

Verbale n.5 / 2017

Il giorno 3 luglio 2017 si è riunito in Camerino, alle ore 15:30, presso la sala riunioni "Ugo Rollo" della Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria dell'Università degli Studi di Camerino, con prosieguo al giorno 4 luglio 2017 alle ore 9:00, il Collegio dei revisori dei conti dell'Ateneo, nelle persone del Dott. Fabrizio Ariotti, presidente e delle Dott.sse Vanna Bertazzoni e Carla Santonico, componenti.

Il Collegio procede ad esaminare i punti all'ordine del giorno.

1 Bilancio Unico Consuntivo 2016.

Il Collegio, presi in esame i documenti contabili costituenti il bilancio unico consuntivo dell'Ateneo, la nota integrativa e la relazione di accompagnamento sulla gestione 2016, ricevuti da Unicam a mezzo posta elettronica in data 26 giugno 2017, ai sensi dell'articolo 20, comma 3, del D.Lgs 123/2011, ha redatto la relazione di competenza, che viene allegata al presente verbale come parte integrante dello stesso (All. 2) ed esprime parere favorevole alla sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Nell'esame del bilancio il Collegio è stato assistito dalla Responsabile dell'Area risorse finanziarie e patrimonio nella persona della Rag. Monica Moroni, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire tutti gli elementi informativi necessari per la redazione della relazione di competenza.



2 Variazioni di Budget (Riferite alla chiusura dell'esercizio 2016)

L'esame di dette scritture contabili è stato dal Collegio effettuato nell'ambito di quello concernente il punto 1 all'o.d.g. del presente verbale, concluso con parere favorevole espresso nella relazione al bilancio consuntivo dell'Ateneo per il 2016.

3 Variazioni di Budget 2017

Viene sottoposta al parere del Collegio la variazione n. 1.

Il Collegio, esaminate le scritture relative, le ritiene ineccepibili sotto il profilo della regolarità contabile.

4 Verifica di cassa al 30 giugno 2017

Il Collegio effettua la verifica di cassa dell'Università, unica per l'Amministrazione e le 5 Scuole di Ateneo.

Le risultanze contabili verificate, di cui si attesta la regolarità, sono unite al presente verbale, come parte integrante dello stesso (All. 1).

5 Rideterminazione fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale art 87-88 CCNL e Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria elevate professionalità art. 90 CCNL anno 2016

Si rinvia al riguardo a quanto espresso nell'allegato 3 al presente verbale, di cui costituisce parte integrante.

6 Esame documenti del Consiglio di Amministrazione n. 588 del 4 luglio 2017.

L'esame viene condotto seguendo la numerazione degli argomenti indicata nell'OdG del CdA del 4 luglio c.a. (n. 588)



6.3 Ratifica Decreti Rettorali

D.R. n. 171 del 13.6.2017 (AFIN)

D.R. n. 180 del 21.6.2017 (Direzione Generale)

Il collegio ha accertato la sussistenza, per l'adozione dei decreti in questione, dei presupposti di necessità ed urgenza in presenza dei quali il Rettore provvede in luogo del CdA, salva ratifica da parte di tale organo nella prima riunione successiva dello stesso.

Nel merito del contenuto degli atti non sono emersi elementi da cui dedurre alcuna eccezione sotto i profili della legittimità amministrativa e della regolarità contabile.

6.4 Variazioni di budget 2016

Il Collegio sulle variazioni ha espresso le sue valutazioni ai punti 1 e 2 del presente verbale.

6.5 Bilancio consuntivo 2016

Sul punto si rinvia a quanto espresso dal Collegio al punto 1 del presente verbale.

6.6 Programma triennale 2017/2019 ed elenco annuale 2017 degli interventi di edilizia universitaria - approvazione e adempimenti conseguenti

Il Collegio ha preso atto che il programma triennale, già adottato nel decorso esercizio, è stato ampiamente aggiornato e modificato con



l'inserimento di numerosi lavori da effettuare in conseguenza dei danni derivanti dagli eventi sismici dell'autunno 2016 e dell'esigenza di procedere a ricostruzioni, riedificazioni ex novo e ristrutturazioni. L'entità di tali interventi è, per il 2017, superiore a quella prevista dal programma già adottato dell'importo pari sostanzialmente al valore delle opere di cui al piano particolareggiato PP6 per la messa in funzione del nuovo studentato (euro 1.090.769,10).

Tutti gli interventi previsti nell'anno in corso fanno parte dell'elenco annuale di cui all'art. 21 c.1 del codice degli appalti approvato con D.lgs 50/2016 e sono assistiti da una progettazione già ampiamente avviata come assicurato dall'ing. Gianluca Marucci, appositamente interpellato da questo Collegio.

Decisamente più elevata, rispetto al precedente programma adottato, è l'entità degli oneri occorrenti per i lavori contenuti nel biennio 2018/2019, aumentati, rispettivamente, di oltre 4 e 9 volte.

6.7 Ampliamento Campus universitario

L'ampliamento previsto (45 appartamenti con 80 camere doppie e 26 camere singole) dovrebbe consentire la collocazione di 186 dei circa 1200 studenti che in conseguenza della inagibilità di alcuni edifici a ciò destinati e di numerose residenze private, risultano attualmente esclusi da una adeguata ospitalità.

L'onere previsto per la costruzione di tali unità abitative è pari a circa 4.800.000 euro, di cui sembra prevista la copertura attraverso una donazione della Croce Rossa Italiana tramite il Comune di Camerino e parte dei fondi arrecati dall'accordo di programma stipulato con il MIUR.

L'iniziativa è meritevole di essere avviata e a tal fine il Collegio sollecita



l'adozione di un piano di fattibilità e l'avvio della progettazione nonché l'inserimento dei lavori nell'elenco annuale ove siano avviati nel 2017 e, comunque, nel programma triennale.

6.8 Sistema di misurazione e valutazione e Piano triennale della performance 2017/2019

Nulla da osservare.

6.9 Attivazione bando Professore di I fascia - Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria

6.10 Attivazione bandi di Ricercatore a Tempo Determinato art. 24 comma 3, lett. a) L. 240/2010 - Scuola di Scienze del Farmaco e dei prodotti della Salute

6.11 Assunzione unità di personale tecnico amministrativo tempo parziale al 50% per sostituzione dipendente trasferito

Il Collegio, in merito ai punti da 6.9 a 6.11, ha verificato che l'attivazione dei bandi e l'assunzione di una unità di personale di tecnico amministrativo a tempo parziale sono intervenute previo accertamento della sussistenza - ove richiesta - dei relativi punti organico.

6.12 Nomina Comitato di Garanzia per esame ricorsi avverso valutazione ai fini delle progressioni orizzontali anno 2016

Nulla da osservare.

6.13 Convenzione Comune di Matelica per disciplinare lo svolgimento in collaborazione di attività di interesse comune

Il Collegio sottolinea l'importanza e l'utilità per l'Ateneo della Convenzione in oggetto con la quale viene messo a disposizione un dipendente del Comune di Matelica in favore dell'Ateneo per le attività di miglioramento dei servizi a favore degli studenti di Medicina



Veterinaria, le cui strutture sussistono nel territorio di detto Comune.

