



**Università degli Studi di Pavia**

**Collegio dei revisori dei conti**

**VERBALE N. 3/2021**

Il giorno 29 marzo 2021, alle ore 9,00 si è riunito - in modalità telematica a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria - il Collegio dei revisori dei conti dell'Università degli studi di Pavia, insediatosi in data 1° settembre 2018. Sono presenti il dott. Donato Centrone (presidente), la dott.ssa Luciana Volta (rappresentante del Ministero dell'Istruzione) e la dott.ssa Anna Sciandrone (rappresentante del Ministero dell'economia e delle finanze).

**A) ESAME PROPOSTE DI DELIBERA CDA DEL 29 MARZO 2021**

Sono state esaminate, a campione discrezionale, le seguenti proposte di delibera, salvo rinviare eventuali ulteriori osservazioni in occasione dell'assistenza alla riunione del prossimo CdA.

**1.COMUNICAZIONI**

**1.2.Variazione di budget n. 45-2020**

In considerazione del fatto che il bilancio 2020 non è stato ancora chiuso, con determinazione direttoriale n. 400/2021 si provvede alla variazione di budget in esame, *a carattere ricognitivo*.

La variazione riguarda maggiori ricavi finalizzati per € 269.653,19 (contributi dall'ex MIUR per € 104.837,00, proventi per la didattica euro 28.352,03, contributi da enti per euro 80.056,24 etc.) e rimodulazioni per euro 91.028,82. Nessuna osservazione.

**1.3.Variazione di budget n. 46-2020**

La determinazione direttoriale n. 636/2021 provvede alla variazione di budget in esame, sempre *a carattere ricognitivo*. L'operazione discende da maggiori ricavi per euro 4.282.866,94, minori ricavi per euro 1.729.435,38 (compensati da minori costi), giroconti interni per euro 864.029,71 e rimodulazioni per euro 544.798,15. Nessuna osservazione.

**1.4.Variazione di budget n. 10-2021**

Si tratta di operazione di riporto economie vincolate dall'esercizio 2020 per consentire la realizzazione di progetti. L'importo complessivo è di euro 4.540.582,90. Risulta indicata dettagliatamente la provenienza delle economie e la loro destinazione. Nessuna osservazione.

#### 1.5. Variazione di budget n. 11-2021

Anche in questo caso si tratta di operazione di riporto di ricavi per euro 2.357,34 e di costi per euro 911.976,58, per rendere disponibili le economie 2020 su progetti. Sono elencati i destinatari delle risorse e la loro provenienza. Nessuna osservazione.

#### 1.6. Variazione di budget n. 12-2021

Con determinazione direttoriale n. 587/2021 si provvede alla variazione di budget in esame. L'operazione discende da maggiori ricavi per euro 9.061,46, e rimodulazioni di costi e ricavi all'interno delle varie Unità Operative per euro 1.082.535,47. Nessuna osservazione.

### **3. PROVVEDIMENTI FINANZIARI**

...omissis...

#### 3.3. Variazione di budget n. 47-2020

La proposta del Rettore riguarda storni per euro 231.371,08, maggiori ricavi per euro 100.695,75, minori ricavi compensati da minori costi per euro 436.528,21 e ricavi FFO per euro 4.864.687,48. Nessuna osservazione.

#### 3.4. Variazione di budget n. 13-2021

Discende dalla necessità di allocare le risorse disponibili per garantire la continuità dell'operatività di ciascuna struttura dell'Ateneo. Le richieste pervenute dalle Strutture per il mese di marzo 2020 ammontano a complessivi euro 4.664.809,31 (disponibilità di costi). Inoltre, l'Ateneo ha rilevato dei ricavi (anno 2020) per i quali non risulta emessa fattura o registrato il documento d'entrata, che richiedono riporto al 2021, per complessivi euro 174.897. La variazione risulta documentata.

#### 3.5. Variazione di budget n. 14-2021

La proposta riguarda il riporto all'anno successivo delle economie su progetti non vincolati da esercizio 2020 per un totale di euro 1.305.351,93, e storni di budget su progetti per complessivi euro 509,389,50. La proposta risulta documentata.

#### 3.6. Variazione di budget n. 15-2021

Si tratta del trasferimento della somma di euro 41.998,50 dal progetto "Iniziativa a favore della ricerca – progetto attrattività" al progetto "Riqualificazione laboratorio Mancini" per

l'acquisto di strumentazione, in particolare di tavoli ottici. Nessuna osservazione.

...omissis...

**B) ESAME RELAZIONE SU UTILIZZO PUNTI ORGANICO 2020**

...omissis...

**C) CERTIFICAZIONE ECONOMIE 2020 DA BUONI PASTO**

...omissis...

**D) ESAME REGOLAMENTO INCENTIVI TECNICI EX ART. 113 D.LGS N. 50/2016**

...omissis...

**E) ESAME REGOLAMENTO EMOLUMENTI AD AVVOCATURA INTERNA:**

...omissis...

La seduta termina alle ore 19:30 del 29 marzo 2021.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Donato Centrone

Dott.ssa Luciana Volta

Dott.ssa Anna Sciandrone



DONATO  
CENTRONE  
CORTE DEI CONTI  
29.03.2021  
21:20:09 CEST

Firmato digitalmente da VOLTA  
LUCIANA  
C=IT  
O=MINISTERO ISTRUZIONE  
UNIVERSITA' E RICERCA

Firmato digitalmente  
da SCIANDRONE ANNA  
C=IT

Estratto

Stampa di documento digitale il  
cui originale è conservato presso  
l'Università degli Studi di Pavia

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