UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 3/2016

L'anno 2016, addì 5 del mese di maggio alle ore 11 a seguito di convocazione del Presidente del Collegio con nota prot. n. 46337/II/11 del 27.4.2016, presso gli uffici amministrativi dell'Università degli Studi di Bergamo si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, costituito con D.R. Rep. n. 632/2013, prot. n. 32495/I/015 del 5.12.2013 adottato ai sensi dell'art. 2, comma 1, lettera p) della Legge 240/2010.

Sono presenti:

- Dott. GIANCARLO ASTEGIANO, Magistrato contabile, Consigliere della Corte dei Conti assegnato alla Procura Regionale per il Piemonte – Presidente
- Dott.ssa TERESA CUOMO, Dirigente in quiescenza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, designata dal Miur – componente
- Dott. PIETRO CONTALDI, Dirigente del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in servizio al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, designato dal MEF – componente.

E' presente la Sig.ra Antonella Natali che assiste il Collegio nella predisposizione e stesura del presente verbale.

La riunione del Collegio è finalizzata, prevalentemente, alla trattazione del seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame del Bilancio di esercizio 2015 e avvio della stesura della Relazione del Collegio
2. Esame questioni sottoposte al Consiglio di Amministrazione del 10.5.2016
3. Esame dei Conti resi dagli Agenti contabili dell'Università degli Studi di Bergamo, relativi all'anno 2015
4. Verifica del capitolato e dei documenti di gara relativi all'appalto dei Servizi integrati di pulizia e servizi accessori con la Ditta Stereo s.r.l.
5. Varie ed eventuali.

1. <u>ESAME DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015 E AVVIO DELLA STESURA DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO</u>

Il Collegio con l'ausilio del Dott. Giuseppe Giovanelli, Direttore Generale, e della Dott.ssa Rosangela Cattaneo, Responsabile del Servizio, contabilità, bilancio e controllo, ha ultimato l'esame dei documenti che compongono il Bilancio di esercizio del 2015 e, a seguire, ha predisposto la relazione di competenza del Collegio.

2. <u>ESAME QUESTIONI SOTTOPOSTE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 10.5.2016</u>

Il Collegio, preso atto della convocazione del Consiglio di Amministrazione per il giorno 10.5.2016 e che all'ordine del giorno sono previste questioni che richiedono il proprio parere obbligatorio, ha esaminato, in linea generale, tutte le istruttorie inerenti ai singoli punti che verranno trattati nel Consiglio e, in particolare, le questioni che riguardano aspetti in relazione ai quali è richiesto l'avviso del Collegio.

Punto 10 dell'odg - Determinazione del fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo per l'anno 2016
Punto 11 dell'odg - Determinazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale di categoria EP per l'anno 2016
Punto 12 dell'odg - Determinazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale Dirigente per l'anno 2016

In relazione alla questione inerente alla determinazione del Fondo per il trattamento accessorio per il personale, il Collegio preso atto della relazione del Direttore Generale "Relazione in ordine al mantenimento per l'anno 2016 dei presupposti che hanno giustificato l'applicazione di risorse aggiuntive ai fondi di incentivazione anno 2015" rileva che, in base alla disciplina vigente del 2016, è possibile addivenire alla costituzione di un Fondo dell'ammontare non superiore all'anno 2015 in base alla previsione risultante dal comma 236 dell'art. 1 della Legge 208/2015, laddove ne ricorrano in presupposti.

Ferma restando la verifica dei suddetti requisiti, a seguito dell'effettiva costituzione del Fondo, il Collegio, sin da ora, esprime, in linea di massima, il proprio avviso favorevole.

Alle ore 19 il Collegio sospende la riunione che viene ripresa il giorno 6 maggio 2016 alle ore 9.

3. **ESAME DEI CONTI RESI DAGLI AGENTI CONTABILI DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO, RELATIVI ALL'ANNO 2015**

Il Collegio prende atto che con determinazione n. 37/2016 del 17.3.2016, il Direttore Generale ha parificato i conti resi dai seguenti agenti contabili.

