



- UNITE -

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verifica amministrativo-contabile presso il Dipartimento di

Giurisprudenza dell'Università degli Studi di Teramo

VERBALE N. 189/2023

In data 26/04/2023 alle ore 09,30, presso la sede del Dipartimento di Giurisprudenza dell'Università di Teramo, sita in via R. Balzarini n. 1, Teramo, Plesso Silvio Spaventa, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Agostino Chiappiniello	Presidente in rappresentanza del	Presente in video conferenza
Dott. Luigi Minnielli	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Renato Pedullà	Componente effettivo in rappresentanza del MUR	Presente

per procedere alla verifica amministrativo-contabile presso il Dipartimento di Giurisprudenza dell'Università degli Studi di Teramo.

Il Collegio preliminarmente prende atto che il Direttore del Dipartimento non potrà prendere parte al contraddittorio, in quanto non presente in sede per motivi di servizio. Pertanto, le attività di verifica vengono effettuate presso il Dipartimento in presenza e da remoto con la presenza della dott.ssa Anna Chiara Marcattilj, in qualità di Segretario Amministrativo del Dipartimento di Giurisprudenza.

Il Collegio prende atto, inoltre, che il Direttore, Prof.ssa Emanuela Pistoia, non ha potuto predisporre la Relazione riguardante l'attività scientifica, didattica e l'organizzazione del lavoro del Dipartimento, come richiesto dal Collegio in previsione della visita, e che il Direttore si riserva di trasmetterla successivamente.

Analisi della Struttura

Denominazione: Dipartimento di Giurisprudenza dell'Università degli Studi di Teramo

Sede: Via R. Balzarini n. 1, Teramo, Plesso Silvio Spaventa.

Il Dipartimento non ha alloggi di servizio per il personale presso la sede.

Risorse umane al 2023:

Personale a tempo indeterminato	Numero
Professori ordinari	18
Professori associati	21
Ricercatori	21
Tecnico Amministrativi	5
Sub Totale	65
Personale a tempo determinato e tecnologi	0
Assegni di ricerca	2
Co.co.co	0
Borse di studio	0
Totale generale	67

Risorse finanziarie del triennio:

	2020	2021	2022
DALL'ATENEO			
Multifondo			
Ricerca			
Altro (didattica)	53.643,98	91.264,55	146.070,01
FONDI ESTERNI			
UE	15.373,26		298.000,00
Altri soggetti pubblici	15.704,80	202.717,93	250.355,36
Soggetti privati		9.500,00	
Proventi commerciali		9.729,00	7.000,00
Altro			
TOTALE GENERALE	84.722,04	313.274,48	701.425,37

Auto di servizio:

non presenti

Altri automezzi:

non presenti

Registri e repertori:

Il Collegio procede all'esame dei seguenti registri:

I. **Registro inventario beni mobili:**

Risulta aggiornato all'ultimo acquisto registrato in data 21/12/2022 e stampato in data 18/04/2023 da pagina 1 a pagina 3, per un complessivo valore di euro 20.702,90 e n. beni 113. Dall'analisi del registro si evince che sono ancora presenti beni a valore zero acquistati nel 2014. Posto che trattasi di beni informatici, per i quali il periodo di ammortamento è pari a 5 anni, si invita la Struttura a promuovere un rinnovo inventariale ed ha eliminare i beni non più in uso, tramite la procedura di dismissione.

Si procede ad un controllo a campione circa la presenza fisica dei seguenti beni, verificandone la dislocazione e la corretta identificazione mediante l'apposita etichettatura inventariale:

1. Stampante Brother BN MFC-L6950DW-CSP, n. serie E80163K0N517130, n. **progressivo 16660** del 19/10/2021 – costo 209,91 – fornitore FINIX TECHNOLOGY SOLUTIONS SPA, fattura n. 9421003292 del 20/05/2021, progressivo di invio A1097 - determina del Direttore del Dipartimento n. 32 del 3/12/2020 - acquisti MEPA – convenzione CONSIP.
2. Stampante Brother BN MFC-L6950DW-CSP, n. serie E80163G0N458269, n. **progressivo 16661** del 19/10/2021 – costo 209,91 – fornitore FINIX TECHNOLOGY SOLUTIONS SPA, fattura n. 9421003292 del 20/05/2021, progressivo di invio A1097 - determina del Direttore del Dipartimento n. 32 del 3/12/2020 - acquisti MEPA – convenzione CONSIP.
3. Stampante Brother BN MFC-L6950DW-CSP, n. serie E80163K0N517070, n. **progressivo 16662** del 19/10/2021 – costo 209,91 – fornitore FINIX TECHNOLOGY SOLUTIONS SPA, fattura n. 9421003292 del 20/05/2021, progressivo di invio A1097 - determina del Direttore del Dipartimento n. 32 del 3/12/2020 - acquisti MEPA – convenzione CONSIP.
4. Stampante Brother BN MFC-L6950DW-CSP, n. serie E80163K0N517120, n. **progressivo 16663** del 19/10/2021 – costo 209,91 – fornitore FINIX TECHNOLOGY SOLUTIONS SPA,



fattura n. 9421003292 del 20/05/2021, progressivo di invio A1097 - determina del Direttore del Dipartimento n. 32 del 3/12/2020 - acquisti MEPA – convenzione CONSIP.

In merito ai beni inventariali si è anche proceduto alla verifica dei documenti comprovanti l'assegnazione da parte del personale interessato, che aveva effettuato la richiesta.

II. Registro dei beni di facile consumo:

Il registro non risulta correttamente alimentato con le informazioni puntuali relative al carico ed allo scarico dei beni di cancelleria.

Attività commerciale

Il Collegio si riserva, inoltre, di effettuare un approfondimento sull'eventuale **attività commerciale**, in occasione delle prossime verifiche presso l'Università anche al fine di un puntuale riscontro sulle scritture contabili e sulle voci di bilancio pertinenti.

Verifica amministrativo-contabile:

Il Collegio, con metodologia a campione, procede al riscontro di taluni mandati emessi nel corso dell'esercizio 2022.

Di seguito e in sintesi, si riportano gli estremi concernenti i documenti presi in esame, selezionati per ordine d'importo e tipologia, unitamente alle eventuali corrispondenti osservazioni. Tali pagamenti possono riferirsi anche a mandati cumulativi:

Mandati:

Mandato	del	Importo lordo	Oggetto e note
9264	6/12/2022	610,88	Pagamento fattura acquisto – Hotel Sporting – 4 camere relatori seminario Prof. Castellucci
9753	21/12/2022	590,91	Pagamento fattura servizio light lunch Conferenza di Dipartimento del 15/12/2022
2451	12/04/2022	892,65	Rimborso missione a Stoccolma dal 2 al 4 marzo 2022 – Università di Malta – Dottorando Coppola
3724	31/05/2022	35	Rimborso missione a Salerno del 13/05/2022 – Dottorando Coppola
4155	13/06/2022	240	Rimborso webinar 8/06/2022 Dottoranda PON Pari.

Fondo economale

Il Collegio prende atto, infine, che non è stato attivato il fondo economale, in quanto non stati effettuati prelevamenti negli anni 2020, 2021 e 2022.

La verifica viene chiusa alle ore 14,30.

Le attività relative alla redazione lettura ed approvazione del presente verbale vengono completate in data 27/04/2023 presso la sede del Presidente, sita in Roma.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(Presidente) Dott. Agostino Chiappiniello

(Componente) Dott. Luigi Minnielli

(Componente) Dott. Renato Pedullà