



**Scuola di Management per le Università, gli Enti di
ricerca e le Istituzioni Scolastiche
e
Università degli Studi di Catania**



Programma del percorso di formazione

***Il sistema di tesoreria unica mista:
vincoli ed opportunità per le università
alla luce delle novità introdotte dalla legge n. 133/2008***

Catania, 25 e 26 maggio 2009

Responsabile del corso: Giuseppe Catalano, Politecnico di Milano

Sede: Università degli Studi di Catania, Aula Magna (Palazzo Centrale dell'Università di Catania), Piazza Università 2, Catania

GLI OBIETTIVI E I DESTINATARI

L'articolo 77 *quater* della legge n. 133/2008 (di conversione del D.L. n. 112/2008) estende a tutte le università, a partire dal 1° gennaio 2009, il sistema della c.d. "tesoreria mista". Il nuovo sistema, già in vigore per alcune università, prevede che vengano versate nella contabilità speciale infruttifera presso la tesoreria dello Stato soltanto le entrate provenienti direttamente dal bilancio dello Stato o da operazioni di indebitamento assistite da contributi statali; rimangono invece depositate presso i tesoriери, e possono essere pertanto gestite dalle università, tutte le altre entrate. Resta quindi, almeno in parte, l'autonomia finanziaria delle università, che però sono chiamate a confrontarsi, oltre che con il vincolo del prioritario utilizzo, con le problematiche poste dal momento di crisi che stanno attraversando i mercati finanziari, che impone di valutare con estrema attenzione ogni operazione di investimento e reimpiego temporaneo della liquidità.

Scopo del corso sarà pertanto quello di analizzare gli obiettivi e le implicazioni del passaggio al sistema di "tesoreria mista" e di esaminare i principali strumenti di reimpiego della liquidità utilizzati dalle università, al fine di approfondire in particolare il tema delle garanzie, anche alla luce dei recenti interventi governativi a tutela dei depositi e del sistema creditizio (decreto legge n. 155/2008 e decreto legge n. 157/2008).

Il personale che frequenterà il corso sarà individuato e selezionato dall'ateneo. In linea di massima il corso è orientato ai dirigenti, responsabili e funzionari che all'interno dell'università si occupano di programmazione strategica e operativa, di aspetti contabili e finanziari.

Lunedì 25 maggio 2009

14.30 Introduzione: l'evoluzione del contesto universitario

Giuseppe Catalano, Politecnico di Milano

16.00 Le ragioni della scelta del sistema di tesoreria unica mista

Pasqualino Castaldi, Ministero dell'Economia e delle Finanze, IGEPА, Ragioneria Generale dello Stato

17.30 *Chiusura*



Scuola di Management per le Università, gli Enti di ricerca e le Istituzioni Scolastiche e Università degli Studi di Catania



Martedì 26 maggio 2009

10.00 Le nuove disposizioni sulla Tesoreria:

- la tesoreria ed il controllo della finanza pubblica
- il sistema di tesoreria unica mista previsto dall'art. 77-quater dalla legge n. 133/2008
- le altre novità introdotte dalla legge n. 133/2008 (modifica degli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa per gli enti aderenti al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici (SIOPE))

Pasqualino Castaldi, Ministero dell'Economia e delle Finanze, IGEP, Ragioneria Generale dello Stato

13.00 *Pausa pranzo*

14.30 L'utilizzo delle disponibilità finanziarie delle università (pronti contro termine, acquisto di titoli, *cash pooling* ecc.) e le relative forme di garanzia del capitale investito

Raffaele Sorrentino, Politecnico di Milano

16.30 *Chiusura*

DOCENTI

Pasqualino Castaldi

Dirigente presso l'Ispettorato Generale per la Finanza delle Pubbliche Amministrazioni, Ragioneria Generale dello Stato, Ministero dell'Economia e delle Finanze. Ha seguito la realizzazione del progetto SIOPE fin dalle prime fasi di attuazione. Responsabile del monitoraggio dei flussi di cassa delle Università e degli Enti di ricerca finalizzato alla verifica del rispetto dei limiti di fabbisogno. Responsabile degli adempimenti procedurali e di monitoraggio del Patto di stabilità interno per gli enti locali. Dal 2004 è componente del collegio dei revisori dell'Università Ca' Foscari di Venezia.

Giuseppe Catalano

Professore ordinario di "Economia Pubblica" presso la Facoltà di Ingegneria dei Sistemi del Politecnico di Milano e Direttore della Scuola di Management per le Università, Enti di Ricerca e le Istituzioni Scolastiche (SUM) del Consorzio universitario MIP Politecnico di Milano. E' Direttore del Master in Management dell'Università e della Ricerca (Master SUM) e del Master in Management delle Istituzioni Scolastiche e Formative (Master MES) del Politecnico di Milano. E' stato membro del Comitato Nazionale per la Valutazione del Sistema Universitario del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Raffaele Sorrentino

Dal 2001 Capo Servizio Gestione Finanziaria e dal 2007 dirigente dell'Area Amministrativa e Finanziaria del Politecnico di Milano. Con la fuori uscita del Politecnico di Milano dalla Tesoreria Unica nel 2003, ha utilizzato metodi innovativi nella gestione finanziaria delle liquidità di conto corrente. Dal 2005 ha seguito l'introduzione della contabilità analitica in contesto finanziario al Politecnico di Milano e la metodologia di rilevazione degli *overheads* sui contratti di ricerca.