



UNIVERSITÀ DELLA
VALLE D'AOSTA
UNIVERSITÉ DE LA
VALLÉE D'AOSTE

BILANCIO UNICO DI ATENEO D'ESERCIZIO

al 31 dicembre 2018

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
(art. 5, comma 4, D.Lgs. 27 gennaio 2012, n. 18)

Aosta, 8 maggio 2019

Illustrissimo Consiglio dell'Università,

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con decreto rettorale n. 66, prot. 8540/I/13 in data 2 luglio 2018, ha provveduto ad esaminare e controllare ai sensi dell'art. 30, del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, il Bilancio Unico di Ateneo d'esercizio al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto finanziario, corredato dalla Relazione sulla Gestione e dal Rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria.

Ai sensi del D.Lgs.18/2012, al documento sono inoltre allegati:

- a) i prospetti dei dati SIOPE (art. 3, secondo comma);
- b) la classificazione della spesa per missioni e programmi (art. 4).

Responsabilità del Direttore

I documenti di bilancio sono stati predisposti dal Direttore, responsabile per la redazione di un bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità dei Revisori

Compete ai Revisori l'espressione di un giudizio sulla corrispondenza del documento alle scritture contabili.

La revisione è stata pertanto pianificata e svolta facendo riferimento alle norme di legge che disciplinano il Bilancio Unico di Ateneo d'esercizio, al fine di determinare, con ragionevole sicurezza, se il documento sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, conforme alle scritture contabili.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di attenzione che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

In particolare:

- sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi e sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- è stata acquisita una comprensione del controllo interno allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

Il Collegio dei Revisori ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche ed a seguito della partecipazione alle sedute del Consiglio, il Collegio dei Revisori ha acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche; Il collegio ha quindi valutato l'adeguatezza della struttura amministrativa e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultima a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Bilancio sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:

STATO PATRIMONIALE

| | Esercizio attuale | Esercizio precedente |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni | 193.731 | 99.092 |
| Attivo circolante | 6.648.629 | 6.413.146 |
| Ratei e risconti | 41.351 | 55.191 |
| Totale Attività | 6.883.711 | 6.567.429 |
| Patrimonio netto | 4.734.976 | 3.883.204 |
| Fondi rischi | 138.631 | 108.840 |
| Debiti | 1.028.966 | 1.144.461 |
| Ratei e risconti | 981.138 | 1.430.924 |
| Totale Passività | 6.883.711 | 6.567.429 |

CONTO ECONOMICO

| | Esercizio attuale | Esercizio precedente |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|
| Proventi | 10.303.638 | 9.301.641 |
| Costi Operativi | 9.458.607 | 9.193.984 |
| Differenza | 845.031 | 107.657 |
| Proventi/oneri fin.ri | 6.741 | 6.683 |
| Rettifiche fin.rie | 0 | 0 |
| Proventi/oneri str.ri | 0 | 0 |
| Imposte | 0 | 0 |
| Risultato di esercizio | 851.772 | 114.340 |

RENDICONTO FINANZIARIO

| | Esercizio attuale | Esercizio precedente |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Disponibilità iniziale | 4.257.978 | 4.599.730 |
| Disponibilità finale | 5.003.422 | 4.257.978 |
| Flusso monetario | 745.444 | -341.752 |

In merito si forniscono le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi ai disposti del D.Lgs. 18/2012;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al documento di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- nella redazione del bilancio, non vi sono state deroghe alle norme di legge;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici dell'organo di controllo e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- nella nota integrativa del bilancio unico d'ateneo di esercizio viene riportato l'elenco delle società e degli enti partecipati a qualsiasi titolo (art. 5, comma 6, D.Lgs. 18/2012).

Altri aspetti

Ai sensi del terzo comma dell'art. 1 del D.Lgs. 18/2012 l'Università ha predisposto il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del Decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 e sulla

base di quanto disposto dall'art. 7 del citato Decreto e dal Manuale Tecnico Operativo emanato dal MIUR il 26 luglio 2017 ai sensi dell'art. 8 dello stesso Decreto, ad eccezione delle partite di giro che non sono evidenziate.

Ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs.18/2012 l'Università ha inoltre predisposto il prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi in conformità al Decreto interministeriale 16 gennaio 2014, n. 21, e del Manuale Tecnico Operativo sopra citato.

Giudizio finale

Sulla base di quanto sopra espresso, il Collegio dei Revisori dei Conti, giudicato il Bilancio Unico di Ateneo d'esercizio al 31 dicembre 2018 corrispondente alle scritture contabili e non sussistendo rilievi sulla regolarità amministrativo-contabile, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio così come redatto dal Direttore.

Il Collegio dei
Revisori dei Conti

(Impérial Dott. Pierpaolo)

(Celesia Dott. Veronica)

(Biancardi Dott. Giorgio)