e rimodulazioni;
- 4) Variazione di budget n. 37/2016. Unità economica amministrazione centrale - Maggiori ricavi senza vincolo di destinazione e storni;
- 5) Verifica di cassa al 13/10/2016;
- 6) Verifica del fondo economale;
- 7) Verifica versamenti ritenute previdenziali ed assistenziali mesi da giugno ad agosto 2016;
- 8) Verifica versamenti IVA ed IVA intracomunitaria mesi da maggio ad agosto 2016;
- 9) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro
la dott.ssa Mariangela Mazzaglia
il dott. Pietro Paolo Trimarchi.

Presidente
Componente (dalle ore 8:20 alle ore 12:00)
Componente (dalle ore 11:00)

... omissis...



3) Variazione di budget n. 36/2016. Unità economica amministrazione centrale – maggiori ricavi, giroconti interni e rimodulazioni

Il Collegio prende atto della pratica relativa alla Variazione di budget n. 36/2016, con la quale il Direttore Generale con determinazione n. 1692/2016, Prot. 81725 del 04/10/2016 ha disposto variazioni di budget per maggiori ricavi, giroconti interni e rimodulazione di costi e di ricavi all'interno delle singole Unità Operative dell'Amministrazione Centrale, che non modificano i singoli budget, ma ricollocano costi e ricavi ai correlati conti o a Unità Analitiche dipendenti dalle Unità Operative principali. Nel totale le variazioni ammontano ad € 559.968,57=, i giroconti interni ad € 8.702,44 mentre le rimodulazioni effettuate ammontano ad € 379.469,33=.

4) Variazione di budget n. 37/2016. Unità economica amministrazione centrale - Maggiori ricavi senza vincolo di destinazione e storni

Il Collegio esamina la pratica relativa alla Variazione di budget n. 37/2016, riguardante maggiori ricavi senza vincolo di destinazione e storni - Unità economica Amministrazione Centrale. Le variazioni riguardano:

- **maggiori ricavi** per € 150.802,78= di cui € 3,45= relativi ad introiti per corrispettivi sulla Unità Analitica Sistemi Archivistici di Ateneo, ed € 150.799,33 relativi ad introiti senza vincolo di destinazione sulla Unità Analitica Amministrazione Centrale ed in particolare sul conto "Altre spese per attività istituzionale" per eventuali esigenze che dovessero manifestarsi;
- **storni** tra conti di costo per complessivi € 610.628,12=, che si sono resi necessari per ricondurre le spese ai corretti conti di costo e Unità Analitiche del budget autorizzatorio per l'esercizio 2016.

Il Collegio esprime parere favorevole.

omissis...



omissis...

La seduta viene tolta alle ore 13,30.
Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Il presente estratto, composto di
n. 3 fogli, è conforme all'originale
agli atti di questa Area.

Pavia, 06/03/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA

ANNO 2016

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 14 / 2016

Il giorno 24 novembre 2016, alle ore 9,00 presso il MEF, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ateneo.

Il Collegio ha trattato i seguenti punti:

- 1) Esame delle pratiche iscritte all'ordine del giorno
- 2) Rilevazione spese di personale previsione 2016 – sistema SICO

Sono presenti:

il dott. Giuseppe Cogliandro

Presidente

la dott.ssa Mariangela Mazzaglia

Componente (partecipa in via telematica)

il dott. Pietro Paolo Trimarchi.

Componente

1) **Esame pratiche iscritte all'o.d.g. del CDA del 29/11/2016**

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 29 novembre 2016, in particolare:

- Comunicazione - Variazioni di budget nn. 38 e 39 / 2016. Maggiori ricavi, giroconti interni e rimodulazioni Unità Economica Amministrazione Centrale – Il Collegio prende atto delle variazioni disposte dal Direttore Generale con le determinazioni n. 1878/2016, Prot. 90261 del 26/10/2016 e n. 1967/2016, Prot. 94603 del 11/11/2016, con le quali ha autorizzato variazioni di budget e rimodulazioni di costi e di ricavi all'interno delle singole Unità Operative dell'Amministrazione Centrale. Le variazioni per maggiori ricavi ammontano ad € 2.342.046,81=, i giroconti interni ammontano ad € 33.966,78= mentre le rimodulazioni effettuate ammontano ad € 2.277.911,40=.

omissis...



2

... omissis...

La seduta viene tolta alle ore 11,15

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Il presente estratto, composto di
n. 2. fogli, è conforme all'originale
agli atti di questa Area.
Pavia, 06/03/2017

Il Dirigente dell'Area
Risorse Umane e Finanziarie
(Dott.ssa Loretta Bersani)

