



## VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 7 / 2017

I giorni 28 e 29 maggio 2017 si è riunito il Collegio dei Revisori, rispettivamente presso lo studio del Presidente e presso la sede dell'Ateneo

Il Collegio ha trattato i seguenti punti:

- 1) Bilancio unico d'esercizio 2016;
- 2) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

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

Presidente  
Componente (presente solo il giorno 28.5.2017)  
Componente

**omissis...**

### 2) Varie ed eventuali

Il Collegio procede con l'esame di alcune proposte di delibera iscritte all'o.d.g. del Consiglio di Amministrazione del 30 maggio 2017, in particolare:

- Comunicazione - Variazioni di budget nn. 23 e 24/2017. Il Collegio prende atto delle variazioni disposte dal Direttore Generale con le seguenti determinazioni direttoriali:
  - o Variazione di budget n. 23/2017 - Con determinazione direttoriale n. 1076/2017, prot. n. 34532 del 03/05/2017, il Direttore Generale ha provveduto con la predisposizione di variazioni di budget relative a maggiori entrate finalizzate che non presentano margini di discrezionalità per un totale di € 220.382,28=, giroconti interni per € 14.722,95= nonché rimodulazioni di costi per € 225.000,00=. L'unità economica di competenza è quella dell'Amministrazione Centrale
  - o Variazione di budget n. 24/2017 - con Determinazione Direttoriale n. 1175/2017 del 12/05/2017, il Direttore Generale ha dato disposizioni per:
    - effettuare variazioni di budget a carattere ricognitivo per la corretta registrazione di atti di competenza dell'esercizio economico e finanziario 2016. In particolare si tratta di variazioni riguardanti maggiori ricavi per € 151.967,58=, minori ricavi per € - 3.418.365,92= e rimodulazioni di budget per € 621.182,43=;



- rettificare una Unità Analitica (UA) non corretta indicata nella variazione di budget n. 18/2017 (disposta con Determinazione Direttoriale n. 823/2017, prot. n. 25613 del 28/03/2017) con la quale è stata approvata una rimodulazione identificata con il numero 160, dove, per mero errore materiale, è stata indicata come UA il Servizio Innovazione Didattica e Comunicazione Digitale (n. dettaglio 1) anziché la UA Servizio Organizzazione e Innovazione (allegato 4 della determina);
- predisporre una proposta di accantonamento prudenziale al Fondo benessere studentesco e Diritto allo studio, per garantire servizi agli studenti nel 2017 a fronte delle modifiche legislative introdotte alla contribuzione studentesca, per € 2.941.649,00=; al momento l'accantonamento è stato effettuato a Fondo oneri e spese future, in attesa di decisione da parte del Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del Bilancio 2016. Altro accantonamento è al Fondo rischi da contenzioso per € 1.000.000,00=, stanti i nuovi contenziosi sorti, da sottoporre al Consiglio di amministrazione in sede di approvazione del Bilancio di esercizio 2016. Tali accantonamenti a budget, sono stati tecnicamente iscritti per poter effettuare le corrette registrazioni in contabilità ai fini della presentazione della proposta al Consiglio di amministrazione nell'ambito del bilancio di esercizio e del corretto calcolo delle imposte, preliminare alla determinazione del risultato d'esercizio

L'unità economica di competenza è quella dell'Amministrazione Centrale.

- Provvedimenti finanziari - Variazione di budget n. 25/2017. Il Collegio procede con l'esame della variazione di budget che riguarda un riporto complessivo di € € 23.335.690,01= così composto: economie vincolate dell'Amministrazione Centrale per € 20.591.948,01= ed economie libere per € 2.743.742,00=.  
Il Collegio non ha osservazioni da formulare.
- Comunicazione – Variazione di budget n. 26/2017. Il Collegio prende atto della variazione disposta dal Direttore Generale con determinazione direttoriale n. 1246/2017 – prot. n. 39686 del 22/05/2017. Con tale provvedimento sono state predisposte variazioni di budget relative a maggiori entrate finalizzate che non presentano margini di discrezionalità per un totale di € 403.547,53=, giroconti interni per € 109.651,57= nonché rimodulazioni di costi per € 374.290,00=. L'unità economica di competenza è quella dell'Amministrazione Centrale.
- Provvedimenti finanziari - Variazione di budget n. 27/2017. Il Collegio procede con l'esame della variazione di budget che riguarda il riporto di economie vincolate sui costi dei progetti delle Unità di Gestione 2016, pari ad € 1.497.908,03= ed un riporto di ricavi per € 150.866,91=. Viene precisato inoltre che nell'importo di € 1.497.908,03= è ricompreso anche il progetto FRG2016ASSEGNI\_DSM67 del Dipartimento di Fisica non contemplato nel decreto del Direttore del Dipartimento n. 54/2017 con un valore disponibile di € 0,15=, ma che sarà comunque oggetto di riporto.  
Il Collegio non ha osservazioni da formulare.

La seduta viene tolta alle ore 19:00

Letto, approvato e sottoscritto.

Il presente estratto, composto di n. 2. fogli, è conforme all'originale agli atti di questa Area.  
Pavia, 05/06/2017  
verbale n. 7\_28-29 maggio.docx

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

Il Collegio dei Revisori