

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 26

C.D.A. del 17 dicembre 2014 – punti o.d.g. nn. 4.3, 4.5, 5, 6, 7, 15, 16, 18, 19.

Vengono esaminati i punti posti all'ordine del giorno del C.D.A. del 17 dicembre 2014 su cui questo Collegio è chiamato ad esprimere parere.

- 1) O.d.g. n. 4.3 - ratifica del D.R. n. 418 del 2.12.2014 avente ad oggetto lo stanziamento di risorse per i lavori di manutenzione dell'Aula Magna e per la sostituzione di apparati di rete presso il polo di Colleparco.

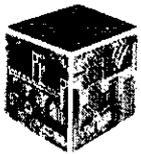
Con il decreto in questione, il Rettore, ai sensi dell'art. 10, comma 2, del Regolamento A.F.C. di Ateneo, ha disposto: uno storno di bilancio per dare copertura ad alcuni interventi migliorativi da effettuarsi nell'Aula Magna in vista della inaugurazione dell'anno accademico (aumento di € 60.000,00 del capitolo 1.1.1.03.43; diminuzione di € 5.000,00 ciascuno dei capitoli 1.1.1.03.53 e 1.1.1.03.56 e di € 50.000,00 del capitolo 1.1.2.06.5); un prelievo dal Fondo di riserva per dare copertura alla sostituzione urgente di alcuni apparati di rete (aumento di € 8.900,00 del capitolo 1.2.1.03.1 e diminuzione corrispondente del capitolo 1.1.2.08.1).

Il Collegio, considerato che lo storno è neutrale e che il Fondo di riserva presenta adeguata capienza, esprime parere favorevole alla ratifica.

- 2) O.d.g. n. 4.5 - ratifica del D.R. n. 425 del 5.12.14 avente ad oggetto l'integrazione del piano annuale della Fondazione con l'inserimento del servizio relativo alla cura del verde.
O.d.g. n. 16 – Integrazione Piano annuale e triennale Fondazione e ratifica D.R. n. 426 del 5.12.2014 – manutenzione e cura del verde.

I due punti vengono trattati congiuntamente in quanto riguardano argomenti connessi.

Con il decreto n. 425, il Rettore, ai sensi dell'art. 10, comma 2, del Regolamento A.F.C. di Ateneo, ha disposto uno storno di bilancio per dare copertura all'esecuzione, da parte della Fondazione Università degli Studi di Teramo, del servizio relativo alla cura del verde, come da nota presentata dalla Fondazione in data 5 dicembre 2014, prot. n. 8046 (aumento di € 52.500,00 del capitolo 1.1.1.03.1; diminuzione corrispondente del capitolo 1.1.1.03.55).



L'integrazione del Piano della Fondazione concerne le attività in questione, consistenti nella piantumazione di diverse piante e nella manutenzione del verde, il cui affidamento alla Fondazione è stato disposto, in via di urgenza, con il D.R. n. 426 del 5 dicembre 2014.

In proposito, nel corso della seduta del Consiglio di Amministrazione del 17 dicembre 2014, il Rettore e il Direttore Generale dell'Università hanno precisato, su richiesta del Collegio:

- che l'offerta economica della Fondazione, per il servizio in parola, è più conveniente rispetto all'acquisizione dello stesso tramite affidamento all'esterno – ossia, a soggetti diversi dalla Fondazione – con contratto di appalto di servizi, come sperimentata negli anni passati;
- che l'Università non dispone, nel proprio organico, di unità di personale incaricate della manutenzione del verde;
- che l'acquisto, da parte della Fondazione, dei materiali necessari per la piantumazione è avvenuto nel rispetto delle norme che regolano le procedure di evidenza pubblica, e che l'assunzione del personale incaricato del servizio è stata effettuata con selezione pubblica e nel rispetto del vigente contratto collettivo multiservizi, relativamente alla determinazione del trattamento economico da corrispondersi al dipendente calcolato su base annua.

Nondimeno, dagli atti risulta:

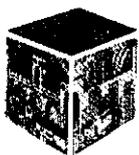
- che l'offerta economica relativa al servizio era stata formulata dalla Fondazione, per il tramite del Responsabile amministrativo dott.ssa Simonetta Spina, già il 27 marzo 2014;
- che il servizio è stato effettivamente avviato in data non successiva al 16 aprile 2014, e dunque prima del formale affidamento e, soprattutto, prima che fosse acquisita, con la variazione di bilancio oggetto di ratifica, la necessaria copertura finanziaria.

Tutto ciò premesso, il Collegio esprime le seguenti osservazioni.

Non vi sono ostacoli all'integrazione del Piano della Fondazione, rispetto alla quale si esprime parere favorevole.

