

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO****VERBALE DELLA RIUNIONE DEI GIORNI 25 e 26 maggio 2015 in Milano**

Il giorno 25 maggio 2015 alle ore 9.00 in Milano nella sede universitaria di Via Festa del Perdono, il dott. Giuseppe Larosa avvia le verifiche riguardanti i documenti del rendiconto 2014 dell'Ateneo. I lavori si concludono il giorno seguente, 26 maggio 2015 alle ore 13.00.

Sono presenti:

- Dott. Giuseppe LAROSA                      Presidente
- Dott. Andrea VASSALLO                    Componente, presente il 26 maggio
- Dott. Mario PAVONE                        Componente, presente il 25 maggio

Assistono alla riunione la dott.ssa Tiziana Manfredi, dirigente della Divisione bilancio e contabilità; il dott. Antonino Malaspina, capo ufficio entrate; il dott. Roberto Desiato, Capo ufficio spese; la dott.ssa Anna Canavese, dirigente della Divisione risorse umane; la dott.ssa Rosaria Erba, capo ufficio amministrazione docenti.

Il Collegio esamina la bozza del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 dell'Università, predisposta dalla Direzione Generale sulla base delle prospettazioni elaborate dalla Divisione Bilancio e programmazione finanziaria dell'Ateneo.

Il documento contabile, redatto secondo le norme del Regolamento d'Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la contabilità, comprende gli elaborati contabili ed è corredato da una relazione tecnica e da un prospetto dei dati SIOPE (Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti Pubblici, disciplinato dall'art. 14 della legge 196/2009). La redazione di quest'ultimo documento è obbligatoriamente presupposta per l'approvazione del rendiconto (d.m. 23.12.2009).

Il Collegio, dopo le verifiche campionarie, dà atto della corrispondenza tra i dati contenuti nelle scritture contabili e quelli riportati nei prospetti del conto consuntivo.

Il rendiconto 2014 comprende, per la gestione di competenza dell'esercizio, gli elaborati concernenti le entrate, le spese, i residui attivi e passivi, la situazione amministrativa e la situazione patrimoniale.

Il medesimo documento è corredato da una Relazione comprendente una premessa esplicativa, un'esposizione del bilancio in breve a fini di analisi delle principali dinamiche della gestione, un prospetto di riclassificazione analitica che evidenzia l'avanzo di competenza dell'esercizio, formatasi nella gestione del 2014, e riassume le entrate e le spese dell'anno in tre aree di gestione caratteristiche, una analisi della composizione della spesa per le risorse umane, nonché una relazione tecnica con precisazioni e chiarimenti su tutte le parti del rendiconto.

E' da sottolineare, come evidenziato nella Relazione, che la rendicontazione 2014 è redatta in termini finanziari di competenza, in attesa dell'emanazione di tutti i decreti della riforma disposta con decreto legislativo 18/202, che ha introdotto un budget economico unico d'Ateneo autorizzatorio (annuale e triennale) e un bilancio di esercizio economico patrimoniale. In tale prospettiva è in corso l'individuazione di un nuovo modello organizzativo anche per determinare le responsabilità connesse a specifici livelli di autonomia gestionale.

Va ricordato che nel mese di giugno 2012 si è conclusa la fase di riorganizzazione dipartimentale in attuazione della legge di riforma 240/2010, con l'istituzione di 31 Dipartimenti e la disattivazione delle strutture esterne (69 Dipartimenti, un Centro di eccellenza, l'Azienda Polo veterinario di Lodi e tre aziende agrarie). Coerentemente all'attuazione della riforma le evidenze contabili delle strutture già autonome sono state integrate nel bilancio unico d'Ateneo a partire dal secondo semestre 2012, con esclusione del capitolo 3 delle contabilità speciali, intestato ai lasciti di terzi.

La gestione 2014 si è sviluppata sulla base del bilancio unico di previsione approvato per il medesimo esercizio, delle variazioni disposte dal C.d.A., nonché dell'avanzo della precedente gestione 2013 trasferito sull'esercizio 2014.

Si ricorda che l'avanzo di amministrazione del precedente esercizio 2013, è stato accertato - a consuntivo - in complessivi 260 milioni di euro, di cui 229 milioni ad utilizzazione vincolata e 31 milioni ad utilizzazione non vincolata.

A seguito dell'approvazione del conto consuntivo 2013 in data 27.05.2014, l'avanzo complessivo dell'esercizio 2013 è stato trasferito sulla gestione 2014 ai capitoli indicati nella Relazione.

