



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 83/2017

L'anno 2017 il giorno 23 del mese di febbraio, alle ore 9.45, si riunisce, presso il Dipartimento di Discipline Chirurgiche, Oncologiche e Stomatologiche– presso il Policlinico Universitario "Paolo Giaccone", 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 Discipline Chirurgiche, Oncologiche e Stomatologiche

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.

1. Verifica amministrativo-contabile presso il Dipartimento di Discipline Chirurgiche, Oncologiche e Stomatologiche

La verifica amministrativo-contabile si svolge alla presenza del Responsabile Amministrativo, dott.ssa Assunta Crapanzano e del funzionario vicario sig.ra Ornella Liberti.

All'inizio dei lavori del Collegio interviene il Direttore del Dipartimento, prof. Francesco Moschella, che porta il suo saluto ai componenti del Collegio stesso. Il prof. Moschella illustra le attività del Dipartimento; in particolare riferisce che il Dipartimento è il polo di interesse nazionale per la Microchirurgia in genere e per la Chirurgia Plastica ricostruttiva. Il Direttore informa che i presidenti delle società nazionali scientifiche sono il prof. Moschella e la prof. Cordova che opera anch'essa all'interno del Dipartimento. Nell'ambito del Dipartimento operano due laboratori di ricerca: il laboratorio di Onco Biologia sperimentale e di Genomica e Mirnomica funzionale ed il laboratorio di Fisiopatologia cellulare e molecolare. In relazione ai citati laboratori, il Collegio ha preso atto che il primo costituisce struttura di eccellenza per l'oncologia e la genomica.

Dalle informazioni fornite dal Responsabile amministrativo risulta quanto segue:

- il Dipartimento è stato costituito con il D.R. n. 158 del 17/12/1986; la denominazione attuale è stata definita con D.R. n. 4823 del 12/12/2012;
- il Direttore del Dipartimento è il prof. Francesco Moschella, nominato con D.R. n.3443 del 12/10/2015;

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



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Consiglio di Dipartimento si è riunito n. 8 volte nell'anno 2016. I verbali sono sottoscritti dal Direttore e dal Responsabile amministrativo, in qualità di segretario verbalizzante e debitamente rilegati. Nel 2017 il Consiglio di Dipartimento si è riunito una sola volta.

Il Collegio constata che la Giunta di Dipartimento si è riunita soltanto n. 2 volte nell'anno 2016; in proposito si segnala l'opportunità di valutare la modifica statutaria relativa alle competenze del predetto organo

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 4.000,00.

Il Collegio constata che è stato attivato, in data 25 gennaio 2017, il Fondo di economato per l'Esercizio Contabile 2017 per il medesimo importo di euro 4.000,00.

Il Collegio procede alla verifica, a campione, di alcuni "generici di uscita" iscritti nel registro fondo economale 2016:

- n. 13 del 14/06/2016 di euro 71,50

Il Collegio osserva che la documentazione deve essere integrata con l'elencazione nominativa dei cinque destinatari del pranzo; in ogni caso si rileva la necessità della denominazione completa del Master.

- nn. 59, 60 e 61 del 01/09/2016 per un importo complessivo di euro 310,00

Il Collegio osserva che non sono ammissibili ricevute cumulative per i pasti; si segnala altresì l'esigenza di rispettare i limiti di spesa per i pasti previsti dalla normativa vigente. In ogni caso si richiede l'integrazione della documentazione e l'effettuazione di verifiche per l'eventuale rimborso delle somme eccedenti.

- n. 112 del 28/11/2016 di euro 49,98

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare

- n. 115 del 28/11/2016 di euro 75,00

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare

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. E' stato esibito al Collegio un registro dal quale è possibile evincere la consistenza patrimoniale di pertinenza del Dipartimento migrati al Sistema Unico U-GOV.

L'ammontare dei cespiti mobiliari inventariali alla fine dell'esercizio 2016 è il seguente:

Beni mobili	€ 51.055,50
Software	€ 0,00

I dati che precedono, di pertinenza del Dipartimento, sono tratti dall'inventario di Ateneo.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio rileva che le schede di inventario sono aggiornate al 31/12/2016.

È stato esibito al Collegio dei Revisori un Registro di carico e carico aggiornato al 22/02/2017.

Nel corso dell'esercizio 2016 e nell'esercizio corrente, alla data del presente verbale, sono state effettuate le prescritte scritture contabili dei mandati di pagamento.

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

- Mandato n. 73 del 19/01/2017 di euro 732,00

Il Collegio osserva che la documentazione deve essere integrata con l'elencazione nominativa dei partecipanti al Master

- Mandato n. 75 del 19/01/2017 di euro 1.025,04

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare.

- Mandato n. 1070 del 22/02/2017 di euro 183,45

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare.

- Mandato n. 1073 del 22/02/2017 di euro 441,59

Il Collegio invita l'ufficio amministrativo ad integrare la documentazione con un prospetto riepilogativo delle spese

A conclusione della seduta il Collegio effettua una visita al Laboratorio di Onco Biologia sperimentale e di Genomica e Mirnomica diretta dal prof. Russo.

La seduta è tolta alle ore 12.30

Dott. Maurizio Meloni

Dott. Nunziata Barone

Dott. Manuela Dagnino