

VERBALE DI VERIFICA N. 3/2020
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

In data 15 luglio 2020 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, in videoconferenza, viste le misure del Governo per il contenimento e la prevenzione della diffusione del virus COVID-19 il Collegio dei revisori dei conti con il seguente ordine del giorno:

1. verifica situazione contabile al 30 giugno 2020;
2. verifica dei pagamenti riguardante i tributi e gli oneri previdenziali del I semestre 2020.

Sono presenti in teleconferenza il dott. Marco Bernardis, la dott.ssa Maria D'Ippoliti e il dott. Diego Tamburini.

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

VERIFICA SITUAZIONE CONTABILE

Viene fornita la situazione contabile al 30 giugno 2020. Viene chiesto in che modo l'ente effettua il rispetto dei valori indicati nel budget. Susanna Defant illustra la natura "autorizzatoria" del budget. A livello informatico il budget viene caricato a sistema al fine di costituire un blocco/limite alle voci di spesa per ogni singolo assegnatario, indicate nel conto economico. In questo modo, il caricamento dell'ordine/programma di spesa, che origina il superamento del budget viene intercettato dal sistema e bloccato automaticamente. Sempre Susanna Defant fa presente che, rispetto al budget approvato per il triennio 2020-2022 sono consentiti spostamenti di importi tra le voci di spesa all'interno

dello stesso centro di costo/attività. Le modifiche di budget per le quali è necessaria un'approvazione del Consiglio amministrativo sono due:

1. nel caso in cui il totale del budget viene modificato (ad esclusione delle sole assegnazione vincolate);
2. nel caso in cui debba essere riallocata una risorsa da un centro di costo e/o attività ad un altro.

Per il mese di settembre dovrebbe tenersi un Consiglio di Amministrazione che avrà all'ordine del giorno le variazioni al budget 2020. A questo proposito il collegio rileva che le disposizioni organizzative non richiedono specificatamente una relazione del collegio dei revisori alle variazioni/modifiche.

Susanna Defant fornisce copia del documento che mette in evidenza, con riferimento alla data del 30 giugno 2020, i valori approvati dal consiglio di amministrazione nel dicembre 2019, per l'anno 2020, e l'effettiva imputazione a conto economico al 30 giugno 2020. Per nessuna "macro voce" vi è il superamento del valore di budget previsto.

VERIFICA PAGAMENTO TRIBUTI

Viene fornita la copia delle ricevute emesse dall'Agenzia delle Entrate di tutti i modelli F24 del I semestre 2020 pagati alla scadenza, con relativa quadratura in contabilità generale. Susanna Defant precisa che tali pagamenti vengono fatti on line sulla piattaforma dell'Agenzia delle Entrate nei giorni antecedenti le scadenze e il relativo mandato a copertura, può non essere emesso entro la scadenza effettiva di pagamento.

La riunione in videoconferenza si conclude alle 11:00. Il presente verbale verrà condiviso via email e firmato digitalmente.

Dott. Marco Bernardis f.to digitalmente

Dott.ssa Maria D'Ippoliti f.to digitalmente

Dott. Diego Tamburini f.to digitalmente