

VERBALE DI VERIFICA N. 1/2025
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

In data 24 febbraio 2025 alle ore 9:00, previa regolare convocazione, si è riunito presso la sede dell'Opera universitaria sita a Trento in Via della Malpensada 82/A, il Collegio dei revisori dei conti con il seguente ordine del giorno:

1. relazione sui conti giudiziali anno 2024;
2. indici ITP e comunicazione stock del debito al 31/12/2024;
3. controllo atti amministrativi;
4. adozione piano annuale dei flussi di cassa anno 2025;
5. prime verifiche sul bilancio 2024 e pianificazione controlli.

Sono presenti la dott.ssa Maria D'Ippoliti, la dott.ssa Maria Letizia Paltrinieri e la dott.ssa Elisa Brugnara.

E' presente ed assiste quale segretaria la rag. Susanna Defant.

CONTI GIUDIZIALI

Il collegio ha preso atto dei conti giudiziali (conto giudiziale dell'Economo, il conto giudiziale del Tesoriere e conti giudiziali dei Concessionari della Riscossione quali Trentino Riscossione e Agenzia delle Entrate-Riscossione per l'anno 2024), trasmessi in data 13 febbraio 2025 con prot. n. 1744 e, dopo aver svolto le relative verifiche sui saldi, provvede ad emettere la relazione finale che fa parte integrante del presente verbale.

CONTROLLO TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

In merito alla verifica della tempestività dei pagamenti, Susanna Defant comunica che sono stati pubblicati regolarmente sul sito dell'Ente, gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 con i seguenti valori:

I trimestre: - 10,88 - II trimestre: - 2,16 - III trimestre: - 11,45 - IV trimestre: - 11,70 con una media annua pari a -9,39 giorni.

La comunicazione dello stock del debito anno 2024, sulla piattaforma dei crediti commerciali è stata effettuata nei termini del 31/01/2025.

CONTROLLO ATTI DELIBERATIVI

Si procede alla verifica degli atti amministrativi di competenza del Direttore dal n. 239, del 07/11/2024, al n. 318, del 27/12/2024 e dal n. 1, del 07/01/2025 al n.

44, del 24/02/2025.

Si passa poi alla verifica degli atti di competenza del Consiglio di Amministrazione dal n. 15, del 28/11/2024 al n. 17, del 20/12/2024 e dal n. 1, del 24/01/2025 al n. 4, del 21/02/2025.

ADOZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025

Al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma PNRR 1.11). l'articolo 6, comma 1, del decreto legge n. 155 del 2024 (convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189) dispone che entro il 28 febbraio di ciascun anno le amministrazioni pubbliche adottino un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, comparandolo con quelli dell'esercizio n-2 (anno2023).

Il collegio prende atto della determinazione n. 43 del 21/02/2025, con la quale viene approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025.

Il collegio concorda che la revisione trimestrale venga effettuata dalla responsabile area organizzazione finanziaria e trasmessa formalmente alla direzione dell'Ente.

CONTROLLO BILANCIO 2024

Il collegio ha iniziato a svolgere i primi controlli su alcune voci del bilancio 2024, ottenendo adeguate spiegazioni e verificando per alcuni di esse la documentazione a supporto.

Il collegio provvederà a completare in una prossima riunione le attività verificando in particolare la nota integrativa e il rispetto delle direttive provinciali in vista del Consiglio di Amministrazione che approverà il bilancio di esercizio entro il mese di aprile.

La riunione si conclude alle ore 12:00 previa lettura e approvazione del presente verbale.

dott.ssa Maria D'Ippoliti

dott.ssa Maria Letizia Paltrinieri

dott.ssa Elisa Brugnara