



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 72/2016

L'anno 2016 il giorno 16 del mese di novembre, alle ore 9.45, si riunisce, presso il Dipartimento di presso il Dipartimento di Innovazione Industriale e Digitale - Ingegneria Chimica, Gestionale, Informatica, Meccanica - Ed. 8 Palermo, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo, nominato con Decreto Rettorale n. 2805 del 24 settembre 2013, con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica amministrativo-contabile presso il Dipartimento di Innovazione Industriale e Digitale Ingegneria Chimica, Gestionale, Informatica, Meccanica

Sono presenti:

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| - Dott. Maurizio Meloni | Presidente |
| - Dott. Nunziata Barone | Componente effettivo |
| - Dott. Manuela Dagnino | Componente effettivo |

E' altresì presente, nella qualità di segretario verbalizzante, il Dott. Pasquale Di Maggio.

Il Presidente, constatato che il Collegio è regolarmente costituito, dichiara aperta la seduta e dà inizio alla trattazione dell'argomento posto all'ordine del giorno.

Verifica amministrativo-contabile presso il Dipartimento di Innovazione Industriale e Digitale- Ingegneria Chimica, Gestionale, Informatica, Meccanica

La verifica amministrativo-contabile si svolge alla presenza del Responsabile Amministrativo, dott.ssa Maria Graziella Giaccone con la collaborazione del responsabile vicario sig. Giovanni Oveci e del funzionario dott. Alessandro Perricone.

All'inizio dei lavori del Collegio interviene il Direttore del Dipartimento, prof. Giovanni Perrone, che porta il suo saluto ai componenti del Collegio. Successivamente lo stesso Direttore attraverso utilizzo di slides fornisce ampia e circostanziata informazione sull'attività istituzionale del Dipartimento fornendo, in particolare, adeguate notizie sui corsi di Laurea triennali e magistrali nonché sul dottorato di ricerca attivato. Viene altresì illustrata, con la massima evidenza, l'importanza che assumono nel Dipartimento la didattica, l'innovazione e la ricerca rivolte all'utenza studentesca ai fini dell'inserimento nel mondo del lavoro, particolarmente esigente nel Settore.

Dalle informazioni fornite dal Responsabile amministrativo risulta quanto segue:

- il Dipartimento è stato costituito con il D.R. n. 3314 del 11/10/2010; la denominazione attuale con decreto n. 3257 del 29/08/2016;
- il Direttore del Dipartimento è il Prof. Giovanni Perrone, nominato con D.R. n. 3601 del 15/10/2015

Dalla **verifica amministrativo-contabile**, effettuata mediante esame dei registri e degli atti di ufficio, è emerso quanto di seguito riportato.

Il Consiglio di Dipartimento si è riunito n. 21 volte nell'anno 2015 e n. 17 volte nell'anno 2016. I verbali sono sottoscritti dal Direttore e dal Responsabile amministrativo, in qualità di segretario



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

verbalizzante; dalla data del 25/02/2016, a seguito di delega della dott.ssa Giaccone, i verbali sono sottoscritti dal responsabile vicario sig. Giovanni Oveci.

Il Collegio constata che la Giunta di Dipartimento, prevista dall'art.29 dello Statuto dell'Ateneo, si è riunita n. 2 volte nell'anno 2015 e n. 4 volte nell'anno 2016. Peraltro, in relazione al numero complessivo delle riunioni di Consiglio, il rapporto tra il numero delle sedute dei due organi appare sbilanciato .

Il Dipartimento gestisce la sua attività economico-patrimoniale con bilancio unico di Ateneo mediante il Sistema informatico U-GOV.

L'ammontare del Fondo di economato per l'Esercizio Contabile 2016 è stato prelevato per una cifra pari ad euro 8.000,00.

