

Al Presidente del CDA  
Al Dirigente del Settore 01 dell'AGC 06  
Giunta Regionale Campania  
Dott.ssa Raffaella Farina  
Al Nucleo di Valutazione  
Al Direttore Amministrativo dell'A.D.I.S.U.

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI VERBALE N.8 DEL 12/06/2012

L'anno duemiladodici il giorno 12 del mese di Giugno alle ore 11.35 presso i locali dell'A.D.I.S.U. Federico II di Napoli - sita in Napoli alla via Alcide De Gasperi,45. si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei sig.ri:

- 1) Prof. Del Giudice Bruno
- 2) Rag. Scotto di Carlo Simone
- 3) Dott. Cesare Folli

#### PREMESSO

- Che in data odierna abbiamo ricevuto il rendiconto dell'esercizio finanziario 2012 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'A.D.I.S.U. Ateneo Federico II nel corso del CDA del 07/06/2012, rendiconto di gestione annuale 2012 composto da: 1) Relazione del Direttore al consuntivo 2012, 2)Rendiconto finanziario delle entrate; 3)Rendiconto finanziario delle spese.4) Quadro della gestione finanziaria detta anche situazione amministrativa;5)Quadro riassuntivo della gestione di cassa; 6) Quadro della gestione di competenza,7)Elenco proposte di variazione residui di spese. 8)Elenco proposte di variazione residui in entrata. 9)Riepilogo dei beni patrimoniali mobili per natura. 10) Conto del patrimonio 2012
- Che si è provveduto a

#### ESAMINARE IL DOCUMENTO CONTABILE – FINANZIARIO 2012

Dopo aver rilevato che risultano essere stati emessi nell'anno 2012 n°716 reversali e n°1454 mandati, si passa alla stesura del presente documento che riporta i seguenti:

#### RISULTATI DELLA GESTIONE

**A.D.I.S.U. ATENE0 FEDERICO II**  
Prot. 2013/5904 del 14-06-2013  
Sezione:ARRIVO  
DIREZIONE  
REVISORI DEI CONTI

#### a) Saldo di Cassa

**Il saldo di cassa al 01/01/2012 risulta così determinato:**



	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01/01/2012			4.719.294,22
Riscossioni			12.762.452,62
Pagamenti			10.431.663,78
			-----
Fondo Cassa al 31 Dicembre 2012			7.050.083,06

Il fondo cassa al 31/12/2012 (allegato 1 del presente verbale) corrisponde al saldo riscontrato presso il Banco di Napoli s.p.a. che svolge le funzioni di Tesoreria per conto dell'A.D.I.S.U. come già riscontrato da questo Collegio con il verbale n°3 del 05/03/2013.

## b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza (allegato 2) presenta un disavanzo di Euro 1.368.827,59 come risulta dai seguenti elementi:

<b>Riscossione di competenza</b>	<b>+5.725.748,19</b>
<b>Pagamenti</b>	<b>-7.087.552,09</b>
<b>Differenza</b>	<b>-1.361.803,90</b>
<b>Residui Attivi</b>	<b>+12.277.107,28</b>
<b>Residui Passivi</b>	<b>- 12.284.130,97</b>
<b>Differenza dei residui</b>	<b>- 7.023,69</b>
<b>Totale disavanzo di competenza</b>	<b>- 1.368.827,59</b>

Sul punto vengono fatte le seguenti osservazioni: il totale dei residui attivi di competenza del 2012 tiene conto degli importi radiati nel corso dell'anno pari ad Euro 0,04 e deriva dalla tabella riassuntiva a pagina 26 del rendiconto finanziario delle entrate dove vengono riassunti i residui per U.P.B. (unità previsionale di base come raggruppamento di capitoli di entrate) pari a Euro 7.121.409,12 più 5.132.970,00 più 1.010,50 più 21.658,05 più 59,61.

Il totale dei residui passivi di competenza del 2012 di cui alla tabella a pagina 39 del rendiconto finanziario delle spese tiene conto degli importi radiati nel corso dell'esercizio pari ad Euro 25.415,53 . Esso deriva dalla somma dei totali delle categorie U.P.B. 2-5-8-11-14-15-17-23-26-32-38-77.

