

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 8/2021

In data 19 maggio 2021, alle ore 10.00, presso la sede legale dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata, in Roma, Via Cracovia n. 50 si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di

Vice Avv. Gen. Ettore Figliolia	Presidente, Avvocato dello Stato	Presente
Dott.ssa Anna Maria Carfora	Componente effettivo, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Daniela Collesi	Componente effettivo, in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica	Presente

per procedere:

- 1) Bilancio consolidato al 31/12/2019;
- 2) Conto giudiziale anno 2020;
- 3) Verifica di cassa al 31/12/2020;
- 4) Verifica di cassa al 31/03/2021;
- 5) Esame dei versamenti ritenute previdenziali e fiscali
- 6) Esame ipotesi di contratto integrativo per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 40-bis del decreto legislativo n. 165/2001;
- 7) Esame del Fondo dei dirigenti II fascia per l'anno 2020;
- 8) Varie eventuali

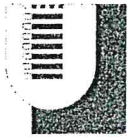
\*\*\*\*\*

**1) Esame bilancio consolidato al 31 dicembre 2019**

Il Collegio viene assistito, nell'esame del bilancio consolidato, dal Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria, nella persona della Dott.ssa Silvia Pistoia, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire allo stesso organo di controllo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

... OMISSIS ...



... OMISSIS ...

Letto, confermato e sottoscritto.

Avv. Ettore Figliolia  (Presidente)

Dott.ssa Anna Maria Carfora  (Componente)

Dott.ssa Daniela Collesi  (Componente)

## ALLEGATO 1

### Relazione del Collegio dei Revisori dei conti al Bilancio consolidato al 31 dicembre 2019

L'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" ha predisposto 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. in liquidazione;
- 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 – Economia Tor Vergata. 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 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.

La partecipazione dell'Ateneo alla Società per il Parco Scientifico Romano S.c.a r.l. in liquidazione 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. Come indicato nella Nota Integrativa del Bilancio consolidato, il C.d.A. dell'Ateneo ha deliberato, nella seduta del 28 novembre 2018, di avviare la liquidazione della società ai sensi dell'art. 2611 n. 1 c.c. (per decorso del tempo stabilito per la durata della società, fissata fino al 31 dicembre 2018). In data 18 dicembre 2018 l'Assemblea dei soci ne ha deliberato la messa in liquidazione, nominando un Liquidatore. Nel corso dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce il presente bilancio consolidato, in particolare in data 25 giugno 2020, è stato predisposto il bilancio finale di liquidazione della Società e definito il piano di riparto dell'attivo distribuibile tra i soci.

Come indicato nella Nota Integrativa del Bilancio consolidato dell'Ateneo, in merito alla tempistica di approvazione si fa presente che l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2019 della consolidata Fondazione INUIT da parte del Consiglio di Amministrazione della Fondazione stessa è avvenuta solo in data 22 aprile 2021.

Il prospetto che segue fornisce, sinteticamente, i dati della capogruppo e delle controllate, riferiti ai bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2019.

	UNIVERSITÀ «TOR VERGATA»	FONDAZIONE INUIT	FONDAZIONE CEIS	FONDAZIONE RAELI	SOCIETÀ PER IL P.S.R. ScaRL in liquidazione
TOT. ATTIVO PATRIMONIALE	803.263	3.224	427	14.731	100
PATRIMONIO NETTO	100.230	1.322	381	14.727	79
TOTALE PROVENTI	302.591	1.586	183	-	21
TOTALE COSTI OPERATIVI	287.814	1.470	173	20	23
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.820	(339)	1	(21)	-

[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.

ATTIVO	31.12.2019	31.12.2018
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I IMMATERIALI	804.912	574.910
II MATERIALI	606.640.396	616.928.810
III FINANZIARIE	10.860.812	10.820.240
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI A)</b>	<b>618.306.120</b>	<b>628.323.960</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I RIMANENZE	28.634	-
II CREDITI	180.741.315	181.765.656
III ATTIVITÀ FINANZIARIE	3.618	2.995
IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE	15.434.308	7.395.226
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B)</b>	<b>196.207.875</b>	<b>189.163.877</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>4.642.437</b>	<b>4.952.911</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>819.156.433</b>	<b>822.440.748</b>
<i>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</i>		-

PASSIVO		31.12.2019	31.12.2018
A)	PATRIMONIO NETTO		
I	FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	8.470.690	8.425.690
II	PATRIMONIO VINCOLATO	53.085.491	53.085.491
III	PATRIMONIO NON VINCOLATO	54.200.73	53.178.266
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	115.756.554	114.689.447
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	19.776.008	20.507.048
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	613.669	580.827
D)	DEBITI	122.453.146	129.194.498
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	560.557.055	557.468.928
	TOTALE PASSIVO	819.156.433	822.440.748
	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	-	-




CONTO ECONOMICO		2019	2018
A)	PROVENTI OPERATIVI		
I	PROVENTI PROPRI	69.453.601	60.363.627
II	CONTRIBUTI	208.808.029	209.044.455
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-	-
IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	25.323.366	24.474.125
VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	28.634	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	123.462
	TOTALE PROVENTI A)	303.613.630	294.005.669
B)	COSTI OPERATIVI		
VIII	COSTI DEL PERSONALE	175.091.134	171.355.589
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	84.877.513	80.625.495
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.981.001	20.071.523
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	7.779.781	3.726.517
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.472.868	2.674.790
	TOTALE COSTI B)	289.202.297	278.453.914
	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	14.411.333	15.551.755
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(3.131.669)	(3.342.203)
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	971.853	757.659
F)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(10.812.288)	(10.616.430)
	RISULTATO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO	1.439.229	2.350.781

## 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 2019 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 esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato del Gruppo Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" al 31 dicembre 2019.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Avv. Ettore Figliolia		(Presidente)
Dott.ssa Anna Maria Carfora		(Componente)
Dott.ssa Daniela Collesi		(Componente)