

## VERBALE 7/2013

L'anno 2013, il giorno martedì 17 dicembre, alle ore 9.00, presso la sede del Ministero delle Politiche Alimentari e Forestali in Roma, si è riunito il Collegio dei tevisori dei conti nelle persone di:

Dott. Fabrizio Arioti - Presidente

Dott.ssa Speranzina De Matteo - Componente

Dott. Giovanni Argondizza - Componente

Il Collegio procede all'esame degli argomenti all'ordine del giorno:

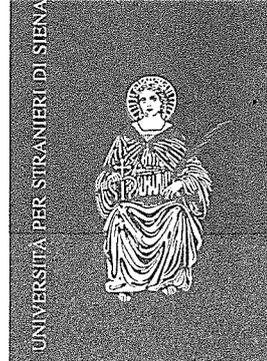
1. Esame e relazione sul bilancio finanziario di previsione non autorizzatorio, del budget unico di previsione annuale autorizzatorio in contabilità economico patrimoniale per l'esercizio 2014 ed del budget triennale costi e ricavi 2014-2016;
2. Esame degli altri punti all'ordine del giorno del Consiglio di Amministrazione del 18 dicembre 2013;
3. Varie ed eventuali.

1. Esame e relazione sul bilancio finanziario di previsione non autorizzatorio, del budget unico di previsione annuale autorizzatorio in contabilità economico patrimoniale per l'esercizio 2014 e del budget triennale costi e ricavi 2014-2016.

Sono stati interpellati, nel corso della riunione, il Direttore Amministrativo dell'Università per Stranieri di Siena dott. Alessandro Balducci, nonché le Sig.re Valentina Sensi e Rossana Rossi dell'Ufficio Bilancio di Ateneo, per acquisire chiarimenti ed ulteriori elementi istruttori necessari per le valutazioni di competenza dell'organo di controllo.

Acquisiti detti elementi, il Collegio procede all'esame dei documenti contabili sopra indicati ed in particolare dello schema di budget autorizzatorio 2014 formato da:

- budget ricavi;



Università  
per Stranieri  
di Siena

Three handwritten signatures in black ink, arranged vertically on the right side of the page.

- budget autorizzatorio costi;
- budget autorizzatorio investimenti;
- relazione di accompagnamento del Direttore;

Al termine delle operazioni di esame e di valutazione delle suriferite scritture contabili, il Collegio procede alla redazione della relazione di competenza che viene allegata al presente verbale come parte integrante di esso.

2. Esame dei punti all'ordine del giorno del Consiglio di Amministrazione del 18 dicembre 2013 (da 4 a 13).

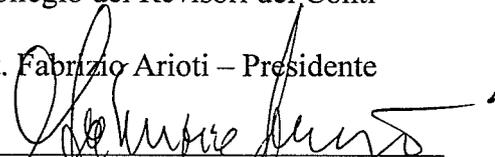
Il Collegio dà mandato al presidente di procedere all'esame dei predetti punti il giorno 18 dicembre 2013, nella Sede dell'Ateneo prima della discussione di essi nella riunione del Consiglio di Amministrazione e di riferire al Collegio stesso in ordine alle problematiche che dovessero emergere da detto esame.

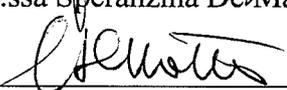
Non essendovi altri argomenti all'ordine del giorno del Collegio, il Presidente dichiara chiusa la riunione alle ore **14:45**

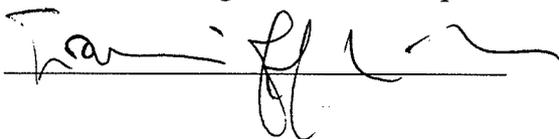
Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Fabrizio Ariotti – Presidente

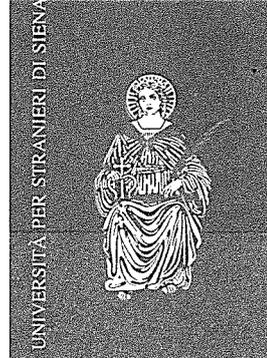
  
Dott.ssa Speranzina De Matteo – Componente

  
Dr. Giovanni Argondizza - Componente

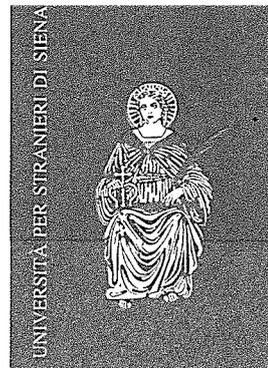


**ALLEGATO:**

relazione al bilancio di previsione autorizzatorio per l'esercizio 2014.