6.14 Rideterminazione Fondi Trattamento Accessorio anno 2016 Cat. B - C - D ed EP

Si rinvia sul punto al parere espresso al riguardo nell'allegato 3, che costituisce parte integrante del presente verbale.

6.15 Parere modifica Regolamenti dei Corsi di Studio di Giurisprudenza e di Medicina Veterinaria

6.16 Autorizzazione costituzione spin off "GeoMORE"

6.17 Ingresso nuovo socio investitore in compagine sociale spin off Biovecblok

6.18 Protocollo di intesa con CVM "Comunità Volontari per il Mondo" di Ancona

6.19 Convenzione quadro con la CNA Nazionale

6.20 Accordo Quadro di collaborazione tra Università degli Studi di Camerino - Comune di Corridonia - Comitato Corse Ippiche di Corridonia

6.21 Consorzio per l'alta formazione e lo sviluppo della ricerca scientifica in diritto amministrativo: rinnovo organi (Scuola di Giurisprudenza)

6.22 Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze Fisiche della Materia - CNISM: liquidazione (Scuola di Scienze e Tecnologie)

6.23 Convenzione con l'Agenzia Regionale Sanitaria - Regione Marche per il Registro Tumori regionale (Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria)

6.24 Protocollo di intesa con l'Accademia Europea di Bolzano (EURAC research) - (Scuola di Architettura e Design)



- 6.25 Convenzione quadro con Helica S.R.L. e Ecopro S.R.L. (Scuola di Scienze e Tecnologie)
- 6.26 Convenzione quadro con Solid Power S.P.A. (Scuola di Scienze e Tecnologie)
- 6.27 Realizzazione lungometraggio "The Mission Possible" ambientato in UNICAM

Le proposte di delibera di cui ai punti da 6.15 a 6.27 non presentano elementi di criticità per quanto attiene alla legittimità e alla regolarità contabile.

Nel merito il Collegio esprime il proprio apprezzamento - in particolare - per la Convenzione quadro con la CNA nazionale e per quella con l'Agenzia regionale sanitaria - Regione Marche per il Registro Tumori regionale per la rilevanza degli obiettivi e contenuto in esse dedotti nel campo dello sviluppo dell'imprenditoria del territorio e la ricerca e gli studi in materia di cura dei tumori.

- 6.28 Trattamento economico Direttore Generale (Decreto Interministeriale n. 194 del 30 marzo 2017)
- 6.29 Indennità di risultato Direttore Generale, Dirigenti - anno 2016

La determinazione della retribuzione del Direttore Generale e dell'indennità di risultato dello stesso e dei Dirigenti in servizio presso l'Ateneo risulta effettuata nel pieno rispetto della normativa di riferimento.

7 Varie ed eventuali

Non vi sono altri argomenti da esaminare da parte del Collegio.

Esaurito l'esame degli argomenti di cui all'ordine del giorno, il



Presidente dichiara chiusi, alle ore 12:00, i lavori del Collegio per la seduta odierna.

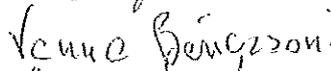
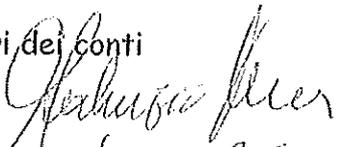
Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Fabrizio Ariotti

Dott.ssa Vanna Bertazzoni

Dott.ssa Carla Santonico



VERBALE VERIFICA DI CASSA

In data 03 Luglio 2017 presso l'Area risorse finanziarie a patrimonio dell'Università degli studi di Camerino il *Collegio dei revisori dei conti* procede alla verifica di cassa ed al controllo degli ordinativi di pagamento e di riscossione nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Assiste alla seduta la Rag. Rosella Paggio dell'Area risorse finanziarie e patrimonio.

Il giornale di cassa aggiornato al 30 Giugno 2017, risulta stampato fino alla pagina 446 con ultima registrazione relativa all'ordinativo di pagamento n. 8919 del 30/06/2017, di Euro 20,10 (venti e dieci).

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Situazione contabile risultante a saldo del mastriano del conto dell'Istituto Cassiere alla data del 30/06/2017

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	20.311.008,06 +
Incassi ottenuti al 30/06/2017	23.732.037,83
	Euro 44.043.045,89+
Pagamenti effettuati al 30/06/2017	36.188.977,42
	Euro 7.854.068,47+
Saldo di cassa al 30/06/2017	Euro 7.854.068,47

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto cassiere Nuova Banca delle Marche SpA del 30/06/2017, che riporta un saldo di Euro 8.036.419,51 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2017		20.311.008,06	+
RISCOSSIONI		23.908.090,13	
Riscossioni	23.732.037,83		
Provvvisori in entrata da regolarizzare	176.052,30		+
PAGAMENTI		36.182.678,68	
Pagamenti	36.156.796,06		
	25.882,62		-
Provvvisori in uscita da regolarizzare			
Saldo Istituto Cassiere al 30/06/2017		8.036.419,51	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30/03/2017	7.854.068,47	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	0,00	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	176.052,30	+
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	25.882,62	-

ALLEGATO N. 1 del Verbale n. 5 del 03/07/2017

Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	32.181,36	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	8.036.419,51	=

L'Istituto Cassiere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.



