

Politecnico di Bari
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 20

L'anno 2018 il giorno 8 del mese di novembre alle ore 11,30 si è riunito in Bari, il Collegio dei revisori del Politecnico di Bari per discutere del seguente ordine del giorno.

- 1) Assunzione di ricercatori a tempo determinato 2017;
- 2) Assunzione di ricercatori a tempo determinato 2018;
- 3) Assestamento budget 2018;
- 4) Presa d'atto verbali di verifica di cassa al 31.03.2018, 30.06.2018 e 30.09.2018;
- 5) Presentazione dichiarazioni fiscali.

Sono presenti:

Cons. Dott. Antonio ATTANASIO	- <i>Presidente</i>
Dott. Gianpiero FORTINO	- <i>Componente</i>
Dott. Arcangelo PERRINI	- <i>Componente</i>

La seduta è sospesa alle ore 20 ed è stata aggiornata alle ore 9 e 30 del giorno 9 novembre 2018.

- *Assunzione di ricercatori a tempo determinato 2017.*

Il Collegio, nella riunione del 6 aprile c.a., con verbale n. 17, aveva formulato la richiesta della documentazione relativa ai progetti conclusi entro l'esercizio 2017 e rispetto ai quali era stata certificata la realizzazione di utili.

In particolare, il Collegio aveva fatto richiesta della documentazione concernente i seguenti progetti, scelti a campione:

- Innovhead
- Textra
- PS_075 ASSET

In esito a tale richiesta, l'amministrazione ha fornito – per ciascun progetto – una relazione analitica, sottoscritta dal direttore generale, in cui sono riportati i dati contabili di pertinenza.

Per quanto riguarda il progetto Innovhead, risultano indicate le seguenti voci:

- Quota parte dell'accertamento per la ricerca;
- Incassi effettivamente conseguiti;
- Spese effettuate.

Dal raffronto di tali dati contabili emerge l'importo degli utili del progetto.

Nella relativa documentazione è presente una nota del Miur da cui si desume la conclusione del progetto, con l'indicazione della percentuale delle "spese ammesse" al finanziamento.



Per quanto riguarda il progetto Textra, dalla relazione fornita dall'amministrazione risulta che il Politecnico ha incassato un ordinativo a saldo del rapporto contrattuale intrattenuto con il consorzio CALEF concernente il rimborso di costi figurativi (spese di personale interno). Pertanto, il relativo importo è stato integralmente riportato quale utile di progetto.

Il Collegio rileva che la certificazione della chiusura del progetto è contenuta nella sola relazione interna e non in un atto a rilevanza esterna emesso dal soggetto che ha erogato il finanziamento.

Per quanto riguarda il progetto PS_075 ASSET, in esito alla documentazione prodotta, si rileva una incongruenza contabile; infatti, dalla certificazione del 6 aprile 2018 risulta un utile pari ad € 215.017,02, mentre nella relazione dell'8 aprile 2018 risulta un utile pari ad € 154.057,48.

Il Collegio, pertanto, resta in attesa della integrazione documentale relativa alle osservazioni sopra esposte.

○ *Assunzione di ricercatori a tempo determinato 2018*

Il Collegio con mail del 3 ottobre 2018 ha ricevuto la documentazione relativa alla costituzione del FUA 2018 diretto al finanziamento dei contratti di proroga di dodici ricercatori a tempo determinato.

La predetta documentazione è costituita da certificati rilasciati dal direttore generale che attestano, relativamente a 10 ricercatori, l'esistenza di utili derivanti da progetti effettuati dall'Ateneo.

Per il ricercatore dott. Cannavale Alessandro la documentazione fornita è costituita da una convenzione sottoscritta dall'Ateneo con il CNR sulla base della quale risulta che quest'ultimo si è obbligato a corrispondere una somma a titolo di finanziamento delle spese istituzionali: importo, questo, che l'amministrazione dell'Ateneo ha deciso di impiegare a copertura finanziaria del predetto contratto.

Per il ricercatore dott.ssa Bissaldi Elisabetta la documentazione è costituita da una nota rilasciata dall'Università di Bari e dal Politecnico di Bari che attesta che la spesa per la relativa copertura finanziaria, costituita dai fondi residui del "Progetto Strategico 136", si rinviene su uno specifico capitolo di bilancio denominato "Ricercatori a tempo determinato".

Con riferimento a quest'ultima attestazione, il Collegio rileva l'assenza nel documento fornito di qualsiasi indicazione dell'importo da finanziare e di quello della relativa provvista finanziaria.

Il Collegio, pertanto, resta in attesa della integrazione documentale relativa all'osservazione sopra esposta.

○ *Assestamento di budget 2018*

Con mail del 22.10.2018 il Collegio ha ricevuto la relazione riguardante l'assestamento generale del budget 2018 con i seguenti allegati:

- proposta di variazione di budget – maggiori ricavi;
- proposta di variazione di budget – storni;
- proposta di variazione di budget – maggiori costi;
- FFO – confronto tra assegnazione 2018 e previsione;

AP

Col

C

- Incassi tasse studenti dall'01.01.2018 all'11.10.2018.

Il Collegio preso atto della documentazione sopra indicata esprime parere favorevole in ordine alle variazioni di budget esaminate.

- *Presa d'atto verbali di verifica di cassa al 31.03.2018, 30.06.2018 e 30.09.2018*

Il Collegio prende in esame le risultanze delle verifiche di cassa compiute dal componente, dott. Arcangelo Perrini, nel corso degli accessi intervenuti nei giorni 19.04.2018, 11.05.2018 e 17.05.2018 concernenti le verifiche di cassa di Ateneo, economale e del Dipartimento DMMM, al 31.03.2018.

Al riguardo il Collegio chiede di fornire la documentazione giustificativa delle operazioni riportate sul registro del fondo economale ai numeri 180 e 206 del Dipartimento DMMM.

Il Collegio prende in esame le risultanze delle verifiche di cassa compiute dal componente, dott. Arcangelo Perrini, nel corso degli accessi intervenuti nei giorni 27.07.2018 e 14.09.2018 concernenti le verifiche di cassa di Ateneo, economale e del Dipartimento DICATECH, al 30.06.2018.

Al riguardo il Collegio chiede di fornire riscontro alle operazioni iscritte nei registri di cassa economale e del predetto dipartimento, per le quali il revisore ha rilevato la carenza della documentazione giustificativa.

Infine, il Collegio prende in esame le risultanze delle verifiche di cassa compiute dal componente, dott. Arcangelo Perrini, nel corso dell'accesso del giorno 16.10.2018 concernente la verifica di cassa di Ateneo.

Al riguardo non si riscontrano anomalie o incongruenze.

- *Presentazione dichiarazioni fiscali*

Il Collegio prende atto che le dichiarazioni fiscali dell'Ateneo (Mod. 770 – Unico 2018 – IVA 2018 – IRAP 2018) sono state inoltrate nei termini di legge all'Agenzia delle Entrate.

La seduta si chiude alle ore 12.

Bari, 9 novembre 2018

Il Collegio

Cons. Dott. Antonio ATTANASIO - *Presidente*
 Dott. Gianpiero FORTINO - *Componente*
 Dott. Arcangelo PERRINI - *Componente*

