

# POLITECNICO DI BARI

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### Verbale n. 2/2019

Il giorno 8 novembre 2019 alle ore 9,15 presso la Direzione Generale del Politecnico di Bari in via Amendola 126/b, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Politecnico di Bari.

Sono presenti

Cons. RICCARDO PATUMI

PRESIDENTE

Dott.ssa ANTONIA TROJA D'URSO

COMPONENTE EFFETTIVO MEF

Dott. MICHELE CANTONE

COMPONENTE EFFETTIVO MIUR

Partecipano alla riunione la dott.ssa Emilia Trentadue, in qualità di Responsabile del Settore Bilancio, Programmazione e Affari Fiscali e la sig.ra Daniela Dellino, in qualità di segretario verbalizzante per le attività di supporto al Collegio.

Il Collegio si riunisce per trattare il seguente o.d.g.:

1. Parere variazioni di Budget 2019 nn. 5 e 6;
2. Esame proposta – Artt. 40, 41, 42, 43 (Variazioni di Budget) RAFC;
3. Esame bozza relazione tecnica finanziaria per la costituzione del fondo di contrattazione integrativa anno 2019 ai sensi dell'art. 63 e 65 CCNL 2016/2018;
4. Campionamento affidamenti diretti ottobre 2019;
5. Fondo contenziosi;
6. Varie e sopravvenute.

OMISSIS

#### **1) Parere variazioni di Budget 2019 nn. 5 e 6.**

**Variazione n. 5** - Il Collegio ha reso per e-mail il prescritto parere in senso positivo alla variazione e lo conferma verbalizzandolo.

**Variazione n. 6** – il Collegio esprime parere favorevole, tuttavia formulando alcune osservazioni.

Innanzitutto il Collegio raccomanda di motivare in modo specifico gli atti e, nel caso specifico, le variazioni di budget. Al contrario, nel caso in questione, è stato riportato "In relazione alla variazione in questione, si tratta, **in molti casi**, di economie scaturenti...".

Il Collegio, inoltre, rileva come, con riferimento specifico alla parte storni della variazione, in particolare storno di € 75.000,00 dalla "Manutenzione straordinaria immobili beni propri", si sia attinto da una quota di spesa in conto capitale a copertura di altra spesa che, in parte, è di natura corrente.

Quanto sopra non risponde pienamente a principi di buona amministrazione in considerazione del fatto che le risorse liberate non costituiscono un'economia, ma una quota di spesa in conto capitale che con ogni probabilità verrà nuovamente iscritta al prossimo bilancio.

Variazioni di questo tipo potrebbero essere evitate qualora al fondo di riserva spese impreviste venissero destinate risorse maggiori. Per quanto invece riguarda le maggiori entrate, il Collegio non ha alcunché da rilevare.

OMISSIS

La seduta viene chiusa alle ore 17,15.

F.to Cons. RICCARDO PATUMI

PRESIDENTE

F.to Dott.ssa ANTONIA TROJA D'URSO

COMPONENTE EFFETTIVO MEF

F.to Dott. MICHELE CANTONE

COMPONENTE EFFETTIVO MIUR