- Banca Popolare di Bergamo per il servizio di cassa in virtù del contratto per lo svolgimento del servizio per il periodo 1.1.2011-31.12.2016, stipulato in data 21.12.2010;
- Sig.ra Ornella Carrara per il servizio di Economo d'Ateneo, affidato con Decreto del Direttore Generale Rep. n. 111/2013, prot. n. 34286/VI/4 del 24.12.2013;
- Sig.ra Caterina De Luca per il Servizio di Economo dei Dipartimenti di Ingegneria, affidato con Decreto del Direttore Generale Rep. n. 7/2014, prot. n. 1791/VII/4 del 23.1.2014.

Rileva altresì che i conti sono stati trasmessi alla Sezione giurisdizionale per la Regione Lombardia della Corte dei Conti.

4. **VERIFICA DEL CAPITOLATO E DEI DOCUMENTI DI GARA RELATIVI ALL'APPALTO DEI SERVIZI INTEGRATI DI PULIZIA E SERVIZI ACCESSORI CON LA DITTA STEREO S.R.L.**

Il Collegio ha esaminato gli atti relativi alla gara di appalto dei servizi integrati di pulizia e servizi accessori senza rilevare alcuna irregolarità.

Prima della scadenza del contratto di affidamento del servizio di pulizie e portierato per le sedi universitarie didattico-amministrative, l'amministrazione con determina dirigenziale n. 254 del 18.5.2015 avvia la procedura finalizzata all'individuazione dell'operatore per lo svolgimento del servizio.

Con la suddetta determina si approva, quindi, il bando di gara, il disciplinare ed il Capitolato di gara per la scelta dell'offerta economicamente più vantaggiosa, per l'importo di € 8.000.000,00 più oneri relativi all'attuazione dei piani di sicurezza per un totale di € 8.020.000,00, IVA esclusa. Considerato l'importo posto a base di gara è stata avviata una procedura aperta di rilevanza comunitaria, con pubblicazione del bando su Gazzetta Ufficiale/S., n. 98 del 22.5.2015 e sulla G.U.R.I. n. 60 del 25.5.2015.

Entro il giorno 8 luglio, termine stabilito dal bando di gara, pervengono all'Università n. 24 offerte. L'esame delle offerte pervenute da parte della Commissione conduce all'aggiudicazione alla Ditta Stereo s.r.l., con sede a Milano, in quanto riportante un punteggio pari a 44,36 su 60,00 e 40,40 su 40,40 per l'offerta economica ritenuta valida e regolare.

Quindi con la nota dell'Università prot. n. 52367/X/4 del 4.9.2015 è stato avviato il procedimento secondo le modalità e le tempistiche previste dall'art. 88 del D.Lgs. 163/2006 e dagli artt. 121 e 284 del D.P.R. 207/2010, ritenendo congrua l'offerta alla citata Ditta Stereo s.r.l.

L'aggiudicazione è stata disposta a seguito degli esiti dei controlli svolti, attraverso il sistema AvcPass, circa la verifica delle dichiarazioni presentate dall'aggiudicatario in via provvisoria, ai sensi degli artt. 38 e 48 del Codice degli appalti n. 163/2006.

Quindi con la determina n. 503/2015 del 23.9.2015 si provvede ad approvare i verbali di gara e ad aggiudicare, secondo le indicazioni già riportate, in via definitiva il servizio in argomento alla Stereo s.r.l. che ha offerto per l'appalto del servizio un prezzo complessivo per un periodo di 5 anni pari ad € 6.809.500,12, IVA esclusa, oltre agli oneri per la sicurezza pari, questi ultimi, ad € 20.000, 00, IVA esclusa. In base alle vigenti norme detta dete rmina è pubblicata sul sito dell'Ateneo.

Riguardo all'affidamento è stata verificata, con il metodo a scandaglio, la documentazione agli atti dell'Ateneo, risultando la stessa in linea con la normativa vigente.

E' stato accertato, altresì, che la Ditta ha iniziato i lavori in data 1.12.2015 e la gestione delle attività risulta svolta nei termini previsti dal contratto.

