



Firmato
digitalment
s da
PATELLA
LAURA
C=IT
O=MINISTE
RO
DELL'UNIVE
RSITA' E
DELLA
RICERCA



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI DELLA
TUSCIA

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N.5/2025

RIUNIONE DEL 30 MAGGIO 2025

Il giorno **venerdì 30 maggio 2025 alle ore 10.00** si è riunito in videoconferenza, tramite piattaforma *Google Meet*, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università della Tuscia di Viterbo, costituito con decreto rettorale 31 agosto 2023, n. 381, nelle persone di:

Avv. Tito Varrone, Presidente (Avvocato Dello Stato)

Dott. Gianluca Siviero, Componente effettivo (Designato dal MEF)

Dott.ssa Laura Patella, Componente effettivo (Designato dal MUR)

per discutere il seguente **ordine del giorno**:

1. Fondo Unico di Ateneo 2025
2. Avvio di procedure di valutazione comparativa per il reclutamento di complessivi n. 2 ricercatori a tempo determinato, a tempo definito, ex art. 24, c.3 lett. a) Legge 240/10, s.s.d. GIUR-13/A e s.s.d. GIUR-16/A c/o DIKE, a valere su fondi esterni
3. Procedura di valutazione comparativa a n. 1 posto di ricercatore a tempo determinato, a tempo definito, ex art. 24, c.3 lett. a) Legge 240/10, s. s. d. MATH-04/A c/o il DEIM – Chiamata ulteriore candidato idoneo a valere su fondi esterni
4. Monitoraggio tempi di pagamento debiti commerciali e indicatori PCC – II bimestre 2025
5. Concordanza di cassa al 31.03.2025
6. Variazioni di bilancio
 - AMCEN
 - DEIM
 - DIBAF
7. Varie ed eventuali

ciascuno degli altri componenti, dichiara aperta la seduta alle ore 10.00.

Preliminarmente il Presidente chiede al Collegio di integrare e modificare l'Odg con i seguenti punti di discussione:

7 - Verifica di cassa al 31.12.2024 – Integrazione documentale

8- Trattamento accessorio anno 2025 – Rimodulazione Fondo

9 – Varie ed eventuali

Il Collegio approva.

...omissis...

6. Variazioni di bilancio

-AMCEN

L'Amministrazione ha trasmesso la documentazione relativa alla Variazione n. 1/2025 Amcen - Maggiori Ricavi/Entrate (D.R. n. 203 del 18 aprile 2025). La variazione si è resa necessaria per iscrizioni in bilancio di ricavi e entrate non previsti. È stata sottoposta al controllo preventivo del Collegio in base a quanto

stabilito con delibera del Consiglio di Amministrazione del 12.07.2016 – punto 9: “Nuova procedura per approvazione variazioni di bilancio”, che ha stabilito che “le variazioni per maggiori entrate non collegate a fondi finalizzati o con vincolo di destinazione continuano a seguire l’iter di approvazione previsto per il bilancio di previsione”. Nella relazione sono riportate le motivazioni relative alle operazioni contabili contenute agli atti amministrativi, n.1 (budget economico - costi/ricavi) e n.1 (finanziario – entrate/spese) per 35.314,92 €.

La variazione è stata approvata dal Cda nella seduta del 30 aprile u.s. previo parere positivo del Collegio.

Il Collegio, esaminata la variazione n. 1/2025 (D.R. 203/18-04-2025) e i relativi atti amministrativi economico-patrimoniali e finanziari, rileva quanto segue:

1. L’importo complessivo di € 35.314,92 risulta correttamente determinato; la sommatoria analitica delle singole poste coincide con il totale riepilogato in relazione.
2. Ogni variazione presenta equilibrio “Ricavi-Costi” o “Entrate-Spese” pari a zero; pertanto, l’operazione non altera il risultato economico né gli equilibri di cassa dell’Ateneo.
3. Le maggiori entrate non derivano da fondi vincolati e seguono la procedura deliberata dal CdA il 12-07-2016; la competenza autorizzatoria del Rettore è stata esercitata in coerenza con l’art. 33-34 del Manuale di Amministrazione.
4. La classificazione contabile (UPB/conti) appare congruente con la natura delle operazioni; si segnala, tuttavia, che l’autorizzazione DG del 07-04-2024 indicata per l’incasso CISIA (€ 10.000) riporta un anno precedente al corrente esercizio: si invita a verificare la correttezza della data.
5. Non si riscontrano irregolarità formali o sostanziali né carenze di copertura; la documentazione risulta completa e conforme ai vigenti principi contabili universitari.

Il Collegio esprime pertanto Parere favorevole all’approvazione della variazione, con la raccomandazione di sanare la discrasia temporale evidenziata al punto 4.

-DEIM

Variazioni di budget n. 81 e 84/2024; variazioni finanziarie 81/2024 e 3/2025. Le variazioni sono state approvate dal Cda nella seduta del 30 aprile u.s. previo parere positivo del Collegio.

Il Collegio esamina le variazioni DEIM v. 81 e 84/2022 e n. 3/2025, visto l’allegato promemoria, non ha osservazioni da formulare ed esprime pertanto parere favorevole

-DIBAF:

Variazioni di budget 56/2024 e 6, 8, 9/2025; variazione finanziaria 5/2025.

Le variazioni sono state approvate dal Cda nella seduta del 29 maggio u.s. previo parere positivo del Collegio che, all'esito dei necessari approfondimenti, non ha osservazioni da formulare e, pertanto, si esprime favorevolmente su di esse.

...omissis...

Avv. Tito Varrone, Presidente (Avvocato Dello Stato)

**VARRONE
TITO**

 Firmato digitalmente da
VARRONE TITO
Data: 2025.06.18
13:36:34 +02'00'

Dott. Gianluca Siviero, Componente effettivo (Designato dal MEF)

Firmato digitalmente da

Gianluca Siviero

2025-06-18 12:52:16 +0200

Dott.ssa Laura Patella, Componente effettivo (Designato dal MUR)