



- 5 MAG. 2015

Nell'anno **duemilaquindici**, addì **5 maggio** alle ore **16.00**, presso il **Salone di rappresentanza**, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0032068 del 30.04.2015, per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

..... **OMISSIS** .....

**Sono presenti:** il **rettore**, prof. Eugenio Gaudio; il **prorettore**, prof. Renato Masiani; i consiglieri: prof.ssa Antonella Polimeni, prof. Maurizio Barbieri, prof. Bartolomeo Azzaro, dott. Sergio Abrignani, prof. Michel Gras, sig. Domenico Di Simone, dott.ssa Angelina Chiaranza, sig. Luca Lucchetti, sig.ra Federica Di Pietro; il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

**Assistono per il Collegio dei Revisori dei Conti:** dott.ssa Marisa Grilli e dott. Michele Scalisi.

Il **presidente**, constatata l'esistenza del numero legale, dichiara l'adunanza validamente costituita e apre la seduta.

..... **OMISSIS** .....

PRESA ATTO  
PUNTO 4



Consiglio di  
Amministrazione

Seduta del

- 5 MAG. 2015

Il Responsabile del Settore  
Affari Generali  
Dott.ssa Silvana Paggirossi

4 CW

AREA AFFARI ISTITUZIONALI  
IL DIRETTORE  
Dott. Andrea Edignani

## RISULTANZE DELL'ATTIVITA' DELLA COMMISSIONE INTERNA ISTITUITA CON D.D. N. 2393 DEL 26.05.2014 – ATTIVITA' AMMINISTRATIVO- CONTABILI PRESSO FACOLTA' DI MEDICINA E ODONTOIATRIA

Il Presidente sottopone all'attenzione del Consiglio la relazione, predisposta dall'Area Affari Istituzionali, in ordine alle complessive risultanze dell'attività svolta dalla Commissione Tecnica interna, istituita con D.D. n. 2393 del 26.05.2014.

La predetta Commissione è stata istituita in riferimento alla comunicazione del 12.12.2013, con la quale il Segretario Amministrativo della Facoltà di Medicina e Odontoiatria della Sapienza ha segnalato anomalie amministrativo-contabili presso il centro di spesa della Presidenza della Facoltà stessa, nonché a seguito della denuncia del 20.05.2014, presentata presso il Commissariato di Pubblica Sicurezza della Città Universitaria, con la quale il Preside della Facoltà in parola ha disconosciuto le firme di alcuni mandati di pagamento emessi dalla Presidenza.

La Commissione, incaricata di effettuare verifiche e di accertare la sussistenza di eventuali profili di responsabilità in merito alle circostanze segnalate, con relazione trasmessa il 23.03.2015 ha riferito sui fatti emersi a seguito dell'attività di istruttoria complessivamente svolta.

La Commissione ha analizzato la documentazione riferita agli anni 2011-2014, evidenziando diffuse e generali irregolarità contabili, con numerosi casi di impossibilità di ricondurre le fatture passive ad ordinativi di pagamento, nonché una generale mancanza di catalogazione della stessa documentazione contabile.

In particolare, la Commissione ha rilevato numerosi pagamenti anomali, quasi sempre giustificati genericamente a titolo di rimborso anticipazioni, dei quali non è stato possibile rinvenire la documentazione, in favore sia di dipendenti dell'Università che di soggetti esterni all'Amministrazione stessa per l'importo totale di euro 370.812,01.

Del predetto importo:

- euro 304.375,56 risultano versati in favore di dipendenti della Sapienza;
- euro 40.687,85 risultano versati in favore di soggetti persone fisiche esterni alla Sapienza;
- euro 25.748,60 risultano versati in favore di soggetto che, come precisato dalla Commissione, non risulta corrispondere né a persona fisica né a persona giuridica o impresa individuale.

La Commissione ha rilevato, inoltre, innumerevoli irregolarità contabili, constatando che, in generale, le forniture sono state gestite con procedure di



Consiglio di  
Amministrazione

Seduta del

- 5 MAG. 2015

Il Responsabile del Settore  
Affari Generali  
Dott.ssa Silvana Paggiossi

natura extracontabile, in evidente violazione della normativa vigente in materia di amministrazione, finanza e contabilità ed, in particolare:

- a) l'utilizzo indiscriminato del sistema del cd. "sospeso in uscita" – mediante richieste di anticipazione consegnate presso lo sportello della tesoreria universitaria; al riguardo la Commissione ha riscontrato che in molti casi, laddove è avvenuta la successiva regolarizzazione dei sospesi in uscita, l'ordinativo di pagamento è stato emesso con l'indicazione quale beneficiario di Unicredit S.p.a., in luogo di quello effettivo;
- b) la violazione delle prescrizioni in materia di acquisizione di beni e servizi (non risultano essere mai state attivate le procedure MEPA);
- c) la gestione irregolare delle piccole spese;
- d) l'utilizzo improprio del "generico in uscita" e delle "partite di giro";
- e) la gestione irregolare delle co.co.co..

