

Collegio dei Revisori

VERBALE N. 39

In data 17 giugno 2020 alle ore 10,00 presso la sede dell'Agencia Nazionale di Valutazione del Sistema Universitario e della Ricerca di seguito ANVUR, sita in Via Ippolito Nievo 35 in Roma, si sono riuniti i componenti del Collegio dei Revisori dei conti giusto decreto di nomina del MIUR del 27 maggio 2016.

Sono presenti:

cons. Paolo Novelli in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca;

dr. Daniele Russo in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca;

dr. Filippo Capodiferro in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Oggetto della riunione:

1. Esame rendiconto generale 2019

Il Collegio procede all'esame della documentazione prevista dal regolamento di amministrazione e contabilità pervenuta via e-mail in data 10 giugno 2020:

1. Situazione amministrativa;
2. Conto economico;
3. Stato patrimoniale;
4. Nota integrativa
5. Rendiconto finanziario gestionale e decisionale;
6. Relazione sull'attività dell'Agencia;
7. Prospetto spese Missioni e Programmi
8. Giornale di cassa;
9. Elenco residui attivi e passivi;
10. Modelli 98 C.G. Inventario.

Ai sensi della normativa vigente, il collegio ha acquisito anche:

- provvedimenti di dismissione e/o carico e scarico dei beni inventariabili;
- prospetto riepilogativo dell'acquisizione dei beni, servizi e forniture con indicazione degli importi e relativo canale di acquisizione.

I valori riportati nel modello 98 C.G. coincidono con quanto riportato in bilancio nelle rispettive voci per le immobilizzazioni immateriali e materiali il cui valore, al netto degli ammortamenti, è pari a € 160.539.49. Questo collegio osserva che il rendiconto per l'anno 2019 risulta strutturato con riferimento a più missioni permane, però, l'assenza di imputazione di somme alla missione 033 in cui dovrebbe propriamente essere allocato il fondo di riserva.



Collegio dei Revisori

Entrate

Le entrate correnti di competenza accertate sono state pari ad € € 10.113.055,15 comprensive di partite di giro, essenzialmente dovute ad oneri tributari e contributivi di € 1.361.307,46. Si registra un significativo incremento, pari al 10,6%, rispetto all'anno 2018 per effetto delle risorse finanziarie, € 1.000.000,00, assegnate all'ANVUR con Decreto MIUR n. 738/2019 come quota parte delle risorse necessarie per la gestione dell'esercizio di valutazione della qualità della ricerca 2015-2019.

Sulla base delle evidenze di bilancio risulta che l'Agenzia ha riscosso € 9.052.805,89 pari all'89% delle somme accertate, determinando così un totale di residui attivi al 31.12.2019 pari a € € 1.068.858,46 di cui € 8.287,44 relativi a residui del 2015, 321,76, anno 2018, e 1.060.249,26 residui di competenza, in netto aumento rispetto ai 99.419,45 euro dell'anno precedente. Il collegio invita l'Agenzia a verificare la perdurante esigibilità dei crediti più remoti con particolare riferimento a quelli dell'anno 2015.

Uscite

Sulla base delle evidenze di bilancio risulta che l'Agenzia ha impegnato in competenza, nel corso del 2019, somme per € 8.140.048,95 (+ 12% rispetto all'anno 2018, comprese le partite di giro) di cui pagate € 7.516.837,27 (pari al 92 % dell'impegnato dell'anno, in miglioramento rispetto al 72% dell'anno precedente). I residui passivi, pari a € 2.936.413,40 in aumento rispetto ai 2.667.332,82, euro rilevati al 31.12.2018.

Il collegio osserva che, nonostante l'invito alla riduzione dei residui attivi già rivolto in precedenti occasioni, gli stessi risultano in ulteriore aumento di una percentuale pari a circa il 9%; permane, quindi, la necessità dell'attenta gestione e riduzione dei residui passivi anche in considerazione del fatto che circa il 35% degli stessi si riferiscono ad esercizi anteriori al 2019.

Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione alla data del 31 dicembre 2019 è pari a € 19.660.071,93 ed è comprensivo di una parte vincolata di €. 11.016.929,40 per accantonamenti legati ai rinnovi contrattuali e all'avvio della cosiddetta VQR, esso è in ulteriore crescita dell'11% rispetto ai 17.332.934,63 euro dell'esercizio precedente. L'avanzo di amministrazione dell'esercizio è quindi pari a € 1.973.006,20. L'utile di esercizio è, invece, pari a € 2.332.365,18 per effetto delle variazioni dimostrate nella tabella che segue:

Riconciliazione dell'utile di esercizio con l'avanzo di amministrazione			
Esercizio 2019			
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019			€ 19.660.071,93
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018			€ 17.332.934,63
Incremento avanzo di amministrazione		€ 1.973.006,20	
Variazioni in diminuzione			

Collegio dei Revisori

Ammortamenti esercizio 2019	(-)	€ 88.910,95	
Accontamenti esercizio 2019	(-)		
Altre svalutazioni	(-)		
<i>Totale variazioni in diminuzione</i>			€ 88.910,95
Variazioni in aumento			
Spese in conto capitale	(+)	€ 94.138,83	
<i>Totale variazioni in aumento</i>			94.138,83
<i>Insussistenze del passivo</i>	(+)	354.131,10	
<i>Insussistenze dell'attivo</i>			
Utile di esercizio			€ 2.332.365,18

