

## 4. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

---

Di seguito la relazione del Collegio dei Revisori dei conti al Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2016, resa ai sensi dell'art. 3 comma 1 del D.I. n. 248/2016.



L'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" ha predisposto per il primo anno, in base all'art. 6 del D.Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012, il bilancio consolidato secondo gli schemi di redazione e i principi generali di consolidamento adottati dal D.I. MIUR-MEF n. 248 dell'11 aprile 2016.

Le università considerate amministrazioni pubbliche sono tenute (art. 2, comma 1 del D.I. n. 248/2016) alla redazione del bilancio consolidato con i propri enti e società controllati a decorrere dall'esercizio 2016.

Il documento, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera b) del citato D.Lgs. n. 18/2012, è così composto:

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota Integrativa

ed è corredato, ai sensi dell'art. 3, comma 1 del D.I. n. 248/2016, dalla Relazione sulla gestione e dall'elenco degli Enti appartenenti all'area di consolidamento, così come definita dall'art. 6 del D.Lgs. n. 18/2012.

L'area di consolidamento del "Gruppo Università degli Studi di Roma Tor Vergata" (di seguito per brevità anche "Gruppo Tor Vergata") comprende, oltre all'Ateneo, le seguenti società ed enti controllati:

- Fondazione Universitaria INUIT;
- Fondazione Universitaria CEIS-Economia Tor Vergata;
- Società per il Parco Scientifico Romano S.c.a r.l.;
- Consorzio C.R.E.A. Sanità;
- Fondazione Sebastiano e Rita Raeli per "Tor Vergata".

La Fondazione INUIT, interamente partecipata dall'Università, opera nell'interesse dell'Ateneo e promuove, sviluppa e coordina programmi di ricerca e sviluppo, iniziative educative e attività culturali nell'area ICT. La Fondazione INUIT ha obiettivi strategici e operativi nella ricerca e nell'applicazione di tecnologie innovative nel campo della sicurezza dei sistemi elettronici, gestione delle emissioni, revoca e gestione del ciclo di vita delle identità nonché progettazione, implementazione e gestione di servizi digitali.

Il Centro per gli studi economici e internazionali (CEIS) è un centro di ricerca economico nell'ambito dell'Università, che detiene il 100% della Fondazione. CEIS conduce ricerche in materia di questioni

economiche, produce e diffonde ricerche e analisi per la promozione dello sviluppo economico sostenibile e per ampliare le opzioni di politica pubblica a livello nazionale e internazionale.

La partecipazione dell'Ateneo alla Società per il Parco Scientifico Romano S.c.a r.l. è dell'85%. La società promuove la creazione di un sistema territoriale dedicato al trasferimento tecnologico, creando un punto di aggregazione di imprese dalla forte propensione innovativa. La Società gestisce l'incubatore di imprese innovative di Ateneo, disponendo di una superficie di circa 800 m2 in grado di ospitare imprese e laboratori.

C.R.E.A. Sanità è un consorzio, senza fini di lucro, promosso dall'Università e dalla Federazione Italiana Medici di Medicina Generale (F.I.M.M.G.). L'aspettativa di C.R.E.A Sanità è quella di essere punto di riferimento per l'aggregazione di competenze di ricerca e consulenza in campo sanitario a supporto degli Assessorati e delle Aziende sanitarie pubbliche e private. L'Ateneo, detentore del 50% del fondo consortile, controlla di fatto il consorzio attraverso un diritto speciale, sancito nello statuto del consorzio stesso, di nominare la maggioranza dei membri del Consiglio di Amministrazione, incluso il Presidente.

La Fondazione Sebastiano e Rita Raeli per "Tor Vergata", facente capo interamente all'Università, ha quali scopi principali il sostegno agli studenti di ogni livello, nonché ai giovani laureati dell'Ateneo con premi di laurea ed incentivi allo studio ed alla ricerca e l'incoraggiamento ai giovani che studiano con particolare merito nell'Università.

Il prospetto che segue fornisce, sinteticamente, i dati della capogruppo e delle controllate, riferiti ai bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2016.

