

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA

SERVIZI ISPETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

SETTORE III

RELAZIONE

SULLA VERIFICA AMMINISTRATIVO-CONTABILE

eseguita dal 30/03/2011 all' 01/06/2011 presso l'

UNIVERSITA' DEGLI STUDI

di ROMA TOR VERGATA

Roma lì, 21/07/2011

I Dirigenti dei S.I.Fi. P.

Dott. Giovanni DI GIORGIO

Dott. Giovanni DIANA

INDICE

Capitoli / Paragrafi	PAGINA
PREMESSA	4
1.GESTIONE DEL BILANCIO	6
1.1 Quadro finanziario e risultati di bilancio	6
1.2 Centri Autonomi di Spesa e rapporti con l'Amministrazione centrale	12
1.3 Analisi dei residui	17
1.4 Rispetto delle norme sul contenimento della spesa (circolare MEF n. 40 del 23 dicembre 2010)	21
2. PATRIMONIO IMMOBILIARE	52
2.1 Consistenza ed utilizzazione del patrimonio immobiliare	52
2.2 Manutenzione del patrimonio immobiliare	55
3. CONFERIMENTO INCARICHI DI CONSULENZA	56
4. SOCIETÀ "SPIN OFF" DI CUI ALL'ART. 3 - B DEL D.LGS. N. 297/99	59
5. PERSONALE	68
5.1 TRATTAMENTO ECONOMICO DEGLI ORGANI DI GOVERNO E DEI DIRIGENTI	68
5.2 TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DEL PERSONALE TECNICO ED AMMINISTRATIVO	79
5.2.1 Introduzione	79
5.2.2 Modalità di costituzione e ripartizione del fondo ex art. 67 per il periodo 2006/2010	81

5.2.3 Progressioni economiche orizzontali	104
5.2.4 Fondo per il lavoro straordinario	110
5.2.5 Modalità di costituzione e ripartizione del fondo ex art. 70 per il periodo 2006/2010	112
5.2.6 Versamento ritenute previdenziali ed erariali	120
ELENCO ALLEGATI	121