5. VARIE ED EVENTUALI

Null'altro essendovi da deliberare il presente verbale viene chiuso alle ore 10.30.

IL PRESIDENTE
(Dott. Giancarlo Astegiano)

II COMPONENTE
(Dott.ssa Teresa Cuomo)

II COMPONENTE
(Dott. Pietro Contaldi)

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Allegato 1 al verbale n 3/2016 del 5.5.2016

RELAZIONE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

A seguito dell'adeguamento del sistema contabile introdotto dalla Legge n. 240/2010 e dal D.Lgs. n. 18/2012, l'Ateneo ha predisposto il Bilancio di esercizio relativo alla situazione economico patrimoniale dell'attività svolta durante l'anno 2015.

In assenza di una disciplina organica, l'Amministrazione dell'Ateneo, nella relazione sulla gestione, ha messo in luce di aver predisposto il Bilancio seguendo gli schemi e i principi contabili approvati con D.M. – Miur del 14.1.2014, n. 19, e di aver utilizzato, laddove mancava una disciplina esaustiva, i principi emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), seguendo altresì le indicazioni contenute nello schema di manuale tecnico operativo predisposto dal Miur.

In proposito il Collegio osserva che permane la fase di incertezza normativa, nella quale, ferme restando alcune regole di carattere generale, ogni Università, individua, anche in relazione alle esigenze in base alle quali ha formato il piano dei Conti, le concrete regole di elaborazione del documento contabile. Al riguardo si auspica che quanto prima vengano definiti i principi contabili che tutte le Università devono seguire nell'elaborazione del budget e del bilancio di esercizio e, in assenza di regole uniformi, l'Ateneo predisponga in via preventiva le regole che andrà ad applicare di volta in volta.

Il Bilancio si compone dei seguenti documenti:

a. Bilancio di esercizio al 31.12.2015 composto da Stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa;
b. Rendiconto in contabilità finanziaria al 31.12.2015, finalizzato al consolidamento e monitoraggio dei conti delle Amministrazioni pubbliche;
c. Relazione sulla gestione;
d. Classificazione della spesa per missioni e programmi.

Si presentano, a seguire, le risultanze riepilogative di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario, riferite all'anno in esame confrontate con le analoghe poste dell'esercizio 2014, essendo il 2015 il secondo anno di applicazione della nuova disciplina contabile.

CONTO ECONOMICO

SINTESI CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2015
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI	19.993.381,57	20.716.459,99
II. CONTRIBUTI	46.314.862,25	50.648.620,66
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	3.966.905,27	3.795.898,55
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8.470.191,81	9.118.046,44
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	78.745.340,90	84.279.025,64
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE	40.326.099,88	41.665.094,16
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	19.017.392,24	21.069.820,17
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.566.331,39	1.490.525,92
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	728.114,70	525.703,53
XI.1 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.110.780,00	1.426.558,41
XII.2 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	431.240,47	545.822,36
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	63.179.958,68	66.723.524,55
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	15.565.382,22	17.555.501,09
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-440.653,44	-416.150,78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-59.861,79	-86.922,53
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	15.064.866,99	17.052.427,78
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	8.461,95	5.488,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	15.056.405,04	17.046.939,78

Il totale dei proventi operativi è risultato pari ad € 84.279.025,64, in netto incremento rispetto a quelli dell'esercizio precedente che erano pari € 78.745.340,90, con un aumento pari al 7,03%%

Anche i costi operativi sono aumentati passando da € 63.179.958,68, sostenuti nel 2014, ad € 66.723.524,55. In questo caso l'incremento è stato pari al 5,61%% e il Collegio osserva che l'incremento dei costi sia in misura assoluta che in misura percentuale è stato inferiore a quello dei proventi.

In relazione ai proventi l'incremento maggiore che si è verificato nell'esercizio 2015 rispetto al 2014 è dato dai contributi Miur e altre Amministrazioni centrali, passati da € 40.685.539,61 ad € 44.949.154,40.

Sempre in relazione ai proventi si osserva che la voce "Altri proventi e ricavi diversi", che si riferisce principalmente ai proventi da attività commerciale e ai fondi per progetti, è in aumento passando da € 8.470.191,81 del 2014 ad € 9.118.046,44.