Mese di competenza	APRILE		MAGGIO	
Data di Versamento	16/05/2017		16/06/2017	
CODICI VERSAMENTO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
100E Ritenute IRPEF cod. 1001	€ 254.049,72	€ -	€ 224.624,78	€ -
104E Ritenute sui redditi da lavoro autonomo 1040	€ 12.467,01	€ -	€ 8.383,72	€ -
155E Eccedenza di versamenti di ritenute IRPEF	€ -	€ 1.675,19	€ -	€ 14.934,32
165E Bonus Irpef DL 66/2014	€ -	€ 10.338,19	€ -	€ 10.297,66
120E Saldo imposte sos. Riv. TFR				
381E Addizionale regionale all'IRPEF	€ 17.982,69	€ -	€ 17.751,95	€ -
385E Acconto addizionale comunale all'IRPEF	€ 2.543,18	€ -	€ 2.489,33	€ -
384E Saldo addizionale comunale all'IRPEF	€ 5.813,56	€ -	€ 5.692,22	€ -
161E Eccedenza di versamenti di add. com. all'IRPEF				
380E IRAP cod. 3858	€ 157.667,49	€ -	€ 162.151,77	€ -
C001 Contributi INPGI obbligatori	€ 1.057,00	€ -	€ 1.057,00	€ -
C10 INPS gestione separata altra cassa	€ 7.911,00	€ -	€ 5.378,00	€ -
CXX INPS gestione separata cassa unica	€ 68.787,00	€ -	€ 59.407,00	€ -
DM10 INPS lavoro dipendente	€ 2.228,00	€ -	€ 2.169,00	€ -
P101 Cassa C.T.P.S. - contributi obbligatori	€ 584.113,91	€ -	€ 587.034,74	€ -
P106 Cassa C.T.P.S. - contribuzione 10% L.166/91	€ 1,81	€ -	€ 1,81	€ -
P111 Cassa C.T.P.S. - oneri per riscatti fini pensionistici	€ 12.384,11	€ -	€ 11.654,93	€ -
P112 Cassa C.T.P.S. - oneri per ricong. fini pen. L. 29	€ 222,00	€ -	€ 221,81	€ -
P141 Cassa C.T.P.S. - oneri per ricong. fini pen. L. 45/90	€ 1.032,01	€ -	€ 1.032,01	€ -
P707 Cassa E.N.P.A.S. - TFS	€ 96.849,96	€ -	€ 97.178,01	€ -
P708 Cassa E.N.P.A.S. - TFR	€ 13.514,64	€ -	€ 13.413,61	€ -
P713 Cassa E.N.P.A.S. - riscatti a fine TFS	€ 187,75	€ -	€ 187,75	€ -
P909 Cassa unica credito - CREDITO	€ 6.183,19	€ -	€ 6.213,98	€ -
P133 Cassa C.T.P.S. - rate sospesi sisma 97	€ 8.891,94	€ -	€ 8.891,94	€ -
P733 Cassa E.N.P.A.S. - rate sospesi sisma 97	€ 1.629,27	€ -	€ 1.629,27	€ -
P933 Cassa unica credito - rate sospesi sisma 97	€ 283,76	€ -	€ 283,76	€ -
TOTALE DEBITO/ CREDITO	€ 1.255.801,00	€ 12.013,38	€ 1.216.848,39	€ 25.231,98
MODELLO F24 EP TOTALE VERSAMENTO	€ 1.243.787,62		€ 1.191.616,41	

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: gennaio - maggio 2017

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Gennaio	6.769,00	27.402,15	20.633,15	16/02/2017
Febbraio	14.229,61	37.393,52	23.163,91	16/03/2017
Marzo	15.722,19	62.298,97	46.576,78	18/04/2017
Aprile	11.776,03	30.972,67	19.196,64	16/05/2017
Maggio	7.078,31	32.515,22	25.436,91	16/06/2017

ALLEGATO N. 1 del Verbale n. 5 del 03/07/2017

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24EP, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: Gennaio - Maggio 2017

Mese di competenza Data di versamento	GENNAIO 16/02/2017		FEBBRAIO 16/03/2017		MARZO 18/04/2017	
	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
CODICI VERSAMENTO						
100E Ritenute IRPEF cod. 1001	€ 166.002,51	€ -	€ 227.842,75	€ -	€ 232.154,27	€ -
104E Ritenute sul redditi da lavoro autonomo 1040	€ 2.783,61	€ -	€ 10.349,12	€ -	€ 10.751,84	€ -
155E Eccedenza di versamenti di ritenute IRPEF	€ -	€ 643,84	€ -	€ 33.788,62	€ -	€ 7.535,94
165E Bonus Irpef DL 66/2014	€ -	€ 7.782,69	€ -	€ 13.345,83	€ -	€ 10.596,99
120E Saldo Imposte sos. Riv. TFR	€ 27,86	€ -				
381E Addizionale regionale all'IRPEF	€ 1.013,80	€ -	€ 1.028,01	€ -	€ 18.580,05	€ -
385E Acconto addizionale comunale all'IRPEF					€ 2.613,86	€ -
384E Saldo addizionale comunale all'IRPEF	€ 375,31	€ -	€ 344,08	€ -	€ 6.009,22	€ -
161E Eccedenza di versamenti di add. com. all'IRPEF			€ -	€ 40,27	€ -	€ 18,57
380E IRAP cod. 3858	€ 148.251,72	€ -	€ 158.841,33	€ -	€ 171.817,04	€ -
CO01 Contributi INPGI obbligatori	€ 1.057,00	€ -	€ 1.057,00	€ -	€ 1.071,00	€ -
C10 INPS gestione separata altra cassa	€ 5.604,00	€ -	€ 6.112,00	€ -	€ 5.934,00	€ -
CXX INPS gestione separata cassa unica	€ 78.763,00	€ -	€ 64.187,00	€ -	€ 85.750,00	€ -
DM10 INPS lavoro dipendente	€ 2.318,00	€ -	€ 2.259,00	€ -	€ 2.215,00	€ -
P101 Cassa C.T.P.S. - contributi obbligatori	€ 579.920,77	€ -	€ 598.298,40	€ -	€ 630.595,03	€ -
P106 Cassa C.T.P.S. - contribuzione 10% L.166/91	€ 1,81	€ -	€ 1,81	€ -	€ 1,81	€ -
P111 Cassa C.T.P.S. - oneri per riscatti fini pensionistici	€ 13.073,10	€ -	€ 13.072,90	€ -	€ 12.384,12	€ -
P112 Cassa C.T.P.S. - oneri per ricong. fini pen. L. 29	€ 222,00	€ -	€ 222,00	€ -	€ 222,00	€ -
P141 Cassa C.T.P.S. - oneri per ricong. fini pen. L. 45/90	€ 1.560,23	€ -	€ 1.032,01	€ -	€ 1.032,01	€ -
P707 Cassa E.N.P.A.S. - TFS	€ 96.787,37	€ -	€ 96.801,35	€ -	€ 96.685,52	€ -
P708 Cassa E.N.P.A.S. - TFR	€ 13.427,76	€ -	€ 13.320,80	€ -	€ 13.447,89	€ -
P713 Cassa E.N.P.A.S. - riscatti a fine TFS	€ 187,75	€ -	€ 187,75	€ -	€ 187,75	€ -
P909 Cassa unica credito - CREDITO	€ 6.139,74	€ -	€ 6.367,50	€ -	€ 6.674,24	€ -
P133 Cassa C.T.P.S. - rate sospesi sisma 97	€ 8.891,94	€ -	€ 8.891,94	€ -	€ 8.891,94	€ -
P733 Cassa E.N.P.A.S. - rate sospesi sisma 97	€ 1.629,27	€ -	€ 1.629,27	€ -	€ 1.629,27	€ -
P933 Cassa unica credito - rate sospesi sisma 97	€ 283,76	€ -	€ 283,76	€ -	€ 283,76	€ -
TOTALE DEBITO/ CREDITO	€ 1.128.322,31	€ 8.426,53	€ 1.212.129,78	€ 47.174,72	€ 1.308.931,62	€ 18.151,50
MODELLO F24EP TOTALE VERSAMENTO	€ 1.119.895,78		€ 1.164.955,06		€ 1.290.780,12	

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT¹ periodo gennaio - maggio 2017

Mese di riferimento	Debito	Versamenti F24 EP IVA	Data del versamento
Gennaio	65.173,69	65.173,69	16/02/2017
Febbraio	102.737,54	102.737,54	16/03/2017
Marzo	91.150,66	91.150,66	18/04/2017
Aprile	127.147,35	127.147,35	16/05/2017
Maggio	83.366,22	83.366,22	16/06/2017

VERIFICA VERSAMENTO IVA ISTITUZIONALE NON RESIDENTI (INTRA-Ue, Extra-Ue, San Marino)

Mese di riferimento	Debito	Versamenti F24 EP IVA	Data del versamento
Gennaio	826,70	826,70	16/02/2017
Febbraio	88,00	88,00	16/03/2017
Marzo	394,50	394,50	18/04/2017
Aprile	5.751,09	5.751,09	16/05/2017
Maggio	862,90	862,90	16/06/2017

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito registro fatture acquisti istituzionali con scissione pagamenti divenute esigibili (detto registro deve essere diverso da quello delle fatture acquisti).