Il Collegio, in relazione al crescente avanzo di amministrazione, aveva già rilevato in precedenza che gli accertamenti e gli impegni di competenza determinavano un consistente avanzo di competenza (*“l'attività dell'Agenzia deve essere programmata e preventivamente dimensionata al flusso dei trasferimenti garantiti dalle norme vigenti, al fine di assicurare una gestione in sostanziale equilibrio. L'Agenzia potrebbe quindi valutare l'eventualità di individuare modalità di proficuo impiego del detto avanzo nel ciclo produttivo”*). In occasione del parere espresso per i precedenti rendiconti aveva rimesso ogni ulteriore valutazione alla luce del completamento del riassetto organizzativo conseguente alle modifiche di cui alla Legge di bilancio 2017. In considerazione del completamento del riassetto organizzativo e dell'avvio della procedura di valutazione della ricerca si osserva che l'avanzo viene destinato, con apposizione del relativo vincolo, per lo svolgimento dell'attività in parola. La legge n. 12/2020, inoltre, prevede un potenziamento dell'organico con costi a carico del bilancio dell'Ente.

Il Collegio prende ad esame l'elenco dei beni, servizi e lavori per il 2019 e intende sottoporre a controllo i debiti maturati dall'Agenzia nei confronti del consorzio Cineca che costituiscono circa il 50% dei residui passivi in essere. A tal fine, richiede la presentazione di una dettagliata relazione sull'argomento supportata dalla relativa documentazione giustificativa.

Si allega al presente verbale la seguente documentazione:

- estratto conto al 31/12/2019 della Banca popolare di Sondrio;
- pagina di chiusura (pagina 346) del giornale di cassa al 31/12/2019.





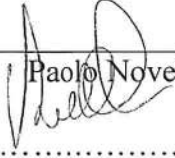
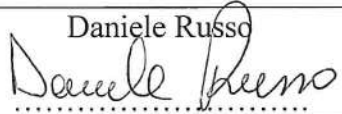
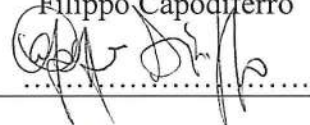
Collegio dei Revisori

Il Collegio, sulla base della documentazione acquisita e di quanto sin qui osservato, esprime il parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'anno 2019 da parte del Consiglio Direttivo con riserva di valutazione della situazione debitoria riferita al consorzio Cineca.

La riunione termina alle ore 16,45.

Letto, approvato e sottoscritto,

IL COLLEGIO DEI REVISORI

 Paolo Novelli	 Daniele Russo	 Filippo Capodiferro
---	---	---

20191231 TTTTBB
BANCA POPOLARE DI SONDRIO
TESORERIA 03233 ROMA - AG. 33

PROCEDURA TESORERIA 2009
VERIFICA DI CASSA DEL 31.12.2019

PAGINA

1

ENTR 1000509 A.N.V.U.R.

ESERCIZIO 2019

E N T R A T E

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018

19.900.848,00

19.900.848,00

REVERSALI EMESSE

9.143.616,14

RISCOSSA

9.143.616,14

9.143.616,14

DA RISCOGTERE

RISCUSSIONI DA REGOLARIZZARE CON MEVENSALI

TOTALE DELLE ENTRATE

29.044.464,14

29.044.464,14

U S C I T E

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018

MANDATI EMESSI

7.516.837,27

PAGATI

7.516.837,27

7.516.837,27

DA PAGARE

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE

7.516.837,27

7.516.837,27

SAURO RISTITUIRE DAL CONTO DI DIRITTO

21.527.626,87

SAURO RISTITUIRE DAL CONTO DI FATTO

21.527.626,87

FINO CONCESSO / ANTICIPAZIONE ACCORDATA
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA
DIPENDENTE: ATTUALE

QUOTA FONDI SPECIALI: C/C

BI

**AG. NAZ. DI VAL. DEL SISTEMA UNIVERSITARIO E DELLA RICERCA
GIORNALE CASSA**

Pagina 346

Anno Movimento 2019 (dalla data 01-01-2019 fino alla data 31-12-2019)

Stampato il: 31-12-2019

DATA MOV.	NUM. REV.	NUM. MAN.	CAPITOLO,ARTICOLO CLASSIFICAZIONE	NOTE TESTATA	DESTINATARIO	ENTRATE		SPESE		DATA PAGAM. / INCAS. (IMPORTO) QUIETANZA
						COMPETENZE	RESIDUI	COMPETENZE	RESIDUI	
23-12-2019		1815.1	104024.0 01.01.001.0004	RIPORTO Agappamento fattura n.924 del 7 novembre 2019 - Area Comunicazione e Informatica srl - servizio di manutenzione ordinaria ed evolutiva del sito www.anivr.it - (CIG Z40279A92D)	AREA COMUNICAZIONE E INFORMATICA SRL	9.052.805,89	90.810,25	6.223.730,12	1.270.814,06	
23-12-2019		1816.1	201013.0 01.02.001.0001	pagamento fattura n.924 del 7 novembre 2019 - Area comunicazione e Informatica srl - servizio di manutenzione ordinaria ed evolutiva del sito www.anivr.it - (CIG Z40279A92D)	AREA COMUNICAZIONE E INFORMATICA SRL			2.122,80		
23-12-2019		1817.1	401016.0 01.04.001.0001	Versamento F24EP	ERRARIO			17.067,49		F24 EP iva dicembre 2019
23-12-2019		1818.1	104014.0 01.01.001.0004	regolarizzazione spese cartasi	CARTASI			52,80		
TOTALE DI PAGINA						9.052.805,89	90.810,25	6.246.023,21	1.270.814,06	
SALDO (Entrate - Spese + Fondo Cassa)						21.527.626,87				