



Università degli Studi di Pavia
Collegio dei revisori dei conti
VERBALE N. 2/2022

Il giorno 28 gennaio 2022, alle ore 9:00 si è riunito, in modalità telematica, 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 Anna Sciandrone (rappresentante del Ministero dell'economia e delle finanze) e la dott.ssa Luciana Volta (rappresentante del Ministero dell'Istruzione).

A) ESAME PROPOSTE DI DELIBERA CDA DEL 31 GENNAIO 2022

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

1 – COMUNICAZIONI

...omissis...

1.8 – Variazioni di budget n. 44 e n. 45/2021

Risultano autorizzate dal competente Direttore, ex artt. 46, 47 e 48 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, entrambe con apposito provvedimento.

La variazione n. 44 (determina n. 2925/2021) risulta conseguente a maggiori ricavi per € 59.761,97, giroconti interni per € 1.573,20 e rimodulazioni di costi per € 639.627,03. La variazione n. 45 (determina n. 2959/2021) discende, invece, da maggiori ricavi per € 1.477,75 e a rimodulazioni di costi per € 61.304,81. Le due variazioni in esame risultano supportate dalla documentazione prodotta e non intervengono su conti soggetti a limitazioni previste dalle norme relative al contenimento della spesa pubblica. Nessuna osservazione.

3- PROVVEDIMENTI FINANZIARI

3.1- Variazione di budget n. 46-2021.

Trattasi di variazione al budget autorizzatorio unico d'Ateneo per il 2021, operata ai sensi degli artt. 47 e 48 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità di Ateneo e dell'art. 2.7 del Manuale di contabilità. La variazione proposta riguarda storni, per un totale di € 80.000,

in particolare dal progetto “*Iniziativa a favore della ricerca - progetto Attrattività*”, in capo al Servizio Ricerca e Terza Missione, a favore del progetto “*Morrison Attrattività_2022*”, di competenza del Dipartimento di Scienze politiche e sociali. Nessuna osservazione.

3.2- Variazione di budget n. 1-2022

Trattasi di variazione ai sensi dell’art. 42, comma 1, lett. a), del Regolamento per l’amministrazione, la finanza e la contabilità, per il riporto, nel 2022, di € 1.275.305 derivanti da disponibilità residue su progetti (a seguito di richiesta da parte delle strutture competenti) e di €

3.131.255 da risorse disponibili su progetti “*contabili*”, relativi, precisa la delibera, a risorse destinate al finanziamento di figure strutturate e non presso centri e dipartimenti (assegni, borse e contratti a ricercatori). Nella delibera si precisa che il controllo del rispetto dei limiti di spesa pubblica è effettuato *ex ante*, in sede di approvazione del budget economico, e *in itinere* sui costi effettivamente sostenuti. La proposta risulta adeguatamente documentata. Nessuna osservazione

3.3 - Variazione di budget n. 2-2022

La variazione è operata ai sensi degli artt. 47 e 48 del Regolamento per l’amministrazione, la finanza e la contabilità e degli artt. 2.7 e 2.8.2 del Manuale di contabilità e controllo gestione, per

procedere al riporto di economie non vincolate di progetti 2021 sul budget 2022 dell’Amministrazione centrale, per un totale di € 2.616.159,83. In particolare:

- Istituti di nuova costruzione – quota 20 per cento di incentivi per innovazione, per € 500.386,27,
- Smaltimento amianto – smaltimento rifiuti – accordi quadro – funzionamento sede Musicologia – gestione contratto Unisport – manutenzione aree verdi - quota 20 per cento incentivi per innovazione, € 1.763.733,25;
- Security – prestazioni conto terzi – manutenzione dispositivi di protezione, € 52.040.31.

La proposta risulta motivata. Nessuna osservazione.

...*omissis*...

B) CERTIFICAZIONE FONDI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA 2022 (B, C, D e EP)

...*omissis*...

C) PIANO TRIENNALE PREVENZIONE CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA

...omissis...

D) RENDICONTAZIONE DEL PROGETTO FISR 2020 “Mu4Covid”

...omissis...

E) Cefificazione approvazione e invio bilanci al MUR

...omissis...

F) Relazione di approfondimento su incarichi per il personale di categoria EP

...omissis...

La seduta termina alle ore 19:00 del 28 gennaio 2022.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Collegio dei revisori dei conti

dott. Donato Centrone



dott.ssa Anna Sciandrone



Firmato digitalmente da
SCIANDRONE
ANNA C=IT

dott.ssa Luciana Volta

Firmato digitalmente da VOLTA
LUCIANA C=IT
O=MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

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

Il Responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione
Finanziaria e Coordinamento Amministrativo e Contabile
Dipartimenti e Biblioteche
(Dott.ssa Carola Buttazoni)
documento firmato digitalmente