

**VERBALE n. 27/2021 - COLLEGIO DEI REVISORI 01 LUGLIO 2021**

*(Artt. 6 e 7 del Regolamento Organizzativo dell'Ardsu Toscana, approvato con Delibera Giunta Regionale n. 244 del 4 Marzo 2019)*

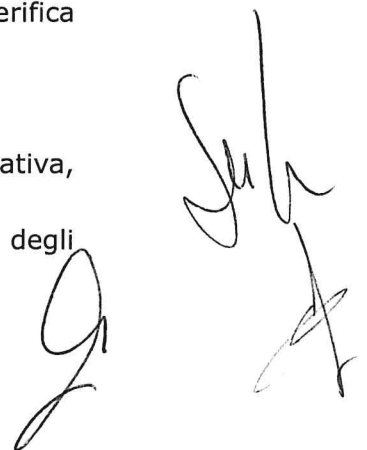
Il giorno 01 LUGLIO 2021, si è riunito il Collegio dei Revisori presso la sede di Firenze dell'Azienda, composto dai Sigg.: Dott. Sandro SGALIPPA (Presidente), Dott. Stefano MENDICINO, Dott. Alessandro PESCARI (membri effettivi).

Il Collegio nella sessione odierna ha programmato di intervistare la Responsabile amministrativa Dott.ssa Luciana Tenaglia e successivamente il Direttore Dott. Francesco Piarulli, principalmente in ordine agli aspetti di maggiore interesse di questo periodo.

**Responsabile amministrativa**

La Dott.ssa Tenaglia fa presente che la Corte dei Conti ha, di recente, chiesto la nomina degli Agenti contabili e degli Agenti (responsabili) di magazzino. Tale richiesta anche a seguito di interlocuzione con la Corte dei Conti sarà evasa a breve, mediante la predisposizione di Regolamento aziendale e con la nomina di n. 3 agenti contabili che ricoprono la qualifica di "economo", oltre che di n. 3 agenti/responsabili di magazzino, essenzialmente incaricati di gestire il "carico/scarico" dei magazzini di derrate alimentari e prodotti consumabili. Quanto precede per le tre sedi universitarie. A seguito di quanto sopra la prima verifica trimestrale sarà effettuata al 30.9.2021 (terzo trimestre c.a.).

Inoltre la Dott.ssa Tenaglia espone l'organizzazione amministrativa, richiamando anche un importante ed oneroso controllo fiscale degli



scorsi anni che ha comportato una radicale modifica nella gestione IVA, con relativo pro rata di indetraibilità. Aspetto ad oggi superato e gestito correttamente da parte dell'Azienda.

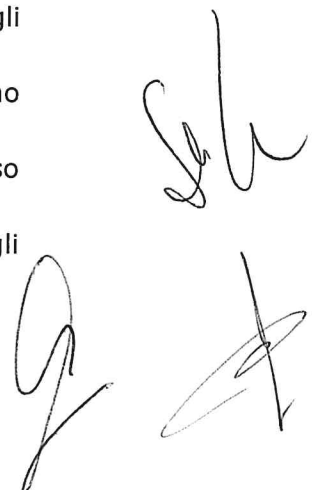
Infine, la suddetta Responsabile ha chiarito anche la gestione dei versamenti fiscali periodici (mediante modd. F24), sia con risorse interne, sia con l'ausilio della professionista (commercialista) esterna.

### **Direttore**

Il Direttore in questa occasione ricorda come l'aspetto più impegnativo per l'Azienda sia quello della gestione delle gare e in particolare di quelle "sopra soglia", ancorché non siano molte. Tuttavia l'Azienda ha risorse ed esperienza in merito e sulla scorta anche delle attività programmate riesce a gestire al meglio le diverse gare e/o partecipare alle altre forme di acquisto "accentrate".

A richiesta dei Revisori, il Direttore dopo avere chiamato a partecipare alla riunione anche il Dott. Enrico Carpitelli, risponde che il contenzioso dell'Azienda non è significativo ed è comunque affidato all'Avvocatura Regionale.

Nel prosieguo dell'incontro, l'aspetto di una certa delicatezza che emerge è quello relativo alla certificazione richiesta dalla normativa vigente in tema di sicurezza degli alloggi messi a disposizione degli studenti, ossia dei cd. "C.P.I." Infatti, talune strutture, ancora non sono dotate di CPI in corso di validità e si prevede che occorrerà diverso tempo per addivenire ad una capillare e puntuale certificazione degli alloggi, dei locali adibiti a mense universitarie nonché dei locali caldaie.

The image shows three handwritten signatures in black ink. One signature is at the top right, another is below it, and a third is to the left of the bottom two. They appear to be initials or names written in a cursive style.

I Revisori nel chiedere maggiori chiarimenti sui tempi entro i quali l'azienda ritiene di sanare la situazione chiedono che sia inviato loro un report dettagliato della situazione attuale.

Nel prosieguo dei colloqui i Revisori fanno altresì richiesta di come sono gestiti i "rischi aziendali" e le relative coperture assicurative. Al riguardo il Direttore comunica che i diversi contratti assicurativi sono gestiti mediante gara regionale e attualmente il soggetto aggiudicatario è la società Marsh.

I Revisori, in conclusione, fanno richiesta di ricevere a mezzo e-mail, oltre al report di cui sopra, taluni ulteriori documenti, tra i quali:

- l'elenco degli affidamenti sopra soglia con indicate le relative scadenze;
- il calendario delle scadenze aziendali;
- l'elenco del contenzioso attivo e/o passivo pendente;
- l'organigramma aziendale aggiornato e relativo funzionigramma.

Dott. Sandro SGALIPPA

Dott. Stefano MENDICINO

Dott. Alessandro PESCARI

