



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA AFFARI GENERALI E LEGALI
SETTORE ORGANI COLLEGIALI ED ELEZIONI

Titolo	Classe	Fascicolo
N. 18098	Palermo, 16 marzo 2016	
UOR SEVOC	CC	RPA Neri

Decreto n° 814/2016

Palermo, 16 marzo 2016

IL RETTORE

Visto il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli studi di Palermo;

Visto il verbale del Collegio dei Revisori dei conti del 16 febbraio 2016

DECRETA

di emanare il seguente:

REGOLAMENTO INTERNO DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ART. 1

Il presente atto regolamentare interno, che viene comunicato al Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, disciplina il concreto esercizio delle funzioni del Collegio dei Revisori; l'atto è predisposto con riferimento all'art. 26, comma 2, del Regolamento Generale di Ateneo e all'art. 48, comma 14, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità

ART. 2

I controlli sulla correttezza amministrativo contabile degli atti dell'Ateneo, nonché le verifiche relative alla gestione economica, patrimoniale e finanziaria possono essere svolti sia riguardo ai centri gestionali corrispondenti alle strutture dell'amministrazione centrale, sia nei confronti dei centri gestionali corrispondenti alle strutture decentrate.

Una specifica attività di verifica può essere effettuata nelle sedi amministrative e didattiche dei Dipartimenti per accertare il corretto utilizzo delle risorse assegnate in rapporto all'assetto organizzativo e funzionale dei Dipartimenti stessi.

ART. 3

Al fine dell'assolvimento dei suoi compiti istituzionali e in presenza di questioni di speciale complessità, il Collegio dei Revisori – anche attraverso i suoi singoli componenti – procede ad audizioni informali, nonché a interlocuzioni conoscitive, dei componenti degli organi di indirizzo e gestione e, in particolare, dei dirigenti, dei responsabili e degli addetti ai centri gestionali.

ART. 4

Il Collegio dei Revisori svolge adempimenti istruttori, e acquisisce preliminari elementi informativi, ai fini della predisposizione delle relazioni di accompagnamento dei documenti preventivi e consuntivi di cui all'art. 48, comma 6, del Regolamento di contabilità. I predetti adempimenti possono svolgersi collegialmente ovvero con interventi dei singoli componenti del Collegio presso gli uffici interessati.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA AFFARI GENERALI E LEGALI
SETTORE ORGANI COLLEGIALI ED ELEZIONI

ART. 5

Il Collegio effettua verifiche di cassa con cadenza trimestrale, procedendo all'esame dettagliato – a campione – di taluni ordinativi di incasso e di pagamento; le verifiche comprendono, altresì, il controllo sull'esistenza dei valori e dei titoli in proprietà, deposito, cauzione e custodia ai sensi dell'art. 48, comma 4, del Regolamento di contabilità.

ART. 6

Le riunioni del Collegio dei Revisori, fermo restando quanto previsto dall'art. 48, comma 8, del Regolamento di contabilità precedono di norma le sedute del Consiglio di Amministrazione allo scopo di esprimere pareri, avvisi e valutazioni sugli atti relativi alla gestione economica, patrimoniale e finanziaria.

Le valutazioni del Collegio, ove necessario, possono anche riferirsi a profili istituzionali e a peculiari aspetti degli assetti organizzativi dell'Ateneo se refluenti – direttamente – sulla gestione dell'Ateneo stesso e sulla salvaguardia degli equilibri complessivi di bilancio.

ART. 7

I verbali delle riunioni del Collegio dei Revisori sono sottoscritti da tutti i componenti e approvati seduta stante o, se necessario, nella adunanza successiva del Collegio.

Dopo l'approvazione i verbali sono comunicati, in tempo reale, al Rettore, al Direttore Generale e agli organi collegiali dell'Ateneo.

ART. 8

Per lo svolgimento della sua attività il Collegio si avvale permanentemente del supporto della struttura amministrativa competente per materia (Settore organi collegiali ed elezioni – SEVOC)

Il Rettore
Prof. Fabrizio Micari