



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 95/2017

L'anno 2017 il giorno 30 del mese di maggio, alle ore 10.00, si riunisce, presso il Dipartimento di Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche – edificio 13, viale delle Scienze 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 Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche

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 sig. Sergio Tennerello.

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 Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche

La verifica amministrativo-contabile si svolge alla presenza del Responsabile Amministrativo, dott.ssa Anna Rita Panebianco e del vicario ad interim dott.ssa Maria Parafioriti.

All'inizio dei lavori del Collegio interviene il Direttore del Dipartimento, Prof. Marcello Chiodi che porta il suo saluto ai componenti del Collegio stesso.

Sono anche presenti, all'inizio dei lavori, la prof.ssa Arabella Mocciano Li Destri, delegato alla ricerca e il prof. Angelo Mineo, delegato alla didattica.

Il prof. Chiodi illustra in dettaglio le competenze e le attribuzioni del Dipartimento che ha avuto origine il 1° gennaio 2013 dalla fusione del dipartimento di Scienze economiche aziendali e finanziarie con il dipartimento di Scienze statistiche e matematiche.

Dalla relazione del prof. Chiodi emerge la complessità ed eterogeneità delle competenze del Dipartimento che ha avuto un costante incremento nel corso degli anni.

Dalle informazioni fornite dal Responsabile amministrativo risulta quanto segue:

- il Dipartimento è stato costituito con il D.R. n. 4821 del 12/12/2012
- il Direttore del Dipartimento è il prof. Marcello Chiodi, nominato con D.R. n. 4271 del 23/11/2015

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. 14 volte nell'anno 2016 e n. 7 volte nel 2017.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

I verbali sono sottoscritti dal Direttore in qualità di presidente e dal Responsabile amministrativo o dal delegato dott.ssa Rita Amari in qualità di segretari verbalizzanti.

I verbali sono custoditi in 3 registri, con pagine numerate progressivamente e numerate e sono identificati da date e numeri di 'delibera'. Si raccomanda, per il futuro, di numerare i verbali progressivamente.

Il Collegio constata che la Giunta di Dipartimento si è riunita n. 2 volte nell'anno 2016 e non è stata indetta nessuna riunione nel 2017; pertanto il Collegio reitera le precedenti considerazioni sulle opportunità di mantenere il predetto organo. Si sottolinea peraltro l'importanza dei compiti attribuiti alla Giunta medesima ai sensi dell' art. 29 dello Statuto di Ateneo.

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 2017 è stato prelevato per una cifra pari ad euro 4.000,00 con delibera del Consiglio di Dipartimento del 16/01/2017.

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

- n. 2 (generico di uscita) del 26/02/2017 di euro 120,00.

Il Collegio rileva che è stato rimborsato il contributo per la pubblicazione in una rivista scientifica; al riguardo il Collegio, pur consapevole dell'importanza della ricerca, ritiene che la materia debba essere oggetto di apposita regolamentazione.

- n. 64 (generico di uscita) del 04/03/2017 di euro 30,00

Il Collegio rileva che sono state effettuate delle ricariche su scheda telefonica prepagata; si raccomanda l'uso di abbonamenti telefonici per i telefoni di ufficio al fine di consentire la tracciabilità delle chiamate.

- n. 75 (generico di uscita) del 05/03/2017 di euro 50,00

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare.

La consistenza patrimoniale del Dipartimento alla data del 31/12/2016 ammonta ad euro 3.961.804,46.

È stato esibito al Collegio dei Revisori un Registro di magazzino aggiornato al 23/05/2017. Il carico e lo scarico del materiale è contestuale; si raccomanda però, per il futuro, di evidenziare le rimanenze di magazzino necessarie ed utili per determinare l'attivo patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio 2017, 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. 3559 del 10/04/2017 di euro 1.000,00

Il Collegio suggerisce che l'atto di disposizione di pagamento a firma del Direttore sia integrato da specifica dichiarazione attestante la regolare esecuzione della prestazione; in detto atto dovrà farsi



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO
Collegio dei Revisori dei Conti

riferimento anche all'avvenuta valutazione del Comitato scientifico sulla comparazione dell'esistenza dell'alta qualificazione scientifico-professionale degli incaricati.

- Mandato n. 3575 del 10/04/2017 di euro 470,00

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare.

- Mandato n. 5273 del 16/05/2017 di euro 629,49

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare.

- Mandato n. 5274 del 16/05/2017 di euro 1.162,00

Il Collegio non ha osservazioni da effettuare, rilevando che il rimborso parziale è da ricondurre ai limiti di disponibilità del fondo.

- Mandato n. 5640 del 23/05/2017 di euro 6.553,80

Il Collegio rileva che sono stati riscontrati pagamenti e rimborsi di spesa con scontrini cumulativi per due persone per l'importo di euro 35,00 del 04/06/2016 e di euro 54,00 del 05/06/2016. Pertanto si chiede la restituzione delle somme eccedenti.

La seduta è tolta alle ore 13.15

F.to Dott. Maurizio Meloni

F.to Dott. Nunziata Barone

F.to Dott. Manuela Dagnino