

## VERBALE N. 2/2022

L'anno 2023, nel giorno 10 del mese di maggio, alle ore 12:00, si è riunito, il Collegio dei revisori dei conti dell'Università degli Studi di Roma "Foro Italico", nelle persone di:

Cons. Dott. Marco Villani	Presidente	Presente
Dott.ssa Michela Guarino	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Francesco Mercurio	Componente effettivo in rappresentanza MUR	Presente

La riunione si svolge in videoconferenza, su piattaforma elettronica Teams.

Alla riunione assistono la dott.ssa Daniela Fruci, Dirigente Area Contabilità e Finanza, il sig. Domenico Elia, collaboratore presso la stessa Area, e il Prof. Alberto Frau, in qualità di delegato rettorale per il bilancio.

Il Collegio procede alla trattazione dei punti all'o.d.g.

### 1. Bilancio unico d'esercizio relativo all'anno 2022

Preliminarmente si dà atto che nei giorni precedenti l'odierna seduta i componenti del Collegio dei revisori hanno svolto attività istruttoria relativamente agli argomenti trattati.

Il Collegio, acquisiti i chiarimenti necessari, ovvero gli elementi documentali richiesti a supporto, procede con la disamina del bilancio unico d'esercizio dell'Ateneo relativo all'anno 2022 la cui documentazione completa, nella sua formulazione definitiva, è stata inviata con e-mail in data 27.04.2023.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del bilancio unico di ateneo (BUA) dell'esercizio 2022 chiuso al 31 dicembre 2022 corredato della relativa documentazione, dalla dott.ssa Daniela Fruci, Dirigente Area Contabilità e Finanza e dal Prof. Alberto Frau in qualità di delegato rettorale per il bilancio.

Il bilancio in parola, corredato di documentazione parziale, è stato trasmesso nella sua prima versione al Collegio dei Revisori dei Conti, per il prescritto parere di competenza, con *e-mail* del 14 aprile 2023.

Successivamente questo Collegio ha svolto con l'Ateneo una serie di verifiche ed approfondimenti ed ha acquisito ulteriori atti. Al riguardo, si fa riferimento, in particolare, alle seguenti attività:

- e-mail del Collegio del 16.4.2023 con la quale vengono formulate una serie di osservazioni e richieste;
- e-mail del 17.4.2023 dell'Ateneo: invio chiarimenti;
- e-mail del 18.4.2023 del Collegio: richiesta di verifica delle tabelle;
- e-mail del 19.4.2023 dell'Ateneo: esito controllo tabelle;
- incontro in videoconferenza tramite piattaforma Teams il 19.4.2023, tra il Collegio ed i rappresentanti dell'Ateneo per ulteriori approfondimenti, verifiche e richieste di integrazione della relazione dell'Ateneo;
- e-mail del 19.4.2023 dell'Università: invio verifica PROPER relativa art. 18, comma 4, legge 240/2010;
- e-mail del 20.4.2023 del Collegio: invio resoconto riunione in videoconferenza su aspetti da approfondire;
- e-mail del 20.4.2023 dell'Ateneo: invio esito approfondimenti richiesti;

- vari scambi di e-mail tra i componenti del Collegio.

A completamento delle suddette attività e dopo aver acquisito in atti la certificazione della Banca Popolare di Sondrio attestante le disponibilità liquide in essere presso l'Istituto Tesoriere al 31.12.2022 ed effettuate le opportune verifiche a campione, il Collegio esprime parere favorevole con raccomandazioni, redigendo la prescritta Relazione per l'esercizio finanziario 1/1/2022-31/12/2022, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1). Il Collegio rammenta, infine, che il Bilancio di esercizio, completo degli allegati, deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla delibera di approvazione, al Ministero dell'università e della ricerca e al Ministero dell'economia e delle finanze.

## 2. Eventuali e varie

Il collegio dà atto che è stata inoltrata al competente ufficio dell'ispettorato di finanza, ad opera del rappresentante revisore del MEF, via email, la scheda di monitoraggio di cui alla circolare RGS n. 15 del 2023.

Non essendovi altri punti da trattare, la riunione termina alle ore 13.30.

Il presente verbale viene sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Marco Villani (Presidente)



Dott.ssa Michela Guarino (Componente)



Dott. Francesco Mercurio (Componente)

