

VERBALE DI VERIFICA N. 2/2015  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

Il giorno 24 aprile 2015 alle ore 9,00, 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.

**CONTROLLO PAGAMENTI**

Su indicazione del collegio l'ufficio ha estratto i mandati di pagamento emessi dal 11/12/2014 al 17/04/2015 sui seguenti capitoli di spesa:

- cap. 80 – Spese per incarichi di collaborazione (comp. C.d.A.);
- cap. 82 – Incarichi per attività obbligatorie (comp. C.d.A.);
- cap. 85 – Spese per incarichi di collaborazione (comp. Direttore);
- cap. 86 – Spese per studio, ricerca, consulenze, di cui all'art. 39 sexies L.P. 23/90 (comp. Direttore);
- cap. 87 – Incarichi per attività obbligatorie (comp. Direttore): nessun mandato nel periodo in considerazione;
- cap. 100 – Spese varie d'ufficio;
- cap. 1000 – Acquisto di beni e servizi per il funzionamento del servizio abitativo;
- cap. 1020 – Convenzione con enti e soggetti pubblici e/o privati per servizi abitativi;
- cap. 3500 – Spese per informazione e divulgazione;



- cap. 4000 – Spese per attività culturali e sostegno alle iniziative promosse dalle associazioni studentesche ed altri enti organizzatori;
- cap. 6000 – Spese per il funzionamento del CED.

Il collegio sui mandati di pagamento estratti non ha nulla da rilevare.

#### ATTI DELIBERATIVI

Si procede alla verifica degli atti amministrativi di competenza del Direttore e del Consiglio di amministrazione dal 11/12/2014 al 17/04/2015. Dall'esame il collegio non rileva particolari osservazioni.

#### CONTROLLO TEMPISTICA PAGAMENTI

Il collegio esamina l'indicatore di tempestività dei pagamenti calcolato dall'Ente secondo le disposizioni previste dall'art. 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014, entrato in vigore il 15 novembre 2014, per il primo trimestre che risulta pari a – 7,31.

#### VARIE – FATTURAZIONE ELETTRONICA – REVERSE CHARGE

Il collegio prende atto dell'adempimento assolto dall'ente a seguito di richiesta del Ministero dell'Economia e delle Finanze in merito all'obbligo di comunicazione dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati al 31.12.2014 e non ancora estinti al 30.04.2015. In detta comunicazione l'Ente ha certificato l'assenza di debiti non estinti maturati al 31-12-2014.

Il collegio ha verificato la correttezza e la tempestività dell'ente nell'assolvimento degli obblighi IVA (liquidazioni) relativamente ai mesi di gennaio, febbraio, marzo 2015.

Il collegio viene informato in merito alla procedura di fatturazione elettronica adottata dall'ente e ne condivide l'impostazione.



La sig.ra Ravagni illustra al collegio le novità introdotte a partire dal 2015 in tema di estensione Reverse charge e i connessi accorgimenti adottati dall'ente (es. istituzione appositi sezionali).

Nell'ambito delle verifiche condotte sul Rendiconto Generale 2014 il collegio si è soffermato anche sulla voce dei residui attivi in riferimento ai quali è emerso che parte di questi (per un importo di € 436.981,35) sono relativi a crediti verso studenti per canoni alloggiativi e restituzione borse di studio di difficile esigibilità. Al riguardo l'ente intende attivarsi, al fine di verificare la possibilità di realizzo, affidando l'incarico a Trentino Riscossioni S.p.a.. Sulla base degli esiti delle verifiche di quest'ultimo si prenderanno le opportune decisioni relativamente alla valutazione di tali crediti.

La riunione viene tolta alle ore 12,00 previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Dott. Marco Bernardis

Dott.ssa Fulvia Deanesi

Dott Philippe Vidalot