La Commissione ha evidenziato, in conclusione, che le erogazioni di danaro, a gravare sul bilancio della Presidenza, disposte nei confronti di persone fisiche, e segnatamente quelle a favore di alcuni dipendenti della Sapienza, a prescindere da eventuali responsabilità personali (il cui accertamento è demandato all'Autorità Giudiziaria), sembrerebbero prive di giustificazione o quanto meno gestite in modo anomalo e irregolare (si pensi ai numerosi casi motivati come rimborsi anticipazioni), se non addirittura tali da ingenerare (per la frequenza temporale ravvicinata e l'entità degli importi) il ragionevole dubbio della mancanza di titolarità, in capo ai soggetti beneficiari, del diritto a percepire le somme di fatto incassate.

La Commissione ha ritenuto, infine, di dover valutare con legittima perplessità il ruolo dell'Istituto Cassiere nella vicenda de qua.

In merito, la Commissione, ha segnalato le seguenti anomalie:

- l'Istituto Cassiere ha provveduto al pagamento di due richieste di sospesi di uscita, pur se prive della sottoscrizione del Segretario e del Preside, come si evince dai relativi mandati rinvenuti emessi a regolarizzazione:

mandato n. 213 a favore di Conus srl di euro 6.957,50 e mandato n. 217 a favore di D. J. di euro 910,00;

- il sistematico ricorso allo strumento del sospeso di uscita, la regolarizzazione tardiva degli stessi e il ripetuto riferimento a beneficiari persone fisiche, avrebbero dovuto indurre l'istituto cassiere a una maggiore prudenza nel dare seguito alle numerose richieste di sospesi di uscita. Invece, in data 6..02.2014, con quietanza n. 5, la banca ha soddisfatto, per l'ennesima volta, due richieste

AREA AFFARI ISTITUZIONALI  
IL DIRETTORE  
Dott. Andrea Putignani



Consiglio di  
Amministrazione

Seduta del

5 MAG. 2015

Il Responsabile del Settore  
Affari Generali  
Dott.ssa Silvana Paggiassi

di anticipazione di cassa per un totale complessivo di euro 17.637,45 a favore del Dott. Lenzini, nonostante il medesimo non avesse all'epoca ancora provveduto a regolarizzare numerosi sospesi sia d'entrata che d'uscita, alcuni dei quali relativi all'anno precedente, con ripercussioni negative sulle operazioni di chiusura di bilancio;

- le richieste di sospeso (veri e propri ordinativi di pagamento), ivi incluso quello relativo al predetto sospeso n. 5, sono risultate prive di alcuni requisiti essenziali di cui all'art. 25, comma 4, dell'allora vigente Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità della Sapienza e all'art. 9 del "Capitolato per il servizio di cassa ed incasso delle tasse e dei contributi universitari", allegato al contratto stipulato tra Sapienza e Unicredit s.p.a. in data 3.11.2009.

Quanto sopra evidenziato (ricorso indiscriminato al "sospeso di uscita"), avrebbe dovuto alertare l'Istituto Cassiere, inducendolo ad attivare più incisive forme di controllo, per esempio sulle firme (mediante confronto con lo specimen depositato).

Preso atto dell'esito delle verifiche effettuate dalla Commissione tecnica interna, si è provveduto a segnalare, con note del 4.07.2014 e del 14.04.2015, i fatti oggetto dell'indagine sia alla Procura della Repubblica, sia alla Procura della Corte dei Conti, inoltrando la documentazione prodotta dalla Commissione stessa. Inoltre, la stessa documentazione è stata trasmessa alle strutture universitarie interessate, per i rispettivi aspetti di competenza, di ordine disciplinare e contabile.

Comunicato quanto sopra, si precisa che la Relazione finale della Commissione in parola e la documentazione ivi allegata, sono a disposizione presso gli Uffici dell'Area Affari Istituzionali.

AREA AFFARI ISTITUZIONALI  
IL DIRETTORE  
Dott. Andrea Putignani



Consiglio di  
Amministrazione

Seduta del

- 5 MAG. 2015

..... O M I S S I S .....

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- **Letta la relazione istruttoria**

**PRENDE ATTO**

**delle risultanze dell'attività della Commissione interna istituita con D.D.  
n. 2393 del 26.05.2014.**

**IL SEGRETARIO**  
**Carlo Musto D'Amore**

**IL PRESIDENTE**  
**Eugenio Gaudio**

..... O M I S S I S .....