In relazione ai costi val la pena mettere in luce che, il totale del costo del personale è passato da € 40.326.099,88, sostenuto nel 2014, ad € 41.665.094,16. Tale voce è comprensiva del costo del personale per l'attività istituzionale e dei costi di personale riferiti ai progetti di ricerca che, in relazione ai proventi, sono classificati alla voce "Altri proventi e ricavi diversi".

I costi di personale riferiti all'attività caratteristica sono pari € 31.395.383,11, in lieve incremento rispetto a quelli sostenuti nel 2014 pari ad € 31.073.038,30, e risultano dalla tabella.

Descrizione	Valore al 31/12/15
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE ONERI COMPRESI	22.415.265,43
RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO ONERI COMPRESI	407.561,75
COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI A TEMPO INDETERMINATO ONERI COMPRESI	319.790,53
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AI DIRIGENTI E PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO ONERI COMPRESI	6.906.126,27

COMPETENZE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO PER PRESTAZIONI CONTO TERZI ONERI COMPRESI	303.749,45
DIRETTORE E DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO ONERI COMPRESI	191.386,99
LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	11.732,80
FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO CAT. B/C/D	296.866,16
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLA CATEGORIA EP	96.491,69
INDENNITÀ DI POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI	94.457,69
ONERI PREVIDENZIALI A CARICO ENTE SU COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	110.020,11
ONERI IRAP SU COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	36.026,90
MISSIONI E RIMBORSI SPESE DI TRASFERTA PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO - ISTITUZIONALE	7.489,01
SUSSIDI AL PERSONALE	27.138,38
INTERVENTI FORMATIVI IN MATERIA DI SICUREZZA SUL POSTO DI LAVORO E ANTICORRUZIONE	220,22
FORMAZIONE AL PERSONALE - ISTITUZIONALE	1.466,40
SERVIZIO BUONI PASTO	158.450,18
ACCERTAMENTI SANITARI	8.638,15
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	2.505,00
TOTALE	**31.395.383,11**

Per quanto concerne i costi della gestione corrente l'incremento registrato da € 19.017.392,24 (anno 2014) ad € 21.069.820,17 (anno 2015), afferisce essenzialmente all'aumento dei costi per sostegno agli studenti quali borse di studio e ad una maggiore partecipazione dell'Ateneo al rimborso di tasse a favore di studenti meritevoli.

Ulteriori incrementi si registrano per "Altri accantonamenti" e "Oneri diversi di gestione".

Anche quest'anno si è registrata una diminuzione degli interessi e degli oneri finanziari dovuta alla riduzione dell'indebitamento.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMATERIALI	686.155,71	2.829.871,05
II	MATERIALI	33.323.768,93	35.386.932,21
III	FINANZIARIE	22.842.110,33	22.978.779,53
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		**56.852.034,97**	**61.195.582,79**
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE	0,00	0,00
II	CREDITI	18.846.039,15	18.324.393,31
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	53.351.151,75	63.577.743,33
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		**72.197.190,90**	**81.902.136,64**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		**566.479,81**	**551.842,90**
TOTALE ATTIVO		**129.615.705,68**	**143.649.562,33**

PASSIVO		Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I	FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	12.681.090,76	12.681.090,76
II	PATRIMONIO VINCOLATO	40.909.220,20	54.337.387,58
III	PATRIMONIO NON VINCOLATO	20.647.716,47	17.816.413,25
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		74.238.027,43	84.834.891,59
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		1.863.257,76	2.417.369,81
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		981.164,41	980.115,27
D) DEBITI		16.792.486,74	17.533.653,27
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		35.740.769,34	37.883.532,39
TOTALE PASSIVO		129.615.705,68	143.649.562,33

Il patrimonio netto dell'Università al 31.12.2015 era pari ad € 84.834.891,59 in significativo aumento rispetto a quello accertato alla fine dell'esercizio 2014, pari ad € 74.238.027,43.