La seduta viene sciolta alle ore 18.00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Fabrizio Ariotti

Dott.ssa Vanna Bertazzoni

Dott.ssa Carla Santonico

Fabrizio Ariotti
Vanna Bertazzoni
Carla Santonico



UNIVERSITÀ
DELLE MARCHE

AMMINISTRAZIONE CENTRALE E SCUOLE DI ATENEIO

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2017

Dal giornale di cassa di contabilità generale
Banca delle Marche C/C 0130300 risulta la seguente situazione:

ENTRATE

Fondo di Cassa al 01-01-2017	€	20.311.008,06
Ordinativi di incasso emessi dal 01/01/2017 al 30/06/2017	€	23.732.037,83
Totale ordinativi di incasso	€	23.732.037,83
Totale Entrate	€	44.043.045,89

USCITE

Ordinativi di pagamento emessi dal 01/01/2017 al 30/06/2017	€	36.188.977,42
Totale Uscite	€	36.188.977,42
Fondo Cassa o disavanzo risultante dalle scritture dell'Università al 30/06/2017	€	7.854.068,47

Operazione di raccordo con le scritture del Tesoriere:

Fondo di cassa o disavanzo risultante al 30/06/2017	€	7.854.068,47
Ordinativi di incasso non inviati al Tesoriere	€	-
Ordinativi di incasso non contabilizzati dal Tesoriere	€	-
Ordinativi di incasso da riscuotere (-)		
Incassi da regolarizzare con ordinativi di incasso (+)	€	176.052,30
Ordinativi di incasso a copertura (-)	€	-
Correzione Ordinativi di pagamento non registrata dal Tesoriere	€	-
Ordinativi di pagamento non inviati al Tesoriere (+)	€	-
Ordinativi di pagamento non contabilizzati dal Tesoriere	€	-
Ordinativi di pagamento da pagare (+)	€	32.181,36
Ordinativi di pagamento a copertura (+)	€	-
Pagamenti da regolarizzare con ordinativi di pagamento (-)	€	25.882,62
Totale saldo raccordato come da estratto del Tesoriere al 30/06/2017	€	8.036.419,51



IL RESPONSABILE
AREA TECNICO AMMINISTRATIVA
E CONTABILE
Rag. Massimo Morici

Catania 03.07.2017
PER VERIFICA
IL COLLEGIO DEI REVISORI
P. Pizzoluzzi
P. Pizzoluzzi

• **VERBALE DI VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE**

Presenza alla verifica il Responsabile della Cassa Economale Sig.ra Carla Mancinelli.

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità emanato con D.R. n. 475 del 29 giugno 2001 art. 32 "Gestione del fondo economale", ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di Euro 7.500,00, viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 583 del 21 dicembre 2016.

Il Fondo Economale è costituito dalle parti: "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro 12642, intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Nuova Banca delle Marche spa.

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte presso l'attuale sede dell'Area Risorse Finanziarie e Patrimonio.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, alla data del 3 luglio 2017, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2017	+	€ 7.500
Reintegri anno 2017	+	€ 30.554,26
Spese effettuate (dall'01.01. al 30.06.)	-	€ 31.850,38
Consistenza Fondo economale al 30.06.2017	=	€ 6.203,88

La consistenza della cassa economale al 3 luglio 2017 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 03.07.2017 Euro 849,62
- Conto corrente bancario Euro 5.354,26

Il contante in cassaforte risulta così composto :

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	100,00	
	50,00	6
	20,00	11
	10,00	17
	5,00	24
	2,00	6
	1,00	15



	0,50	10
	0,20	19
	0,10	27
	0,05	22
	0,02	1
	0,01	
Totale Cassa Contanti		849,62

Alla data del 03.07.2017, il saldo del conto corrente bancario n.ro 12642, intestato al fondo economale dell'Ente, presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad euro 5.354,26 (come da stampa estratto conto allegato).

Si allega al presente verbale la stampa del registro del fondo economale desunta dal gestionale di ateneo.

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

- Reintegro n.1193 dell' 08.02.2017 Euro 966,51 relativo a spese di materiale di consumo vario, spese postali e fornitura quotidiani
- Reintegro n. 4221 del 16.03.2017 Euro 1945,73 relativo a spese postali, materiale di consumo vario, stampe urgenti, carburante e imposte.
- Anticipazione di cassa n. 1/2017 ammenda violazione c.d.s. Euro 134,78
- Anticipazione di cassa n.113/2017 ammenda violazione c.d.s. Euro 166,90
- Anticipazione di cassa n. 130/2017 ammenda violazione c.d.s. Euro 101,16

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2017. L'ultima registrazione è la n. 195 del 30 giugno 2017 riguardante un prelievamento di Euro 65,50 per rimborso spese pedaggi e stampe;
- la dotazione iniziale della Cassa Economale ammonta ad euro 7.500 come da delibera del C.d.A n. 583 del 21 dicembre 2016 ed è stata costituita con ordinativo di pagamento n 1 del 10 gennaio 2017;
- la spesa di Euro 31.850,38 - sulle varie tipologie di acquisti - per il periodo dal 01.01.2017 al 30.06.2017 - , è stata effettuata nel rispetto dell'attuale Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità emanato con D.R. n. 475 del 29 giugno 2001 art. 32 "Gestione del fondo economale".
- È stata imputata al bilancio dell'Ateneo, con le anticipazioni di cassa sopra indicate, la spesa complessiva di euro 402,84 per il pagamento di 4 ammende per violazione di norme del c.d.s. di cui ai verbali del Comando di polizia municipale di Ancona n. B 16306709 (PR 16040090/2016) del 12.9.2016 e del Comando di polizia municipale di Fiumicino nn. P/71099910X/2016 (PR 183502/2016) del 12.10.2016, P/71104939X/2016 (PR 188258/2016) del 15.10.2016 e P/81008182X/2017 (PR 21732/2017) del 17.2.2017.

Si esprimono, in proposito, perplessità in merito a detta imputazione, atteso che i relativi pagamenti sono da riferire a violazioni del codice della strada di cui dovrebbero essere ritenuti responsabili, a titolo personale, gli autori delle relative infrazioni.

Quanto alla violazione di cui al verbale redatto dalla Polizia municipale di Ancona, si osserva che la comunicazione concernente le generalità e i dati della patente di guida del conducente del veicolo del quale è stato accertato l'eccesso di velocità, ai fini della decurtazione dei punti patente (art.126bis, comma 2 c.d.s.), compete al destinatario della notifica del verbale stesso anche se diverso dal soggetto che ha commesso l'infrazione.

