



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 8/2017

L'anno 2017, addì 8 del mese di novembre alle ore 9, a seguito di convocazione del Presidente del Collegio con nota prot. n. 119155/II/11 del 26.10.2017, 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. 131/2017, prot. n. 27428/II/11 del 10.3.2017 adottato ai sensi dell'art. 2, comma 1, lettera p) della Legge 240/2010.

Sono presenti:

- Dott. GIANCARLO ASTEGIANO, Magistrato contabile, Procuratore regionale del Piemonte – Presidente
- Dott.ssa TERESA CUOMO, Dirigente in quiescenza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, designata dal MIUR – componente
- Dott.ssa PAOLA MARIANI, Funzionario del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in servizio al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, designata 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 questioni sottoposte al Consiglio di Amministrazione del 14.11.2017
2. Verifica versamenti mensili, ritenute fiscali e contributive
3. Varie ed eventuali

1. ESAME QUESTIONI SOTTOPOSTE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 14.11.2017

Il Collegio ha effettuato l'esame delle istruttorie relative alle questioni sottoposte al Consiglio di Amministrazione, illustrate dal Direttore Generale al quale sono stati forniti elementi di valutazione in relazione a svariati aspetti.

In particolare, il Collegio ha esaminato la pre-intesa del Contratto Collettivo Integrativo relativo alla distribuzione del trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo e Dirigente per l'anno 2017 e, preso atto della relazione illustrativa e dei chiarimenti e delle indicazioni operative e di metodo seguite dall'Ateneo, fornite dal Direttore Generale, ha certificato la "Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria del Contratto Collettivo Integrativo del personale non dirigente dell'Università degli Studi di Bergamo anno 2017", la "Relazione tecnico-finanziaria per la costituzione del fondo del personale Dirigente per l'anno 2017" e la "Relazione tecnico-finanziaria del Contratto Integrativo del personale non dirigente", sempre riferita all'anno 2017, senza rilevare alcuna incongruenza e, quindi, fornendo parere positivo.

Le relazioni risultano conformi a quelle previste dalla normativa vigente, sono complete dell'attestazione sulla copertura finanziaria e le previsioni finanziarie sono compatibili con le risultanze del bilancio di Ateneo.

Inoltre, in merito alla concessione in uso precario dei locali siti in Via S. Lorenzo n. 11 a Bergamo e all'adeguamento del canone di concessione, il Collegio riserva la valutazione all'esito dell'esame dello schema definitivo del contratto che l'Ateneo dovrà concludere con il Comune di Bergamo.

2. VERIFICA VERSAMENTI MENSILI, RITENUTE FISCALI E CONTRIBUTIVE

In relazione alla verifica riferita alle ritenute fiscali, previdenziali e di altra natura, operata sulle retribuzioni dei dipendenti, il Collegio ha esaminato ed acquisito la documentazione estratta dalle scritture contabili dei mesi di giugno, luglio, agosto e settembre 2017. Ha verificato la coincidenza con le quietanze di versamento, come da griglia sottoriportata, degli importi relativi alle ritenute fiscali e previdenziali e con le scritture riferite agli accantonamenti per i versamenti che devono essere effettuati in periodi successivi.

ESTREMI QUIETANZE MODELLO F24EP DA GIUGNO A SETTEMBRE 2017

Periodo di riferimento	Saldo delega	Protocollo telematico	Data del versamento
Giugno 2017	€ 2.596.223,48	17062813081221000	14/07/2017
Luglio 2017	€ 1.609.625,92	17073114042137900	14/08/2017
Agosto 2017	€ 1.577.968,81	17090611572264100	15/09/2017
Settembre 2017	€ 1.465.838,83	17100213451955200	13/10/2017

Il Collegio ha esaminato anche la situazione relativa ai pagamenti IVA in base alla disciplina dello "Split payment" rilevando, a campione, che nel mese di ottobre 2017 l'Ente ha provveduto a trattenere l'importo di € 118.070,68 che ha versato con modello F24 EP in data 16.10.2017, prot. n. 17101114172135173.

L'esame non ha evidenziato la presenza di irregolarità.

3. VARIE ED EVENTUALI

Null'altro essendovi da deliberare il presente verbale viene chiuso alle ore 13.30

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Giancarlo Astegiano

II COMPONENTE
F.to Dott.ssa Teresa Cuomo

II COMPONENTE
F.to Dott.ssa Paola Mariani