

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 39

L'anno 2015, il giorno 16 del mese di settembre, alle ore 19:00, presso la sede dell'Università degli Studi di Teramo, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone del dott. Arturo Iadecola, Presidente, e del dott. Alessandro Fanesi, rappresentante MEF, componente effettivo.

Il Collegio è chiamato, in primo luogo, a rilasciare il proprio parere sui punti del C.d.a. dello scorso 22 luglio 2015 in ordine ai quali aveva espresso riserva (cfr. verbale n. 38).

1. Odg n. 4.3 – Ratifica D.R. n. 357 del 1° luglio 2015.

Il Collegio rileva che la spesa sostenuta per la realizzazione di nove trofei nell'ambito della manifestazione "Interamnia World Cup" tenutasi a Teramo dal 5 all'11 luglio 2015 (€ 800,00), inclusa dal Regolamento interno per la disciplina delle spese di rappresentanza e per l'organizzazione di manifestazioni e convegni tra le spese per manifestazioni (v. la nota del Direttore Generale in data odierna), si presta a essere qualificata, nel contempo, come spesa per relazioni pubbliche o per pubblicità, soggetta al limite stabilito dall'art. 6, comma 8, del d. l. n. 78/2010, conv. con l. n. 122/2010. Si esprime, pertanto, parere favorevole, a condizione che sia dimostrato il rispetto di detto limite.

2. Odg n. 9 – Avanzo disponibile al 31 dicembre 2014.

Il Collegio esprime parere favorevole alla destinazione della somma di € 1.365.914,89 al fondo di riserva.

3. Odg n. 13 – Fondazione UNITE – Stato avanzamento lavori e richiesta di ulteriori fondi per trasferimento laboratori.

Il Collegio esprime parere favorevole sotto il profilo contabile, atteso che i conti dai quali l'Università ha inteso prelevare le somme appaiono pertinenti e capienti. Osserva, tuttavia, come alcune delle spese sostenute dalla Fondazione, delle quali la stessa ha richiesto la copertura da parte dell'Università, non possano essere ritenute "imprevedibili in fase di affidamento del servizio" (ad es., l'installazione degli impianti di condizionamento o delle tende oscuranti), e dunque avrebbero dovuto essere correttamente computate nel quadro economico iniziale. Più in generale, il Collegio rileva che già in altri casi la Fondazione ha richiesto all'Università, nel corso dell'espletamento di un servizio, il finanziamento di spese originariamente non previste. Come il Collegio ha già osservato in quelle occasioni, simili richieste, alle quali l'Ateneo non può, in concreto, dare risposta negativa - specialmente quando riguardano contratti già stipulati e prestazioni già eseguite - incidono sulla corretta programmazione dei rapporti finanziari tra l'Ateneo e la Fondazione, e dovrebbero, pertanto, essere limitate alle ipotesi realmente eccezionali. Si osserva, altresì, che il Consiglio di Amministrazione dell'Università dovrebbe essere chiamato a esprimersi sulle c.d. spese *extra* della Fondazione non già dopo che questa ha acquisito la prestazione da remunerare, bensì anteriormente, venendo a mancare, diversamente, un'effettiva discrezionalità dell'organo in questione circa la convenienza e l'opportunità dell'acquisizione.

4. Odg n. 14 – Fondazione UNITE – Piano annuale 2015 – erogazione secondo acconto.

Il Collegio, preso atto dell'invio da parte dell'Università, con messaggio *e-mail* dello scorso 7 settembre, di una relazione, predisposta dalla Fondazione, sull'attività da essa svolta nel semestre gennaio – giugno 2015, esprime parere favorevole.

Si richiede, comunque, all'Università di fornire chiarimenti e documentazione in ordine al contratto di lavoro a tempo indeterminato stipulato dalla Fondazione con la dott.ssa Annacarla Valeriano e alla procedura seguita per l'assunzione.

Vengono adesso esaminati i punti posti all'ordine del giorno del C.d.a. odierno su cui il Collegio è chiamato ad esprimere parere.

1. Odg n. 4.1 - Ratifica D.R. n. 396 del 31 luglio 2015

Il Collegio esprime parere favorevole.

2. Odg n. 4.2 - Ratifica D.R. n. 402 del 6 agosto 2015

Il Collegio esprime parere favorevole.

3. Odg n. 4.3 - Ratifica D.R. n. 408 del 1° settembre 2015

Il Collegio esprime parere favorevole.

4. Odg n. 4.4 - Ratifica D.R. n. 361 dell'8 luglio 2015

Il Collegio esprime parere favorevole.

5. Odg n. 4.5 - Ratifica D.R. n. 410 del 7 settembre 2015

Il Collegio chiede all'Università di chiarire se la spesa per divulgazione attività istituzionali oggetto del decreto in esame rispetti il limite fissato per le spese di pubblicità delle pubbliche Amministrazioni dall'art. 6, comma 8, del d.l. n. 78/2010, conv. con l. n. 122/2010. Si riserva di esprimere successivamente il proprio parere.

6. Odg n. 5 – Variazioni di *budget*.

Il Collegio esprime parere favorevole.



7. Odg n. 6 – Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità: approvazione.

Il Collegio si riserva di rilasciare il proprio parere a seguito di ulteriori approfondimenti.

8. Odg n. 7 – Pagamento fatture pregresse ex Dipartimento di Scienze Biomediche: autorizzazione.

Il Collegio rileva che effettivamente sono presenti in atti due ordini scritti rivolti dalla dott.ssa Di Martino alla Promega, con cui sono stati ordinati i prodotti di cui si richiede il pagamento.

Il coordinatore della Sezione Malattie Infettive, Prof. Marsilio, si assume la responsabilità dell'accaduto riconoscendo l'utilità dell'acquisto per l'attività istituzionale dell'Ateneo.

Tutto ciò considerato, si esprime parere favorevole.

9. Odg n. 8 – Piano annuale 2015 Fondazione UNITE –erogazione secondo acconto: provvedimenti.

Il Collegio esprime parere favorevole nei termini di cui sopra (v. sopra il parere su Odg n. 14 della seduta del 22 luglio 2015).

10. Odg n. 10 – Orientamenti in materia di programmazione – delibera assunzione professore associato.

Il Collegio esprime parere favorevole.

11. Odg n. 11 – Rinnovo schema accordo esecutivo Università degli studi di Roma Tre – prof. Luca Loschiavo.

Il Collegio prende atto che la richiesta di parere è stata ritirata.



12.Odg n. 14 – Proposta di attivazione Spin Off universitario – Prof. Parisio Di Giovanni e Prof. Manuel De Nicola: approvazione.

Il Collegio esprime parere favorevole.

13.Odg n. 18 – Accordo di collaborazione scientifica tra l'IZSAM e la Facoltà di Bioscienze.

Il Collegio esprime parere favorevole.

14.Odg. n. 20 – Scuola di specializzazione in “Fisiopatologia della riproduzione degli animali domestici” – rimodulazione budget; provvedimenti.

Il Collegio prende atto che la proposta è stata ritirata.

Non essendoci null'altro da esaminare, la seduta è tolta alle ore 19,10.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Arturo Iadecola

Dott. Alessandro Fanesi