RENDICONTO FINANZIARIO

SINTESI RENDICONTO FINANZIARIO (CASH FLOW)	2014	2015
A) FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	21.484.965,25	16.576.159,10
B) FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO	-8.094.369,04	-5.834.073,76
C) FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-692.088,79	-515.493,76
D) FLUSSO MONETARIO DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	12.698.507,42	10.226.591,58
a. DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE	40.652.644,33	53.351.151,75
b. DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE	53.351.151,75	63.577.743,33
FLUSSO MONETARIO DELL'ESERCIZIO (b - a)	12.698.507,42	10.226.591,58

Il Rendiconto finanziario analizza l'andamento della relativa gestione nell'esercizio 2015. L'esame dei risultati indicati sopra evidenzia che l'Ateneo genera un flusso di cassa dalla gestione operativa con il quale vengono effettuati investimenti e incremento del Patrimonio netto.

In particolare, il Collegio rileva che le giacenze liquide dell'Università alla data del 31 dicembre 2015 erano pari ad € 63.577.743,33, interamente depositate sul conto di tesoreria.

In ordine alle attività di controllo sulla gestione, nel corso del 2015 il Collegio:

- ha assicurato al Consiglio di amministrazione assistenza in ordine a tutte le delibere adottate, rilasciando il parere di competenza nei casi previsti dalla legge e dallo Statuto ovvero a seguito di specifica richiesta del Consiglio di amministrazione o di altri Organi dell'Ateneo;
- ha fornito assistenza agli Uffici amministrativi dell'Ateneo nei casi nei quali è stata richiesta;
- si è riunito, di norma nei giorni precedenti la seduta del Consiglio di amministrazione, ed ha esaminato alcuni aspetti della gestione contabile, finanziaria, patrimoniale e organizzativa dell'Ateneo, anche in collaborazione con il Direttore generale e gli altri funzionari. Il contenuto delle verifiche e delle questioni affrontate è stato indicato nei verbali predisposti in occasione di ogni riunione;

- ha acquisito, con periodica costanza, informazioni, notizie e dati sull'andamento della gestione economica, finanziaria e patrimoniale;
- ha verificato periodicamente l'andamento della gestione di cassa, delle gestioni economali presenti nell'Ateneo e le modalità di utilizzo delle carte di credito in uso ai vari Dipartimenti, senza rilevare anomalie;
- ha proseguito nel monitoraggio della situazione degli organismi partecipati, con riferimento particolare ad Ateneo Bergamo S.p.A. ed ai rapporti contrattuali e finanziari di quest'ultima con l'Università, senza rilevare anomalie;
- in relazione al personale ha verificato, con costanza, l'osservanza delle regole sulla gestione finanziaria e i limiti imposti dalle norme sull'invarianza delle disponibilità del fondo per la Contrattazione Decentrata integrativa, sulle assunzioni, sia in relazione al personale amministrativo che docente;
- in relazione a talune voci di spesa per consumi intermedi è stato monitorato il contenimento previsto dalla normativa vigente ed inviate le relative schede al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Con riferimento alla previsione dell'art. 41, comma 1, del D.L. 24.4.2014, n. 66, convertito dalla Legge 23.6.2014, n. 89, il Collegio ha verificato il contenuto dell'"Attestazione dei tempi di pagamento - art. 41, D.L. n. 66/2014 – esercizio 2015", sottoscritta dal Rettore e dal Responsabile dei Servizi Finanziari, con le risultanze della gestione contabile, così come verificate in corso d'anno, e non ha osservazioni.

Il Collegio, inoltre, previa verifica delle risultanze tratte dalla situazione finanziaria, ha predisposto la relazione sulle caratteristiche dell'indebitamento degli Enti e Società partecipate ai sensi dell'art. 2 del D.I. 90/2009 che viene allegata al presente verbale sub 2.

In conclusione, il Collegio, nei limiti di quanto sopra rappresentato, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 dell'Università degli Studi di Bergamo, che espone il risultato economico di esercizio di € 17.046.939,78, in aumento rispetto a quello accertato al termine dell'esercizio 2014 che era pari ad € 15.056.405,04. Il Collegio prende atto, infine, dell'intenzione dell'Ateneo di destinare la quota di utile al Conto 03.30.02.01.04 "Fondo vincolato dagli Organi istituzionali per investimenti", come programmato nella deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 10.11.2015 e di individuare l'effettiva destinazione della rimanente quota con un successivo provvedimento.