## c) Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione (allegato 3) dell'esercizio 2012 presenta un avanzo pari ad Euro 2.013.039,28 derivante dai seguenti elementi:

<b>Fondo cassa al 01/01/2012</b>	<b>+ 4.719.294,22</b>
<b>Totale riscossioni</b>	<b>+12.762.452,62</b>
<b>Totale pagamenti</b>	<b>-10.431.663,78</b>
<b>Totale residui attivi (gestione residui prec.ti e di comp.za)</b>	<b>+21.893.260,11</b>
<b>Totale residui passivi (gestione residui prec.ti e di comp.za)</b>	<b>-26.930.303,89</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2012</b>	<b>+ 2.013.039,28</b>

Sul punto, in base ai documenti consegnati si riscontra una esatta corrispondenza fra residui attivi finali dell'anno 2011 pari ad Euro 16.773.843,80 con i residui attivi iniziali dell'anno 2012. Sul punto si segnala che sono stati radiati prima della stesura dell'attuale rendiconto Euro 477,55 che sono residui attivi relativi ad anni precedenti al 2012. Anche per i residui passivi esiste una quadratura perfetta tra dati di bilancio dell'anno precedente e quelli iniziali dell'anno in corso. Precisamente l'importo pari ad Euro 18.089.743,24 è identico nei due casi. Anche per i residui passivi si è provveduto a radiare Euro 109.543,58 di residui passivi degli anni precedenti al 2012.

#### d) Conciliazione dei risultati finanziari

#### GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	+	18.002.855,47
Totale impegni di competenza	-	19.371.683,06
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	=	-1.368.827,59

#### GESTIONE DEI RESIDUI

Minori residui attivi	-	120.986,54
Minori residui passivi	+	99.458,63
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	=	21.527,91

<b>Saldo gestione di competenza</b>	-	<b>1.368.827,59</b>
<b>Avanzo esercizio precedente</b>		<b>3.403.394,78</b>
<b>Saldo gestione residui (differenza tra radiati)</b>	-	<b>21.527,91</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione al 31/12/2012</b>		<b>2.013.039,28</b>

#### CONCLUSIONI

Dall'esame del rendiconto economico finanziario 2012, questo Collegio, dopo aver verificato le singole poste di cui è composto il documento

#### DELIBERA

- Di approvare lo schema di rendiconto di gestione annuale 2012 così come trasmesso, composto da: 1) Relazione del Direttore al consuntivo 2012. 2) Rendiconto finanziario delle entrate; 3) Rendiconto finanziario delle spese. 4) Quadro della gestione finanziaria detta anche situazione amministrativa; 5) Quadro riassuntivo della gestione di cassa; 6) Quadro della gestione di competenza; 7) Elenco proposte di variazione residui di spese. 8) Elenco proposte di variazione residui in entrata. 9) Riepilogo dei beni patrimoniali mobili per natura. 10) Conto del patrimonio 2012.

La presente relazione del Collegio dei revisori, unita al rendiconto di cui sopra, forma parte integrante di un unico documento che verrà notificato a chi di competenza.

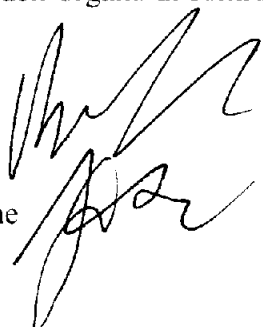
Alle ore 14.00 si conclude l'adunanza dell'organo di controllo.

I Revisori

Prof. Bruno Del Giudice

Rag. Scotto di Carlo Simone

Dott. Folli Cesare



ALL. 1 Verb. ~~REVISOR~~  
REVISOR

Quadro riassuntivo della gestione di cassa 2012

	Conto		Totale
	Residui	Competenza	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO	=====	=====	4.719.294,22
RISCOSSIONI (+)	7.036.704,43	5.725.748,19	12.762.452,62
PAGAMENTI (-)	3.344.111,69	7.087.552,09	10.431.663,78
DIFFERENZA			7.050.083,06
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			7.050.083,06

(S)

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012**

RISCOSSIONI .....	(+)	5.725.748,19
PAGAMENTI .....	(-)	7.087.552,09
DIFFERENZA .....		-1.361.803,90
RESIDUI ATTIVI .....	(+)	12.277.107,28
RESIDUI PASSIVI .....	(-)	12.284.130,97
DIFFERENZA .....		-7.023,69
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		-1.368.827,59
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	0,00

6

Allegato 3

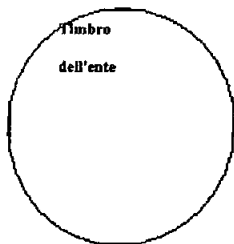
### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO .....			4.719.294,22
RISCOSSIONI .....	7.036.704,43	5.725.748,19	12.762.452,62
PAGAMENTI .....	3.344.111,69	7.087.552,09	10.431.663,78
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE .....			7.050.083,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre .....			0,00
DIFFERENZA .....			7.050.083,06
RESIDUI ATTIVI .....	9.616.152,83	12.277.107,28	21.893.260,11
RESIDUI PASSIVI .....	14.646.172,92	12.284.130,97	26.930.303,89
DIFFERENZA .....			-5.037.043,78
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-) .....	2.013.039,28
		- Fondi vincolati	0,00
Risultato di amministrazione		- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
		- Fondi di ammortamento	0,00
		- Fondi non vincolati	0,00

....., li .....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE



\_\_\_\_\_