	<i>Università "Tor Vergata"</i>	<i>Fondazione INUIT</i>	<i>Fondazione CEIS</i>	<i>Società per il Parco Scientifico Romano Scarl</i>	<i>Consorzio C.R.E.A. Sanità</i>	<i>Fondazione Raeli</i>
<i>Totale attivo patrimoniale</i>	843.091	2.170	463	234	284	15.227
<i>Patrimonio Netto</i>	90.928	1.733	374	211	12	15.226
<i>Totale Proventi</i>	299.816	995	175	61	528	-
<i>Totale Costi Operativi</i>	277.335	977	165	60	522	8
<i>Risultato d'esercizio</i>	16.468	11	6	0,4	3	(8)

*[dati in migliaia di Euro]*

La metodologia usata per l'aggregazione dei dati patrimoniali e dei conti economici delle suddette entità è stata quella del consolidamento integrale, prevista dal D.I. n. 248/2016 e disciplinata dall'art. 31 del D.Lgs. 127/1991. Ciò comporta la sommatoria di tutti i valori dell'attivo e del passivo patrimoniale, dei ricavi e dei costi, indipendentemente dalla percentuale di possesso da parte della consolidante.

Il bilancio consolidato del Gruppo Tor Vergata per l'anno 2016 presenta i seguenti valori, espressi in unità di Euro:

	<b>PASSIVO</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
I	FONDO DI DOTAZIONE DELL' ATENEO	2.281.192
II	PATRIMONIO VINCOLATO	53.085.491
III	PATRIMONIO NON VINCOLATO	49.665.735
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>	<b>105.032.418</b>
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>23.242.428</b>
<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>423.502</b>
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>	<b>146.245.332</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>582.908.928</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>857.852.609</b>
	<i>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</i>	-
	<b>ATTIVO</b>	<b>SALDO AL 31.12.2016</b>
<b>A)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
I	IMMATERIALI	505.591
II	MATERIALI	587.232.713
III	FINANZIARIE	10.947.474
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI A)</b>	<b>598.685.778</b>
<b>B)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
I	RIMANENZE	-
II	CREDITI	199.726.182
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	53.631.599
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B)</b>	<b>253.357.781</b>
<b>C)</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>5.809.050</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>857.852.609</b>
	<i>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</i>	-

	<b>Conto Economico</b>	<b>2016</b>
<b>A)</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	
I	PROVENTI PROPRI	74.110.318
II	CONTRIBUTI	200.345.947
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-
IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	26.408.631
VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	66.117
	<b>TOTALE PROVENTI A)</b>	<b>300.931.014</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>	
VIII	COSTI DEL PERSONALE	169.007.077
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	82.275.241
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.906.521
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	5.815.942
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.414.702
	<b>TOTALE COSTI B)</b>	<b>278.419.484</b>
	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI</b>	<b>22.511.530</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(2.374.759)</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	-
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>7.142.443</b>
<b>F)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	<b>(10.792.615)</b>
	<b>RISULTATO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>16.486.600</b>

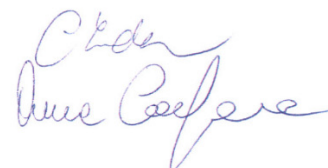
### *Conclusioni*

Dalla documentazione esaminata emerge una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria del Gruppo Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" al 31 dicembre 2016 e che sono stati seguiti, in particolare, i dettami del D.Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012, adottati gli schemi di redazione e osservati i principi generali di consolidamento previsti dal D.I. MIUR-MEF n. 248 dell'11 aprile 2016.

Il Collegio prende atto, come indicato nella relazione in esame, che il fondo di dotazione del bilancio consolidato risulta di Euro 2.281.192, mentre il bilancio unico d'Ateneo dell'anno 2016 espone un importo di Euro 4.062.769. La differenza di Euro 1.781.577 è dovuta a una duplicazione di valori (Euro 1.600.000 relativi al casale ceduto in uso gratuito dall'Ateneo alla Fondazione INUIT ed Euro 181.577 relativi alla porzione di immobile ceduta in uso gratuito dall'Ateneo alla Fondazione CEIS-Economia Tor Vergata) rispetto alla dotazione di Ateneo iscritta nella voce "Immobilizzazioni materiali", dato che il valore dei fabbricati - fra le immobilizzazioni materiali - non è stato ridotto, come sarebbe stato corretto fare, nella fase d'impianto dello Stato Patrimoniale Iniziale al 1° gennaio 2015. La correzione di queste appostazioni contabili viene effettuata dalla controllante nell'esercizio 2017 e se ne darà evidenza nel bilancio unico d'Ateneo al 31 dicembre 2017, con rettifica sia del valore delle immobilizzazioni finanziarie, sia del valore del fondo di dotazione dell'Università, con effetto dalla situazione patrimoniale iniziale. In adesione ai principi contabili, detta correzione viene effettuata rettificando solo le poste patrimoniali e senza incidere sul conto economico dell'esercizio 2017; ne verrà data comunicazione alle fondazioni interessate.

Con le suddette motivazioni il Collegio esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2016 del Gruppo Università degli Studi di Roma "Tor Vergata".

Il Collegio dei Revisori

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Claudio... Giuseppe'.