Si invita a fornire congrue controdeduzioni al riguardo e, in ogni caso, si rappresenta l'esigenza "de futuro" di attenersi a quanto osservato da questo Collegio.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Fabrizio Ariotti

Dott.ssa Vanna Bertazzoni

Dott.ssa Carla Santonico

Fabrizio Ariotti
Vanna Bertazzoni
Carla Santonico

RELAZIONE DEL COLLEGIO REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO UNICO D'ESERCIZIO ANNO 2016

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato trasmesso al Collegio dei revisori a mezzo posta elettronica in data 26 giugno 2017, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Sono stati allegati al bilancio d'esercizio 2016, ai sensi del D.Lgs 27 gennaio 2012, n. 18, i seguenti documenti:

- a) Classificazione della spesa per missioni e programmi (COFOG);
- b) Rendiconto unico di ateneo in contabilità finanziaria;
- c) Prospetti dei dati SIOPE;

ed, ai sensi dell'art. 41 D.L. 66/2014, convertito in L. 89/2014, e all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014, il

- d) Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002.

In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2016, presenta un utile di esercizio pari ad euro 2.552.267.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2016, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Anno 2016 (a)	Anno 2015 (b)	Variazione a-b	Differ. % a/b
Immobilizzazioni	94.829.678	96.694.884	-1.865.206	-1,9%
Attivo circolante	42.612.847	34.863.937	7.748.910	22,2%
Ratei e risconti attivi	149.948	161.983	-12.035	-7,4%
Totale attivo	137.592.474	131.720.804	5.871.670	4,5%
Patrimonio netto	37.319.389	34.767.122	2.552.267	7,3%
Fondi rischi e oneri	1.306.839	2.369.254	-1.062.415	-44,8%
Trattamento di fine rapporto	35.100	33.211	1.889	5,7%
Debiti	14.049.347	14.893.586	-844.239	-5,7%
Ratei e risconti passivi	84.881.798	79.657.631	5.224.167	6,6%
Totale passivo	137.592.474	131.720.804	5.871.670	4,5%
Conti d'ordine	47.241.986	47.241.986	0	0,0%

CONTO ECONOMICO	Anno 2016 (a)	Anno 2015 (b)	Variazione a-b	Differ. % a/b
Valore della produzione	59.412.545	60.990.930	-1.578.385	-2,6%
Costo della Produzione	53.917.159	54.823.789	-906.630	-1,7%
Differenza tra valore o costi della produzione	5.495.386	6.167.142	-671.756	-10,9%
Proventi ed oneri finanziari	-70.817	-88.711	17.894	-20,2%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-7.264	7.264	-100,0%
Proventi e oneri straordinari	-635.009	-487.957	-147.052	30,1%
Risultato prima delle imposte	4.789.560	5.583.212	-793.652	-14,2%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.237.293	2.286.054	-48.761	-2,1%
Utile dell'esercizio	2.552.267	3.297.158	-744.891	-22,6%

Nella tabella seguente si evidenziano, invece, gli scostamenti del Conto economico 2016 con i dati del corrispondente Budget:

CONTO ECONOMICO	Budget economico anno 2016 (a)	Conto economico anno 2016 (b)	Variazione +/- c=b a	Differ. % c/a
Valore della produzione	57.634.790	59.412.545	1.777.755	3,0%
Costo della Produzione	55.444.209	53.917.159	-1.527.050	-2,8%
Differenza tra valore o costi della produzione	2.190.581	5.495.386	3.304.805	60,1%
Proventi ed oneri finanziari	-76.429	-70.817	5.612	-7,9%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	
Proventi e oneri straordinari	-322.086	-635.009	-312.923	49,3%
Risultato prima delle imposte	1.782.066	4.789.560	3.007.494	62,8%
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.125.941	2.237.293	111.352	5,0%
Risultato economico presunto	-343.875		343.875	
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	343.875		-343.875	
Risultato dell'esercizio	0	2.552.267	2.552.267	100,0%

La tabella sopra riportata dimostra che la previsione dei proventi e dei costi, che costituiscono il contenuto del budget economico, si discostano lievemente dai risultati finali di esercizio e ciò è una conferma che i dati di budget erano stati definiti con un buon margine di attendibilità nonostante gli eventi sismici nell'ultimo scorcio dell'esercizio.

In riferimento alla struttura ed al contenuto, lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del Decreto Interministeriale (MIUR-MEF) n. 19 del 14 gennaio 2014 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università".

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dal D.l. 19/2014, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati sostanzialmente rispetto all'esercizio precedente, e, comunque, nei casi di modifica, ne è stata data apposita informativa in nota integrativa;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dal D.l. 19/2014 e dai Manuali Tecnici Operativi;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando le disposizioni del D.l. 19/2014;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D.l. 19/2014.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato del D.l. 19/2014 e sono esaustivamente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio 2016.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello Stato Patrimoniale evidenziando quanto segue:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da:

Immobilizzazioni immateriali	Saldo iniziale 01-01-2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31-12-2016
Costi di impianto e ampliamento	0	0	0	0
-Fondo di ammortamento	0	0	0	0
Valore netto	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	36.705	15.441		52.146
-Fondo di ammortamento	18.693	9.159		27.852
Valore netto	18.012	6.282	0	24.294
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.690	4.617		37.307
-Fondo di ammortamento	20.442	9.338		29.780
Valore netto	12.247	4.724	0	17.526
Immobilizzazioni in corso e acconti	120.290	38.738	61.743	97.284
Valore netto	120.290	38.738	61.743	97.284
Altre	2.794.368	117.576		2.911.944
-Fondo di ammortamento	1.165.875	126.359		1.292.234
Valore netto	1.628.492	8.783	0	1.619.709
Totale	1.779.041	31.516	-61.743	1.748.814

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Con riferimento alla crisi sismica del 2016 si precisa quanto segue:

beni immobili e costi adeguamento beni non di proprietà: gli immobili che a seguito degli eventi sismici, in particolare del 26 ottobre 2016, risultino totalmente inagibili o inutilizzabili (es. agibili ma in zona rossa) sono stati ammortizzati con adeguamento dell'aliquota al periodo di utilizzo (in quanto tecnicamente impossibile la sospensione).

Per gli immobili agibili con provvedimento, non in zona rossa, l'ateneo ha provveduto al ripristino dello stato d'uso nel più breve tempo possibile e per essi sono state calcolate le normali aliquote di ammortamento; i costi straordinari sostenuti sono stati evidenziati tra gli Oneri straordinari del conto economico.

Il valore residuo di detti beni non è stato svalutato in quanto non distrutti ed in attesa del loro ripristino allo stato d'uso e di funzionalità esistente pre terremoto.

