

VERBALE DI VERIFICA N. 1/2017  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

Il giorno 21 aprile 2017 alle ore 14,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di Bernardis dott. Marco, Deanesi dott.ssa Fulvia e Vidalot dott. Philippe,

E' presente ed assiste quale segretaria la rag. Loretta Ravagni.

ATTI DELIBERATIVI

Si procede alla verifica degli atti amministrativi di competenza del Direttore dalla n. 221 del 22/09/2016 alla n. 370 del 29/12/2016 e dalla n. 1 del 12/01/2017 alla n. 105 del 21/04/2017 e del Consiglio di amministrazione dalla n. 1 del 26/01/2017 alla n. 10 del 29/3/2017. Dall'esame delle determine si rileva che, con riferimento al contratto per il servizio di gestione della zona adibita a palestra di arrampicata, del campo di gioco polivalente e della sala sportiva polivalente stipulato con A.B.C. dolomiti soc.coop., il medesimo prevede che all'appaltatore venga riconosciuto un corrispettivo bimestrale di 45.000,00 euro (oltre all'IVA e agli oneri per la sicurezza) che comprende i corrispettivi incassati direttamente dalla cooperativa. Il contratto prevede altresì che se l'incasso è inferiore la differenza è coperta dall'Opera mentre se è superiore viene restituita all'Opera a titolo di rimborso spese. Il collegio segnala che, con tale sistema, tenuto conto che tutte le spese di funzionamento sono a carico di Opera, la cooperativa non appare incentivata a svolgere al meglio il proprio incarico al fine di incrementare gli utenti che utilizzano le strutture. Il collegio quindi ritiene che la situazione attuale vada monitorata con attenzione e auspica che le

procedure di gara da parte di APAC si concludano celermente.

Dall'analisi svolta, il collegio rileva la presenza di numerosissime determinine di limitato importo a fronte delle quali, ai fini di una razionalizzazione e semplificazione dell'attività amministrativa dell'ente, possono essere adottati programmi periodici cumulativi di spesa (es. per manutenzioni ordinarie/straordinarie, per arredi, per attrezzature, ecc) a fronte delle quali l'ente predispone la prenotazione dei fondi. Con i successivi ordini/contratti, denominati atti gestionali secondo la normativa in materia di armonizzazione, l'ente provvede alla registrazione contabile della relativa spesa.

#### CONTROLLI AL BILANCIO 2016

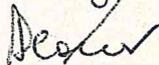
Il collegio prosegue l'attività di controllo sul Bilancio 2016. L'attività si concluderà con l'emissione della Relazione accompagnatoria.

La riunione viene tolta alle ore 18,00 previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Dott. Marco Bernardis



Dott.ssa Fulvia Deanesi



Dott Philippe Vidalot