Bergamo, 5.5.2016

F.to Dott. Giancarlo Astegiano – Presidente _____

F.to Dott.ssa Teresa Cuomo – componente _____

F.to Dott. Pietro Contaldi – componente _____

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Allegato 2 al verbale n. 3 del 5.5.2016

RELAZIONE SULLE CARATTERISTICHE DELL'INDEBITAMENTO DEGLI ENTI E SOCIETA' PARTECIPATE AI SENSI DELL'ART. 2 DEL D.I. 90/2009

Il D.I. 1 settembre 2009, n. 90, avente per oggetto "Ridefinizione dell'indicatore di indebitamento delle Università statali", all'art. 2, commi 4 e 5, prevede che gli Atenei, in sede di bilancio di esercizio, predispongano e approvino un elenco degli Enti e delle Società partecipate.

Tale elenco deve essere accompagnato da una relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sulle caratteristiche dell'indebitamento degli Enti e delle Società partecipate, sulla relativa sostenibilità e sull'eventualità della ricaduta di responsabilità finanziaria dell'Ateneo.

Il Collegio, pertanto, ha preso visione delle partecipazioni che l'Università detiene in Enti e Società esterne.

Delle diverse partecipazioni indicate solo Ateneo Bergamo S.p.A., società strumentale dell'Università nella quale l'Ateneo detiene una quota di partecipazione pari al 100%, presenta la situazione di indebitamento che è descritta in modo analitico nella tabella di seguito riportata.

Detta Società ha per oggetto la gestione di servizi e attività di carattere strumentale e di supporto all'azione dell'Università di Bergamo, con particolare riferimento all'acquisizione ed alla gestione di immobili da destinare a sede dell'Università stessa.

Per il perseguimento dei propri scopi, la Società ha provveduto ad assumere i mutui di seguito indicati.

Istituto bancario: Intesa Sanpaolo

Mutuo n.	Anno di stipula	Importo originario	Durata	Tasso	Rata competenza 2015		Debito residuo	Termine amm.to
					Quota interessi	Quota capitale		
300574	2004	620.000,00	10 anni con due anni di pre-amm.to	2,69%	2.944,97	62.000,00	31.000,00	30/06/2016
300699/1	2006	1.804.000,00	10 anni	2,69%	9.019,90	189.894,74	94.947,37	30/06/2016
300699/2	2007	1.196.000,00	10 anni con un anno di pre-amm.to	2,69%	12.379,85	119.600,00	239.200,00	31/12/2017
TOTALI		**3.620.000,00**			**24.344,72**	**371.494,74**	**365.147,37**	

Istituto bancario: Banca Popolare di Bergamo

Mutuo n.	Anno di stipula	Importo originario	Durata	Tasso	Rata competenza 2015		Debito residuo	Termine amm.to
					Quota interessi	Quota capitale		
82434	2006	5.000.000,00	15 anni	4,50%	96.732,27	346.336,34	2.114.231,52	20/02/2021
TOTALI		**5.000.000,00**			**96.732,27**	**346.336,34**	**2.114.231,52**	

I mutui riportati nella tabella sono stati contratti dalla Società per l'acquisizione e la ristrutturazione di immobili di proprietà della società stessa, destinati a sedi universitarie.

Il pagamento della rata annua di ammortamento è assicurato dall'introito derivante dai canoni di locazione versati dall'Università che sono pari all'ammontare della rata ed a costi sostenuti dalla Società Ateneo Bergamo cosicchè, anche in relazione alla situazione di controllo dell'intero capitale sociale non vi sono rischi di ricadute negative sulla gestione finanziaria dell'Università

Bergamo, 6.5.2016

F.to Dott. Giancarlo Astegiano – Presidente _____

F.to Dott.ssa Teresa Cuomo – componente _____

F.to Dott. Pietro Contaldi – componente _____