Il Registro del Fondo di economato è tenuto a livello informatico e presenta operazioni trascritte fino alla data del 15/11/2016. Dal suo esame emergono le seguenti risultanze:

- | | |
|---|-------------|
| - assegnazioni avvenute all'inizio dell'esercizio finanziario | € 8.000,00 |
| - esborsi effettuati fino alla data del 15/11/2016 | € 25.696,81 |

Risultano contabilizzati in entrata € 33.696,81. Tale importo comprende la somma di euro 6.319,90 relativi a reintegri non ancora trasmessi all' Istituto Cassiere, l'effettivo residuo in contante ammonta ad euro 1.680,10. Si raccomanda, per il futuro, il contestuale allineamento tra la registrazione degli ordinativi di pagamento ed il conseguente prelievo di cassa.

Il Collegio procede alla verifica, a campione, di alcuni "generici di uscita" presenti nel registro fondo economale:

- n. 9962 del 30/08/2016

Il Collegio rileva che non sono ammissibili rimborsi per spese di ristorazione per i docenti e i ricercatori che svolgono la loro attività in progetti dell'Ateneo. Al riguardo il Collegio segnala la esigenza di effettuare i debiti rimborsi.

- n. 10097 del 05/09/2016

Il Collegio rileva che non sono ammissibili rimborsi per spese di ristorazione per i docenti e i ricercatori che svolgono la loro attività in progetti dell'Ateneo. Al riguardo il Collegio segnala la esigenza di effettuare i debiti rimborsi.

- n. 10483 del 12/09/2016

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare

- n. 14659 del 15/11/2016

Il Collegio rileva che per gli acquisti i pagamenti devono essere effettuati con contanti, con bancomat o con carta di credito nei limiti previsti dal Regolamento.

I Registri degli inventari, informatizzati, risultano compilati e chiusi al 31/12/2014; successivamente a tale data è stato adottato il sistema unico GOV di Ateneo.

L'ammontare dei cespiti mobiliari inventariali alla fine dell'esercizio 2014 è il seguente:

- | | |
|--|-----------------|
| Ctg. 1/1 Mobili, arredi e macchine di ufficio | € 941.674,86,00 |
| Ctg. 1/2 Strumenti tecnici, attrezzature in genere | € 8.035.683,78 |



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Ctg. 1/3 Automezzi ed altri mezzi di trasporto	€	0,00
Ctg. 2/4 Materiale bibliografico	€	2.464.879,88
Ctg. 2/5 Collezioni scientifiche	€	50,00
Totale	€	11.442.288,52

Il Collegio constata che la struttura decentrata ha estrapolato la consistenza patrimoniale relativa alla struttura medesima al 31/12/2015 senza poter distinguere categorie e tipologie in quanto non consentito dal sistema. L'ammontare complessivo allo stesso 31/12/2015 ammonta ad euro 1.686.661,13. Nel riscontro contabile è stato evidenziato che taluni beni inventariati appartengono ad altri Dipartimenti. Si raccomanda, al riguardo, di segnalare al Cineca l'esigenza della rettifica dei dati.

Il Collegio rileva che le schede di inventario sono aggiornate al 16/11/2016.

È stato esibito al Collegio dei Revisori un Registro di carico e scarico tenuto al 31/12/2015, nonché quello aggiornato al 15/11/2016. Si rileva che non risultano giacenze di magazzino in quanto carico e scarico del materiale si svolgono contestualmente. I beni inventariati al 2016 risultano pari ad euro 124.060,77

Nel corso dell'esercizio 2015, alla data del presente verbale, sono state effettuate le prescritte scritturazioni contabili dei mandati di pagamento.

Si procede alla verifica, a campione, dei seguenti mandati:

- Mandato n. 13768 del 03/11/2016 di euro 207,14

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare

- Mandato n. 14495 del 14/11/2016 di euro 5.000,00

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare

- Mandato n. 13466 del 27/10/2016 di euro 1.196,72

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare e raccomanda l'esigenza di integrare gli atti con una specifica attestazione relativa alla convenienza economica della missione congiunta.

La seduta è tolta alle ore 13.45

Dott. Maurizio Meloni _____

Dott. Nunziata Barone _____

Dott. Manuela Dagnino _____