

VERBALE DI VERIFICA N. 1/2026
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
OPERA UNIVERSITARIA DI TRENTO

In data 25 febbraio 2026 alle ore 14:00, previa regolare convocazione, presso la sede dell'Opera Universitaria sita a Trento in Via della Malpensada, 82/A, il Collegio dei revisori dei conti con il seguente ordine del giorno:

1. controllo atti deliberativi;
2. ITP e comunicazione stock del debito al 31/12/2025;
3. elaborazione flussi di cassa anno 2026;
4. primi controlli sul bilancio 2025.

Sono presenti la dott.ssa Maria D'Ippoliti, la dott.ssa Maria Letizia Paltrinieri e la dott.ssa Elisa Brugnara.

E' presente ed assiste quale Segretaria la rag. Susanna Defant.

CONTROLLO ATTI DELIBERATIVI

Si procede alla verifica degli atti amministrativi di competenza del Direttore dalla n. 228, del 06/11/2025, alla n. 305, del 30/12/2025, dalla n. 1, del 08/01/2026, alla n. 48, del 19/02/2026.

Si passa poi alla verifica delle deliberazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione dalla n. 19 alla n. 22, del 26/11/2025, dalla n. 1 alla n. 2 del 28/01/2026.

CONTROLLO TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

In merito alla verifica della tempestività dei pagamenti, Susanna Defant comunica che sono stati pubblicati regolarmente sul sito dell'Ente, gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'anno 2025 con i seguenti valori:

I trimestre: -13,89 - II trimestre: -8,74 - III trimestre: -14,71 - IV trimestre: -15,92 con una media annua pari a -13,32 giorni.

La comunicazione dello stock del debito anno 2025, sulla piattaforma dei crediti commerciali è stata effettuata da parte del Direttore dell'Ente nei termini del 31/01/2026.

ADOZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026

Al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma PNRR 1.11), l'articolo 6, comma 1, del decreto legge n. 155 del 2024 (convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189) dispone che

entro il 28 febbraio di ciascun anno le amministrazioni pubbliche adottino un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, comparandolo con quelli dell'esercizio n-2 (anno 2024).

Il collegio prende atto della determinazione n. 37, del 09/02/2026, con la quale viene approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026.

Il collegio concorda che la revisione trimestrale venga effettuata dalla responsabile dell'area organizzazione finanziaria e trasmessa formalmente alla direzione dell'Ente.

CONTROLLO BILANCIO 2025

Il collegio ha iniziato a svolgere i primi controlli su alcune voci del bilancio 2025, ottenendo adeguate spiegazioni e verificando per alcuni di esse la documentazione a supporto.

Il collegio ha inoltre provveduto a selezionare un campione di soggetti da circularizzare sia per posizioni creditorie che debitorie.

Il collegio provvederà a completare in una prossima riunione le attività verificando in particolare la nota integrativa e il rispetto delle direttive provinciali in vista del Consiglio di Amministrazione che approverà il bilancio di esercizio entro il mese di aprile.

RELAZIONE CONTI GIUDIZIALI ANNO 2025

Il collegio emette la relazione sui conti giudiziali degli agenti contabili per l'anno 2025 che fa parte integrante del presente verbale.

La riunione si conclude alle ore 17:00 previa lettura e approvazione del presente verbale.

Trento, 25 febbraio 2026

Dott.ssa Maria D'Ippoliti

Dott.ssa Maria Letizia Paltrinieri

Dott.ssa Elisa Brugnara