

CONVEGNO DEI DIRETTORI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI
UNIVERSITARIE

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

Il giorno 01/02/2021 alle ore 15.30, a mezzo Google Meet si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di Riccardo Grasso (Presidente), Clara Coviello e Giampiero De Paolis (componenti effettivi).

Il Collegio procede all'esame del preventivo 2021 trasmesso dal Presidente del CODAU in data 13 gennaio 2021 e approvato dalla Giunta dello stesso nella seduta del 23 dicembre 2020, per il prescritto parere ai sensi dell'art. 10 comma 4 dello Statuto,

Il bilancio di previsione comprende:

- 1) Bilancio preventivo con le previsioni di Entrate e di Spese;
- 2) Elenco analitico delle quote associative annuali presunte delle Università aderenti, per l'anno 2021 (All. A);
- 3) Dettaglio delle spese per collaborazioni generali e per attività normativa, nonché contributi ai Gruppi di lavoro (all.B);
- 4) Relazione del Presidente,

Il Collegio rileva in primo luogo che è stimato un avanzo di cassa al 31 dicembre 2020 di euro 145.000.

Al riguardo tenuto conto dei documenti forniti dalla Segreteria nei giorni scorsi risulta:

- 1) sul c/c intestato al CODAU e aperto presso la Banca Popolare di Sondrio un saldo contabile positivo di euro **182,649,35**
- 2) un saldo negativo pari a euro **21.328,65** per somme pagate e da pagare e per incassi effettuati e da effettuare nel 2021 ma riferiti al 2020 (all C).

Pertanto l'avanzo al 31 dicembre del 2020 dovrebbe attestarsi in euro **161.320,70** al di sopra quindi di quello indicato nel previsionale (**145.000**)

PROSPETTO ENTRATE

L'entrata più significativa è rappresentata dal versamento di euro 2.000 quale quota associativa degli Atenei decisa a partire dal 2019 che ammonta complessivamente ad euro 176.000 e tenuto conto che anche per l'anno 2021 gli Atenei di Camerino e Macerata **non verseranno** la quota annuale sospesa dall'Assemblea a partire dall'anno 2017, per 5 anni, come atto di solidarietà verso gli stessi Atenei colpiti dal terremoto.

Altra entrata significativa è rappresentata dalla quota a carico dei partecipanti al convegno nazionale pari a 150 euro a partecipante per una stima complessiva di euro 25.000 (160 partecipanti quale media presunta di presenza nelle ultime edizioni)

Il totale complessivo delle entrate dell'anno è previsto in euro 201.100 che sommate all'avanzo di cassa al 31 dicembre 2020 (euro 145.000) comportano una disponibilità complessiva di euro 346.100.

PROSPETTO SPESE

Le spese più significative riguardano:

- 1) Attività di formazione. E' prevista attività finalizzata a supportare il ruolo ricoperto da Dirigenti e Direttori Generali (euro 15.000)
- 2) Attività seminariali. E' prevista una spesa per ciascun Gruppo di lavoro di euro 5.000 per un totale di euro 30.000.
- 3) Attività Comitato Scientifico ed Ufficio Studi. E' prevista una spesa complessiva di euro 30.000 per compensare i componenti del Comitato Scientifico e supportare, anche con l'attivazione di specifiche collaborazioni, le varie attività dell'Ufficio Studi, compresa la rassegna mensile.

- 4) Attività di comunicazione: E' prevista una spesa complessiva di euro 25.000 per sostenere e potenziare l'attività di comunicazione onde consolidare il posizionamento del CODAU sia in Italia che nel contesto internazionale.
- 5) Collaborazioni. È prevista una spesa di euro 30.000 necessaria a supportare alcune collaborazioni esterne per le attività della Segreteria e delle funzioni istituzionali.
- 6) Utilizzo Locali Palazzo Baleani. È stimata una spesa di 11.000 euro quali rimborsi all'Università La Sapienza di Roma per utenze e spese varie legate all'utilizzo dei locali.
- 7) Convegno annuale. Nell'auspicare l'effettuazione del Convegno non realizzato lo scorso anno causa COVID 19, si prevedono spese per 70.000 euro per il convegno nazionale, di cui 25.000 euro trovano copertura nell'entrata di sopra e 45.000 a carico del CODAU.
- 8) Pubblicazioni. Si prevedono spese per 15.000 euro, con l'intento di continuare a sostenere iniziative editoriali.
- 9) Altre attività. Sono previsti il rifacimento del sito WEB (euro 10.000), l'acquisto di attrezzature informatiche (euro 5.000)

Il totale delle spese ammonta ad euro 280.100.

E' previsto infine un fondo a disposizione per specifiche attività da attivare in corso d'anno per euro 25.000, che sommato al presunto residuo di cassa al 31.12.2021 pari a euro 41.000 , porta quindi ad un totale di euro 346.100.

CONCLUSIONI

Il Collegio, analizzati i documenti approvati dalla Giunta lo scorso 23 dicembre , opportunamente rettificati con il supporto della Segreteria e da sottoporre all'esame dell'Assemblea nella seduta del 4 febbraio 2021, evidenzia che le entrate aventi carattere di ricorrenza ammontano ad euro **201.100** mentre le spese previste di pari natura ammontano a **280.100** con uno scostamento negativo di euro **79.100** , a cui fare fronte con l'avanzo di cassa risultante al 31 dicembre 2020 nell'ammontare sopra riportato.

Il Collegio condivide la previsione di un residuo di cassa di euro 45.000 alla fine dell'esercizio 2021 da accantonare prudenzialmente. In linea con quanto già espresso lo scorso anno il Collegio ritiene utile sottolineare come sia rilevante per un buon andamento della gestione un tendenziale allineamento fra entrate e spese previste per mantenere il trend di attività negli anni.

Il Collegio pertanto, ritenendo la proposta di bilancio di preventivo 2021 aderente allo statuto dell'CODAU ed in linea con le deliberazioni assembleari assunte nel tempo, esprime parere favorevole invitando l'Assemblea ad approvarlo.

Letto, approvato e sottoscritto

Riccardo Grasso

Clara Coviello

Giampiero De Paolis