Per ciascun edificio sarà evidenziato lo stato di inagibilità nelle relative tabelle.

beni mobili: i beni mobili, di valore unitario superiore a 516 euro (acquistati nell'anno) o con residuo valore da ammortizzare superiore ad euro 200, presenti sugli immobili che a seguito degli eventi sismici, in particolare del 26 ottobre 2016, risultino totalmente inagibili o inutilizzabili (es. agibili ma in zona rossa) e non recuperabili/recuperati alla chiusura del bilancio, sono stati ammortizzati con adeguamento dell'aliquota al periodo di utilizzo (in quanto tecnicamente impossibile la sospensione).

Il valore residuo di detti beni non è stato svalutato in attesa di precisa definizione dei danni.

Sono costituite da:

Immobilizzazioni materiali	Saldo iniziale 01-01-2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31-12-2016
Terreni e fabbricati	130.997.274	261.477	300	131.258.451
-Fondo di ammortamento	39.708.936	3.513.436		43.222.372
Valore netto	91.288.338	275.041	300	88.036.080
Impianti e attrezzature	13.766.767	593.640	10.756	14.349.651
-Fondo di ammortamento	12.164.679	619.942	10.756	12.773.865
Valore netto	1.602.088	26.698	0	1.575.386
Attrezzature scientifiche	7.253.024	1.570.495	889	8.822.630
-Fondo di ammortamento	6.250.517	493.037	735	6.742.819
Valore netto	1.002.507	1.077.458	154	2.079.842
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	1.733.499	71.740		1.805.239
-Fondo di ammortamento	1.733.499	71.740		1.805.239
Valore netto	0	0	0	0
Mobili e arredi	4.508.491	55.501	2.463	4.561.528
-Fondo di ammortamento	4.162.282	119.623	2.463	4.279.442
Valore netto	346.209	64.124	0	282.086
Altri beni	107.368	915		108.283
-Fondo di ammortamento	93.023	-4.238		97.261
Valore netto	14.345	3.723	0	18.068
Immobilizzazioni in corso e acconti	433.685	939.799	509.951	863.534
Totali	94.687.472	1.998.480	509.805	92.648.310

Finanziarie

Sono costituite da:

Immobilizzazioni finanziarie	Saldo iniziale 01-01-2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31-12-2016
Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti ed altre imprese	223.537	4.000	-125	227.412
Altri titoli	5.134			5.135
Totali	228.671	4.000	-125	232.547

Si precisa che questo ateneo, come precisato alla voce Partecipazioni della Relazione sulla gestione, non detiene alcuna partecipazione rientrante nell'area di consolidamento prevista dal D.l. (MIUR-MEF) n. 248 dell'11 aprile 2016.

Rimanenze

Il magazzino, costituito dalle rimanenze di gadget invenduti alla data del bilancio, è stato valutato con il metodo "del primo entrato, primo uscito", con specifica identificazione dei beni acquistati e dei relativi costi.

Le rimanenze sono costituite da:

Rimanenze	Saldo iniziale 01-01-2016	Variazioni +/-	Saldo al 31-12-2016
Prodotti finiti e merci	86.710	935	87.645
Totali	86.710	935	87.645

Crediti

I Crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Crediti	Saldo iniziale 01/01/2016	Incrementi/ Decrementi	Fondo svlutazione crediti	Saldo al 31/12/2016
Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	2.382.199	12.313.944	106.850	14.589.294
Crediti verso Regioni e Province Autonome	2.053.916	-33.228	63.590	1.957.098
Crediti verso altre Amministrazioni locali	273.968	-114.939	40.304	118.726
Crediti verso l'Unione Europea e altri Organismi Internazionali	14.263	368.247	12.836	369.673
Crediti verso Università	112.126	-10.357	27.105	74.664
Crediti verso studenti per tasse e contributi	4.041	-3.141		900
Crediti verso società ed enti controllati	0	0		0
Crediti verso altri (pubblici)	3.285.717	-84.941	93.330	3.107.446
Crediti verso altri (privati)	2.677.154	-642.448	694.027	1.340.679
Crediti commerciali	693.181	-104.722	121.781	466.678
Altri crediti	382.017	-9.020	283.105	89.892
Totali	11.878.584	11.679.394	1.489.928	22.105.050

Il totale dei crediti al 31 dicembre 2016 è esposto al valore di presumibile realizzazione attraverso la rettifica di un fondo svalutazione crediti che accoglie gli importi prudenzialmente accantonati a copertura di possibili perdite derivanti da stati di insolvenza.

Il saldo al 31 dicembre 2015 non risultava rettificato in quanto presente a bilancio 2015, tra i fondi rischi ed oneri del passivo, un fondo rischi su crediti per un importo di euro 1.310.398.

L'adeguamento alle disposizioni del D.l. n. 19/2014 di rettifica del valore nominale dei crediti per il tramite di un fondo svalutazione crediti inerenti ai saldi dei crediti esposti in bilancio è stato effettuato nell'esercizio 2016 a seguito di puntuale ricognizione dei crediti e determinazione dei relativi importi di svalutazione crediti con utilizzo anche del saldo del fondo rischi su crediti e del fondo rischi finanziamenti FSE regione provincia.

La consistenza del fondo svalutazione crediti per tutte le categorie è stata valorizzata a seguito dell'analisi di ciascun credito per esercizio di insorgenza ed applicando, per quelli di dubbia esigibilità, il seguente criterio di svalutazione:

- 90% dei crediti con anzianità superiore a 10 anni o di minore anzianità se riferiti a soggetti in procedura fallimentare
- 60% dei crediti con anzianità superiore a 5 fino a 10 anni
- 100% del valore della voce anticipazioni edilizia.

Disponibilità liquide

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi presso l'Istituto Tesoriere e nel conto corrente bancario accesso a seguito dell'attivazione della raccolta fondi #ilfuturononcrolla in conseguenza della crisi sismica del 2016, come di seguito rappresentate:

Disponibilità liquide	Saldo iniziale 01/01/2016	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2016
Banca delle Marche spa - conto di tesoreria	22.898.643	-2.587.635	20.311.008
Banca delle Marche spa - raccolta fondi #ilfuturononcrolla	0	99.144	99.144
Totali	22.898.643	-2.488.491	20.410.152

Detti importi trovano corrispondenza con le rispettive certificazioni di tesoreria e di conto corrente bancario di fine esercizio.

Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti attivi	Saldo iniziale 01/01/2016	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2016
Ratei attivi	123.557	9.776	133.333
Risconti attivi	26.391	2.259	28.650
Totale	149.948	12.035	161.983

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Saldo iniziale 01/01/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2016
Fondo di dotazione	15.818.848	0	0	15.818.848
PATRIMONIO VINCOLATO	9.692.107	3.231.509	0	12.923.617
Fondi vincolati destinati da terzi	263.923	0	0	263.923
Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	9.428.184	3.231.509	0	12.659.694
Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	0	0	0	0
PATRIMONIO NON VINCOLATO	9.256.167	3.297.158	3.976.400	8.576.925
Risultato gestionale esercizio	3.297.158		744.891	2.552.267
Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	5.959.009	3.297.158	3.231.509	6.024.658
Riserve statutarie	0	0	0	0
Totale	34.767.122	6.528.667	3.976.400	37.319.389

Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

Fondo rischi ed oneri	Saldo iniziale 01/01/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2016
Fondo maggiori oneri per conferme, ricongiunzioni, scatti e riconoscimenti personale docente e ricercatore	131.472	4.381	47.594	88.259
Fondo rischi su crediti	1.310.398		1.310.398	0
Fondo legge 109/94	13.119	12.875	13.668	12.327
Fondo rischi finanziamenti FSE Regione/Provincia	69.233		69.233	0
Fondo art. 67 CCNL Produttività collettiva e individuale	599.037	541.856	598.515	542.378
Fondo art. 70 CCNL Risultato EP	14.509	11.155	14.505	11.159
Fondo rinnovi contrattuali	0	40.257		40.257

Fondo rischi ed oneri	Saldo iniziale 01.01.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
personale tecnico amministrativo				
Fondo raccordo contabilità finanziaria/contabilità economico patrimoniale	17.431			17.431
Fondo oneri contenziosi	200.000	100.000		300.000
Fondo personale dirigente	14.054	11.243	14.054	11.243
Fondo oneri tasse rifiuti comune	0	283.786		283.786
Totalli	283.69.254	1.005.553	2.067.967	1.306.839

Il Collegio ha verificato la congruità dei predetti fondi per rischi ed oneri e che non risultano costituiti fondi generici non adeguatamente motivati.

Trattamento di fine rapporto

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i collaboratori linguistici, in conformità alla legge e dei contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato.

Descrizione	Saldo iniziale 01.01.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
Trattamento di fine rapporto	33.211	1.968	79	35.100
Totalli	33.211	1.968	79	35.100

Debiti

I debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono costituiti da:

Debiti	Saldo iniziale 01.01.2016	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31.12.2016
Mutui e Debiti verso banche	7.000.152	-677.687	6.322.465
Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	5.368	78.398	83.766
Verso Regione e Province Autonome	6.005	46.630	52.635
Verso altre Amministrazioni locali	1.084.652	-790.687	293.965
Verso l'Unione Europea e altri organismi Internazionali	0	0	0
Verso Università	15.109	-2.963	12.146
Verso studenti	236.385	1.083.820	1.320.205
Acconti	1.334	0	1.334
Verso fornitori	1.647.237	-221.309	1.425.928
Verso dipendenti	466.298	-63.348	402.950
Verso società o enti controllati	0	0	0
Altri debiti	4.431.047	-297.094	4.133.953
Totalli	14.893.586	-821.289	14.049.347

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui e Debiti verso banche	685.970	3.252.644	2.383.851	6.322.465
Verso Miur e altre amministrazioni centrali	83.766	0	0	83.766
Verso Regioni e Province Autonome	52.635	0	0	52.635
Verso altre amministrazioni locali	293.965	0	0	293.965
Verso UE e altri organismi	0	0	0	0

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Internazionali				
Verso Università	12.146	0	0	12.146
Verso studenti	1.320.205	0	0	1.320.205
Acconti	1.334	0	0	1.334
Verso fornitori	1.425.928	0	0	1.425.928
Verso dipendenti	402.950	0	0	402.950
Altri debiti	4.002.461	131.492	0	4.133.953
Totale	8.281.361	131.492	0	8.412.853

Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Nella realtà universitaria in tali voci sono iscritti anche i valori riferibili a progetti e ricerche istituzionali di durata pluriennale per la parte di ricavo contabilizzato che eccede i costi sostenuti.

La valutazione dei progetti istituzionali è effettuata secondo il metodo della "commessa completata" che prevede il riconoscimento dei ricavi in misura pari ai costi sostenuti.

Rientrano tra i risconti passivi anche i contributi in conto capitale per la parte a copertura del residuo valore da ammortizzare del cespite a cui si riferiscono.

Ratei e risconti passivi	Saldo iniziale 01/01/2016	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2016
Risconti per progetti e ricerche in corso	3.109.003	-423.292	2.685.711
Contributi agli investimenti	74.875.003	-3.154.676	71.720.328
Altri ratei e risconti passivi	1.673.625	8.802.135	10.475.759
Totale	79.657.631	-2.775.833	76.881.798

L'incremento della voce "Altri ratei e risconti passivi" fa particolare riferimento ai contributi MIUR relativi all'accordo di programma a seguito del sisma 2016 correlati all'anno accademico e al sostenimento dei relativi costi.

Per quanto riguarda le voci più significative del Conto Economico, il Collegio rileva quanto segue:

Proventi operativi

Il valore dei Proventi operativi al 31 dicembre 2016 è di euro 59.412.545 ed è così composto:

Proventi operativi	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
I. PROVENTI PROPRI	13.965.187	-2.598.516	11.366.671
1) Proventi per la didattica	7.654.091	-898.226	6.755.865
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.658.457	-562.478	2.095.979
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	3.652.640	-1.137.812	2.514.827
II. CONTRIBUTI	41.991.912	2.072.877	44.064.788
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	38.514.250	1.975.272	40.489.522
2) Contributi Regioni e Province autonome	222.393	461.458	683.851
3) Contributi altre Amministrazioni locali	122.215	9.465	131.680
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	749.199	279.659	1.028.857
5) Contributi da Università	41.967	96.898	138.866
6) Contributi da altri (pubblici)	1.056.449	-39.637	1.016.812

Proventi operativi	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
7) Contributi da altri (privati)	1.285.439	-710.239	575.200
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE		0	
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO		0	
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.992.910	-1.109.386	3.883.524
1) Utilizzo fondi vincolati da terzi	0	0	0
2) Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	691.641	-691.641	0
3) Altri ricavi e proventi	978.384	-249.236	729.148
4) Altri ricavi e proventi - contributi in conto capitale da terzi	3.322.885	-168.509	3.154.376
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	40.922	56.640	97.562
Totale	60.990.930	-1.578.386	59.412.544

I contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali sono costituiti, in particolare, da:

- contributo ordinario di funzionamento, FFO, per euro 37.898.738
 - Contributo ordinario di funzionamento - accordi di programma sisma 2016 per euro 2.091.709.
- Tale voce fa riferimento all'accordo definito con il MIUR (in corso di sottoscrizione) relativo alle quote di competenza dell'esercizio delle seguenti assegnazioni:
- art.3 (contribuzione studentesca) per un importo di 7.000.000 di euro per l'anno accademico 2016/2017 riscontato all'esercizio successivo per la quota di competenza pari ai 9/12;
 - art. 4 (ripristino e locazione delle sedi didattiche e amministrative) per un importo di 3.000.000 di euro, imputato all'esercizio in relazione ai costi sostenuti e riscontato agli esercizi successivi per le quote di competenza;
 - art. 5 (attivazione del servizio di teledidattica) per un importo di 1.000.000 di euro, imputato all'esercizio in relazione ai costi sostenuti e riscontato agli esercizi successivi per le quote di competenza.