Per quanto attiene alla ratifica dei due decreti rettorali, si rileva che essa appare necessaria affinché l'affidamento del servizio sia regolarizzato e sia possibile provvedere alla remunerazione del medesimo, a valere sul capitolo di bilancio rimpinguato nei termini anzidetti. Si esprime, pertanto, parere favorevole. Ciò nondimeno, si osserva come l'acquisizione di una prestazione in difetto della necessaria copertura costituisca un atto contrario alle regole della sana gestione finanziaria.

- 3) O.d.g. n. 5 – Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e bilancio unico di previsione triennale: approvazione.



Il Collegio esprime parere favorevole, riservandosi quanto prima l'inoltro della relativa relazione.

4) O.d.g. n. 6 – Variazioni di bilancio.

Si prevedono tre variazioni di bilancio.

- a. Si prevede l'incremento del capitolo di uscita 1.1.1.02.10, su cui grava parte del fondo per il trattamento accessorio di cui all'art. 90 del CCNL del personale tecnico amministrativo, di € 705,12, mediante corrispondente riduzione del capitolo 1.1.1.02.12.

Il Collegio, considerato che lo storno è neutrale, esprime parere favorevole.

- b. A seguito della restituzione di una quota di una borsa Erasmus Placement per rientro anticipato, si prevede una variazione incrementativa del capitolo di entrata 1.1.3.03.3 (€ 330,00) e dei capitoli di uscita 1.1.2.01.9 (€ 230,00) e 1.1.2.01.12 (€ 100,00).

Il Collegio esprime parere favorevole.

- c. Si prevede di finanziare il XXX ciclo di Dottorato di ricerca (capitolo 1.1.2.01.12) aumentando lo stanziamento attuale di ulteriori € 1.029.633,44. Ciò dovrebbe avvenire:
- utilizzando i fondi erogati dal MIUR, non utilizzati e ad oggi non recuperati, relativi al piano associati - € 985.360,00 - e al cofinanziamento per l'assunzione di ricercatori - € 39.614,58 - per complessivi € 1.024.974,58 (capitolo 1.1.2.08.2);
 - effettuando un prelievo dal Fondo di riserva per i residui € 4.558,86 (capitolo 1.1.2.08.1).

Il Collegio esprime:

- parere favorevole quanto al prelievo dal Fondo di riserva;
- parere contrario, allo stato, in merito all'utilizzo dei fondi MIUR, in quanto questi ultimi sono stati erogati per finalità diverse (piano associati; ricercatori) da quelle cui si intende destinarli (dottorati di ricerca), né risulta che l'Università abbia acquisito il consenso del Ministero a tale diverso utilizzo. La circostanza che sino ad oggi il Ministero non abbia richiesto la restituzione delle somme non appare dirimente, dal momento che la stessa potrebbe essere richiesta in qualsiasi momento. Ovviamente, il presente parere potrà essere rivisto se e quando l'Università acquisirà il consenso del Ministero al diverso utilizzo delle somme.

5) O.d.g. n. 7 – Procedura aperta per l'affidamento dei servizi assicurativi di Ateneo inerenti il lotto I - Elettronica e il lotto II - R.C. Patrimoniale per il periodo 30.06.2015 – 31.12.2016 – Proroga tecnica e continuità contratto in essere dal 21.12.2014 al 30.06.2015.



Il Collegio prende atto che, nella seduta del 17 dicembre 2014, il C.D.A. ha ritirato la richiesta di parere in ordine al presente punto. Osserva, nondimeno, che, con riferimento al lotto I – Elettronica, l'esigenza di bandire una nuova gara per garantire la copertura assicurativa a partire dal 1° gennaio 2015 era nota almeno dal momento della stipula della polizza attualmente in corso, la cui scadenza è fissata al 31 dicembre 2014.

6) O.d.g. n. 15 – Modifiche convenzione quadro Fondazione UNITE: provvedimenti.

Il punto prevede la modificazione della convenzione quadro tra l'Università e la Fondazione per l'attuazione del piano annuale e triennale 2014-2016, nei sensi della proposta approvata dal Senato Accademico nella seduta del 19 novembre 2014.

Il Collegio esprime parere favorevole.

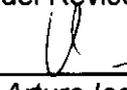
7) O.d.g. n. 18 – Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali – rimodulazione piano finanziario a.a. 2013-2014: provvedimenti.

Il Consiglio della Facoltà di Giurisprudenza, nella seduta del 30 ottobre 2014, ha approvato una rimodulazione del piano finanziario della SSPL che prevede, a fronte di entrate inizialmente previste in € 173.850,00, entrate complessive pari a € 178.823,06. E' corrispondentemente rimodulata la parte di spesa del piano finanziario.

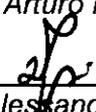
Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della rimodulazione.

Teramo, 29 dicembre 2014

Il Collegio dei Revisori dei conti



Dott. Arturo Iadecola



Dott. Alessandro Fanesi