Università  
per Stranieri  
di Siena



### **Quadro di sintesi**

Il progetto di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stato elaborato in conformità del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Ateneo in deroga alle disposizioni contenute nel Decreto Interministeriale n.48 del 31 gennaio 2013.

Il Collegio prende atto che lo schema di bilancio autorizzatorio è composto e corredato dai seguenti documenti contabili:

- budget economico previsionale
- budget autorizzatorio costi;
- budget autorizzatorio degli investimenti;

Università  
per Stranieri  
di Siena

Sono stati inoltre redatti:

- il bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria
- la relazione del Direttore che illustra i contenuti del bilancio e gli aspetti generali e tecnici della gestione.

### **Documento di bilancio**

#### **Rispetto vincoli normativa vigenti**

Il documento che l'Amministrazione propone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione resta anche per l'anno 2014 condizionato dalle misure di finanza pubblica previgenti nonché dai provvedimenti anticrisi assunti negli anni recenti, indirizzati al contenimento della spesa pubblica. A tale riguardo, nello specifico, la presente relazione dà atto dell'osservanza dei limiti previsti dalle leggi n. 133/2008 e n. 122/2010, come da prospetto riepilogativo allegato relativo alle riduzioni dei capitoli di spesa.

Si raccomanda, in proposito, anche l'osservanza delle norme contenute nel DL 180/2008, convertito nella legge n.1/2009, nonché di quelle previste dal D. Lgs.vo 27 ottobre 2009 n.150 (c.d. decreto Brunetta), relative alla ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e della efficienza e trasparenza della P.A, di cui si

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

segnalano, in particolare, le disposizioni riportate al Titolo III (merito e premi), destinate alla gestione del personale, anche in termini di risorse da finalizzare alla incentivazione della performance.

### **Contenuti**

Il Collegio, preliminarmente, rappresenta, che la documentazione all'esame è pervenuta in versione definitiva nella mattinata odierna e che la relazione al bilancio di previsione, per altro non obbligatoria, sarebbe auspicabile che venisse predisposta in modo più dettagliato nella illustrazione delle poste di riferimento; il budget economico triennale 2014/2016, inoltre, non è supportato da una specifica relazione illustrativa delle impostazioni strategiche e programmatiche, che, per il prosieguo, il Collegio raccomanda di adottare.

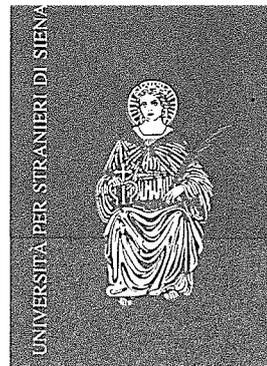
Ciò premesso, il Collegio prende atto che il presente documento è parte integrante della Programmazione Triennale a scorrimento annuale e rappresenta il dettaglio analitico per gli aspetti tecnico-autorizzatori riferiti all'esercizio 2014.

In merito al Bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria, l'ammontare indicato si riferisce al totale degli stanziamenti annuali, espressi in termini di impegni e accertamenti di spesa.

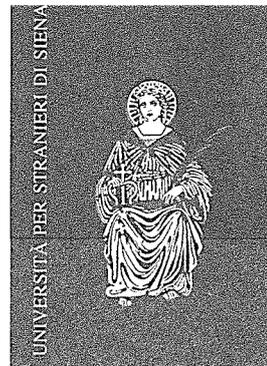
Il budget autorizzatorio è redatto per macro-voci; il dettaglio per conto contabile è allegato per conoscenza ma non ha carattere vincolante (ovviamente nei limiti delle macro-voci).

Le fonti di finanziamento sono costituite, principalmente, dal fondo di finanziamento ordinario, ed inoltre, dalle seguenti risorse:

- tasse per i corsi di lingua e cultura italiana, (aumentate del 31% rispetto al 2013);
- tasse per i corsi di laurea sostanzialmente in linea con i maggiori incassi realizzati nell'esercizio 2013;
- tasse per la Certificazione CILS, che sono state stimate nella stessa misura dell'accertato dall'Università nel 2013.



Università  
per Stranieri  
di Siena



### **L'avanzo presunto di amministrazione**

Viene indicato un avanzo presunto di amministrazione pari ad 1.996.598,76 euro, che è destinato al riporto in competenza 2014 per euro 1.969.830,32, e quindi, con un disavanzo effettivo di 3.231,56 euro.

Il Collegio prende atto, al riguardo, che nelle entrate manca totalmente la previsione dei finanziamenti della Fondazione Monte dei Paschi di Siena.