Costi della produzione

I Costi operativi ammontano ad euro 53.917.159 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

Costi operativi	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
VIII. COSTI DEL PERSONALE	33.742.165	-814.981	32.927.184
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	22.926.309	-662.528	22.263.780
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	10.815.856	-152.452	10.663.404
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	15.429.343	-206.421	15.222.922
1) Costi per sostegno agli studenti	5.006.420	966.734	5.973.154
2) Costi per il diritto allo studio	0	0	0
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	522.311	-67.786	454.526
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.412.725	-607.069	805.657
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	617.609	-28.015	589.594
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	564.026	14.524	578.551
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.645.639	-408.893	5.236.746
9) Acquisto altri materiali	458.942	-30.474	428.469

(Costi) Proventi	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
10) Variazione delle rimanenze di materiali	411	-1.345	-935
11) Costi per godimento beni di terzi	590.799	-20.591	570.208
12) Altri costi	610.459	-23.507	586.952
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.972.559	-5.688	4.966.870
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	454.519	50.077	504.596,03
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	225.204	70.383	295.586,21
Totale	54.823.789	-906.890	53.917.159

Proventi finanziari

DESCRIZIONE	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
Interessi attivi depositi bancari	177	-164	13
Totale	177	-164	13

Oneri finanziari

La situazione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
Interessi passivi:			
Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	85.083	-18.908	66.175
interessi passivi diversi			
Totale interessi passivi	85.083	-18.908	66.175
Altri oneri finanziari:			
Spese e commissioni bancarie	3.804	850	4.655
Totale	88.887	-18.057	70.880

Rettifiche di valore di attività finanziarie

DESCRIZIONE	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
Rivalutazioni di partecipazioni			
Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Totale Rivalutazioni	0	0	0
Svalutazioni di partecipazioni	7.263	-7.263	0
Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Totale Svalutazioni	7.263	-7.263	0
Totale	-7.263	-7.263	0

Proventi e oneri straordinari

DESCRIZIONE	Anno 2015	Variazione	Anno 2016
Proventi straordinari:			

DESCRIZIONE	Anno 2015	Variazioni	Anno 2016
Plusvalenze straordinarie da alienazione immobilizzazioni materiali	0	100	100
Sopravvenienze attive straordinarie	2.986	34.863	37.849
Arrotondamenti positivi EURO	6	-3	3
Insussistenze attive	7.783	-7.490	294
Totale proventi straordinari	10.776	27.470	38.246
Oneri straordinari:			
Minusvalenze da altre partecipazioni	2.123	-1.998	125
Minusvalenze da alienazioni	0	153	153
Sopravvenienze passive	70.063	-44.763	25.300
Versamenti al bilancio dello Stato per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	322.086	0	322.086
Altri oneri straordinari	293	2.160	2.453
Oneri straordinari per restituzioni e recuperi	11.470	-2.595	8.876
Insussistenze passive	92.520	-39.814	52.706
Altre spese compensative di ricavi	178	-173	5
Manutenzione straordinaria immobili beni propri per ripristino danni sisma		234.712	234.712
Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi per ripristino danni sisma		26.840	26.840
Totale oneri straordinari	498.733	174.522	673.255
Totale	487.957	147.052	635.009

Le manutenzioni straordinarie immobili beni propri e beni di terzi fanno riferimento ai costi straordinari sostenuti per il ripristino dei danni causati dal sisma sugli immobili agibili con provvedimenti fuori dalla "zona rossa".

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2016 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente è stata svolta in conformità alla normativa vigente, ha partecipato con almeno un suo componente ad ogni riunione del Consiglio di Amministrazione ed ha esaminato tutte le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione ed i Decreti Rettorali adottati in via d'urgenza.

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2016, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2016, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- è stata regolarmente effettuata, in data 28 aprile 2017, la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31 dicembre 2016, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del D.L. 35/2013.
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008;
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Importo su fondi bilancio 2016 (importo in euro)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di	Art. 6, comma 3, D.L. n. 78/2010 conv. in L. n. 122/2010,	88.334	86.592

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa	Importo sul fondo bilancio 2016
incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010			
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009	Art. 6, comma 9, D.L. n. 78/2010 conv. in L. n. 122/2010	16.077	14.297
Spese per missioni limite: 50% del 2009	Art. 6, comma 12, D.L. n. 78/2010 conv. in L. n. 122/2010	33.625	33.611
Spese per la formazione limite: 50% del 2009	Art. 6, comma 13, D.L. n. 78/2010 conv. in L. n. 122/2010,	22.723	21.921
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi	Art. 6, comma 14, D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	19.578	19.387

ed ha provveduto ad effettuare nei termini i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con ordinativi di pagamento n. 3127 del 23/03/2016, n. 6434 del 13/06/2016 e n. 11547 del 14/10/2016 per complessivi euro 322.086.

- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dall'art. 77-quater, comma 11, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133;

Il Collegio comunica, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, alla verifica trimestrale della situazione di cassa, con controllo a campione degli ordinativi, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è stata riscontrata una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile e non sono state emerse violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio e l'equilibrio dello stesso e verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione esposti con chiarezza nei relativi prospetti, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Bilancio unico dell'esercizio 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Fabrizio Ariotti (Presidente)

Dott.ssa Carla Santonico (Componente)

Dott.ssa Vanna Bertazzoni (Componente)

Allegato 3 del verbale n. 5 del 3 e 4 luglio 2017 del Collegio dei Revisori dei Conti

CERTIFICAZIONE COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

In data 4/7/2017 alle ore 09,00, presso , presso la mini biblioteca della Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria dell'Università degli Studi di Camerino, si è riunito, previa regolare convocazione, Il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Fabrizio Arioti, Presidente

Dott.ssa Vanna Bertazzoni, Componente

Dott.ssa Carla Santonico, Componente

per procedere all'esame dell'ipotesi di Intesa del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2016, ai sensi dell'art. 40-bis del decreto legislativo n. 165/2001.

L'ipotesi di costituzione del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2016 è stata portata a conoscenza del Collegio dei revisori in data odierna, ai fini del controllo della compatibilità dei costi della predetta contrattazione con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge.

Tale ipotesi di costituzione del fondo, risulta corredata dalla relazione tecnico-finanziaria.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della predetta ipotesi di accordo integrativo, dal Responsabile dell'Ufficio del Personale, Sig.ra Anna Maria Antonini, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato atto (e della relativa documentazione), il quale prevede un ammontare di somme a disposizione pari ad Euro 783.525,38

Ciò premesso, il Collegio verificato che:

- la relazione tecnico finanziaria è stata predisposta in ossequio alle istruzioni emanate con Circolare n. 25, del 19 luglio 2012, del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- i fondi contrattuali per l'anno 2016 sono stati costituiti in conformità alla normativa vigente;
- l'onere scaturente dall'atto di costituzione del fondo per la contrattazione integrativa in esame risulta integralmente coperto dalle disponibilità di bilancio;
- la costituzione del fondo per la contrattazione integrativa è stata predisposta in conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;

esprime parere favorevole

In ordine alla compatibilità finanziaria della costituzione del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2016

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Fabrizio Arioti, Presidente

Dott.ssa Vanna Bertazzoni, Componente

Dott.ssa Carla Santonico, Componente