La gestione di competenza dell'esercizio 2014, nella parte delle **entrate**, mostra; previsioni definitive di 914 milioni di euro (comprendenti l'avanzo dell'esercizio precedente 2013); accertamenti di 631 milioni; riscossioni di 572 milioni; entrate rimaste da riscuotere di 59 milioni di euro.

Le **uscite** presentano previsioni definitive di € 914 milioni; impegni di € 592 milioni pagamenti di € 553 milioni; impegni rimasti da pagare al termine dell'esercizio di € 39 milioni (residui passivi).

#### **Formazione dell'avanzo**

La gestione di competenza dell'**esercizio 2014**, come dimostrato nella situazione amministrativa, si è conclusa con un **avanzo** di amministrazione di **300 milioni di euro** che è pienamente disponibile per l'importo di 32 milioni di euro al netto del fondo di riserva di € 5 milioni, già impostato quale avanzo presunto della gestione 2015.

L'avanzo è principalmente determinato da maggiori entrate e da economie di spesa della gestione corrente.

#### **Parere**

Il Collegio dà atto che l'Ateneo ha rispettato le disposizioni di contenimento delle spese di cui alla scheda di comunicazione trasmessa alla Ragioneria Generale dello Stato per posta elettronica entro il termine del 31 marzo, con le modalità previste nell'apposita circolare ministeriale (RGS n. 40/2010).

Il Collegio dà atto che sono stati effettuati i versamenti in entrata al bilancio dello Stato, in conformità alle disposizioni vigenti.

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione ha rispettato il procedimento per il riaccertamento dei residui attivi e passivi, in base all'art. 38 del regolamento di contabilità dell'Ateneo.

Il Collegio dà atto che gli uffici amministrativi tengono regolarmente le scritture contabili e sono in grado di corrispondere con prontezza ed esaurientemente alle richieste di verifica dei revisori, presentando anche la documentazione necessaria alle valutazioni da effettuare.

Completate le verifiche il Collegio esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto 2014 da parte del Consiglio di amministrazione dell'Università.

Con riferimento agli argomenti all'ordine del giorno del C.d.A. 26 maggio 2015, il Collegio rileva:

#### **5 – Atti e contratti**

##### **5/01 - Rinnovo del contratto con Ouverture Service SRL per il servizio Contact Center a favore degli studenti.**

Viene disposto, in difformità dalla normativa vigente, il rinnovo per un anno di un contratto, già prorogato di un anno con delibera 29 aprile 2014.

Tenendo conto delle particolarità del caso, in esame, il rinnovo potrà essere disposto sino al termine del corrente anno 2015 con l'onere, per l'amministrazione, di riesaminare la situazione al fine di bandire una gara per lo svolgimento del servizio nel caso in cui questo non possa essere internalizzato.

##### **5/10 - Liquidazione al Comune di Lodi delle spese per la progettazione preliminare e la predisposizione della documentazione tecnica, societaria ed economica relativa alla costituzione della STU (Società di Trasformazione Urbana) denominata Loditre SpA (Divisione Attività legali, Divisione Progettazione e Gestione del Patrimonio immobiliare e Divisione Bilancio e Programmazione finanziaria).**

Occorre integrare il dispositivo precisando che il Comune e la Provincia di Lodi rimborseranno all'Ateneo le quote a loro carico riguardanti adempimenti necessari per la realizzazione della Società di trasformazione urbana (STU) Loditre SpA.

#### **10 - Lavori, forniture e servizi.**

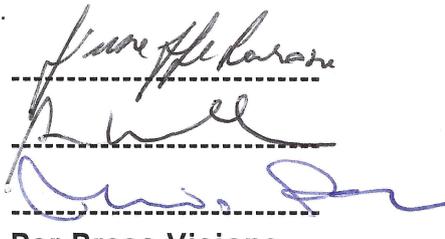
##### **10/04 - Aggiudicazione della procedura in economia, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 163/2006, per l'affidamento della fornitura di Hardware (Server e Storage) per il secondo e il terzo Datacenter del servizio UniclouDidattica (Divisione Sistemi informativi).**

Occorre integrare le premesse del provvedimento precisando che il prezzo base della trattativa è stato fissato in € 168 mila (IVA esclusa), calcolando uno sconto sui listini dei dispositivi e sistemi da acquisire.

**GIUSEPPE LAROSA**

**ANDREA VASSALLO**

**MARIO PAVONE**



**Per Presa Visione**

**IL RETTORE**