Il dettaglio è rappresentato nella tabella 1 allegata

### **Quadro contabile**

Il Collegio, prende atto, preliminarmente, che il bilancio chiude in pareggio: In particolare:

- i ricavi complessivi ammontano a euro 13.211.174,05, derivanti, principalmente, da trasferimenti in conto FFO per euro 7.626.921,99, ed entrate contributi per euro 4.991.969,83;
- i costi autorizzati ammontano a euro 13.211.174,05 determinando un pareggio di bilancio. Di tale aggregato gli oneri sono principalmente costituiti per acquisti di servizi per euro 1.531.330,37, per costi del personale per euro 8.895.196,46, per accantonamenti diversi per euro 1.318.988,14 e per oneri finanziari per euro 936.439,84.

Università  
per Stranieri  
di Siena

### **Investimenti**

Il budget degli investimenti per il 2014 prevede un importo di euro 176.832,80, interamente coperto con il fondo cassa al 31 dicembre 2013, costituito dalle seguenti poste:

- macchinari, attrezzature ed impianti per euro 83.000,00;
- mobili, arredi, mobili d'ufficio per euro 14.832,80;
- materiale bibliografico per euro 47.500,00;
- immobilizzazioni materiali in corso ed acconti 31.500,00.

### **Bilancio finanziario non autorizzatorio:**

Il Collegio prende atto che le risultanze del bilancio finanziario, non autorizzatorio, espongono per alcune voci previsioni divergenti da quelle dei budget economico-patrimoniali. Ciò è dovuto alla applicazione delle particolari regole che caratterizzano il nuovo sistema contabile.

## Conclusione

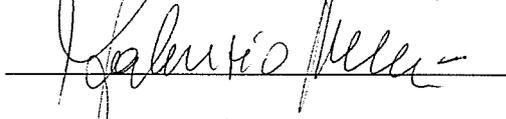
*Il Collegio, verificato che le poste delle entrate risultano suffragate da criteri di congruità e di prudenziale attendibilità, nel raccomandare l'adozione di ogni idoneo strumento per il monitoraggio delle spese, e con le raccomandazioni e i suggerimenti che precedono, **esprime parere favorevole** all'approvazione del bilancio di previsione autorizzatorio dell'Università per Stranieri di Siena per l'esercizio finanziario 2014.*

La presente relazione si compone di 6 pagine, numerate da 1 a 6.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

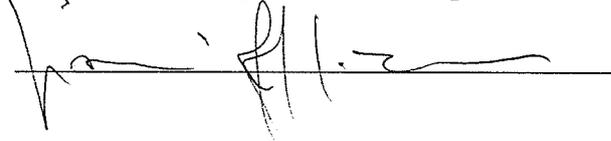
Dott. Fabrizio Ariotti - Presidente;



Dott.ssa Speranzina De Matteo - Componente;



Dr. Giovanni Argondizza - Componente



Università  
per Stranieri  
di Siena

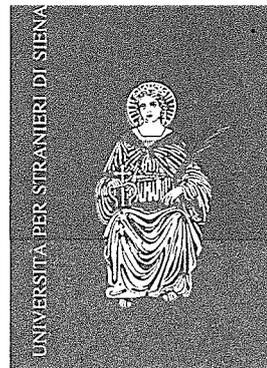


Tabella 1

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2013

|  |                  |
|--|------------------|
| <u>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2013</u>         | € 4.944.787,89   |
| <u>Riscossioni e pagamenti</u>                               |                  |
| Somme riscosse in c/competenza 1/1-04/11                     | € 14.117.856,93  |
| Somme riscosse in c/residui 1/1-04/11                        | € 2.850.473,78   |
|  | € 16.968.330,71  |
| Somme pagate in c/competenza 1/1-04/11                       | € 13.287.968,93  |
| Somme pagate in c/residui 1/1-04/11                          | € 3.597.647,68   |
|  | € 16.885.616,61  |
| Fondo di cassa al 04/11/2013                                 | € 82.714,10      |
|  | € 5.027.501,99   |
| Somme che si prevede di riscuotere in comp e res 05/11-31/12 |                  |
| Somme che si prevede di pagare in comp e res 05/11-31/12     | € (4.462.001,54) |
| Fondo di cassa presunto al 31/12/2013                        | € 1.365.500,45   |
| Residui attivi anni precedenti                               | € 1.171.115,10   |
| Residui attivi presunti 2013                                 | € 3.543.531,16   |
|  | € 4.713.646,26   |
| Residui passivi anni precedenti                              | € 1.204.842,74   |
| Residui passivi presunti 2013                                | € 2.907.705,21   |
|  | € 4.112.547,95   |
| AVANZO PRESUNTO 31/12/2013                                   | € 601.098,31     |
|  | € 1.966.598,76   |
| Riporti alla competenza                                      | € 1.969.830,32   |
| <b>DISAVANZO EFFETTIVO</b>                                   | € -3.231,56      |

