



L'anno duemilaquindici, addì **13 ottobre** alle ore 15.30, a seguito di regolare convocazione trasmessa con nota prot. n. 0064927 dell' 8 ottobre 2015, nell'Aula Organi Collegiali si é riunito il Senato Accademico per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno, come integrato con successiva nota rettorale prot. n. 0065794 del 13 ottobre 2015.

.....**o m i s s i s** .....

**Sono presenti:** il Rettore, prof. Eugenio Gaudio ed i componenti del Senato Accademico: prof. Masiani Pro Rettore Vicario, prof. Stefano Biagioni, prof.ssa Maria Rosaria Torrisi, prof.ssa Emma Baumgartner (entra alle ore 16.04), prof. Davide Antonio Ragozzino, prof.ssa Alessandra Zicari, prof. Giorgio Graziani, prof. Stefano Catucci, prof.ssa Stefania Portoghesi Tuzi, prof.ssa Beatrice Alfonzetti, prof.ssa Matilde Mastrangelo, prof. Alessandro Saggiaro, prof. Giorgio Piras, prof. Emanuele Caglioti, prof.ssa Maria Grazia Betti, prof. Felice Cerreto, prof. Giorgio De Toma (entra alle ore 17.00), prof.ssa Susanna Morano, prof. Marco Biffoni (entra alle ore 16.16 ), prof. Giuseppe Santoro Passarelli, (entra ore 16.49), prof. Augusto D'Angelo, prof.ssa Paola Panarese, i Rappresentanti del personale: Pietro Maioli, Beniamino Altezza (entra alle ore 16.04), Tiziana Germani, Carlo D'Addio (entra alle ore 16.19) e i Rappresentanti degli studenti: Diana Armento, Valeria Roscioli (entra alle ore 17.00) e Stefano Capodieci.

**Assistono:** il Direttore Generale, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di Segretario, i Presidi: prof. Giuseppe Ciccarone, prof. Paolo Ridola, prof. Fabrizio Vestroni, prof.ssa AnnaMaria Giovenale, prof. Marco Listanti, prof. Vincenzo Nesi, prof. Roberto Nicolai, prof. Giuseppe Venanzoni, prof. Cristiano Violani, prof. Adriano Redler, prof. Vincenzo Vullo, prof. Paolo Teofilatto, il prof. Alessandro Schiesaro, Direttore della Scuola di Studi Avanzati, la dr.ssa Valentina Mariani, Rappresentante degli assegnisti e dottorandi, i ProRettori: Teodoro Valente, Gianni Orlandi, Antonello Folco Biagini, Bruno Botta, Tiziana Pascucci e Gabriele Scarascia Mugnozza.

**Assenti giustificati:** il Rappresentante del personale Roberto Ligia.

**Assenti:** i Rappresentanti degli studenti Pierleone Lucatelli, Fabiana Cancrini e Manuel Santu.

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

.....**o m i s s i s** .....



13 OTT. 2015

**REGOLAMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE, LA FINANZA E LA CONTABILITÀ – MODIFICA ARTT. 40 E 43.**

Il Presidente sottopone all'attenzione del Senato Accademico la proposta di modifica del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità (RAFC), emanato con D.R. n. 982 del 30.03.2015, relazionando sulla necessità di sottoporre il documento a revisione con riferimento alla firma degli ordinativi di incasso e pagamento e quindi limitatamente agli art. 40 e 43, al fine di addivenire ad un univoco sistema di firma tra Aree Organizzative Dirigenziali e Centri di Spesa.

Il vigente RAFC, infatti, prevede:

**all'art. 40 – Firma ordinativi di incasso**

*"1. Gli ordinativi di incasso vengono firmati come di seguito specificato:*

*a) per i Centri di Spesa dal Responsabile Amministrativo Delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di incasso.*

*b) per le Aree Organizzative Dirigenziali dal Direttore dell'Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione, ovvero da un suo delegato e dal Direttore Generale, ovvero da un suo delegato. La firma certifica la correttezza formale degli ordinativi di incasso."*

Ww

**e all'art. 43 – Firma ordinativi di pagamento**

*"1. Gli ordinativi di pagamento vengono firmati come di seguito specificato:*

*a) Per i Centri di Spesa dal Responsabile Amministrativo Delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di pagamento.*

*b) Per le Aree Organizzative Dirigenziali dal Direttore dell'Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione, ovvero da un suo delegato e dal Direttore Generale, ovvero da un suo delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di pagamento relativa alla completezza documentale e correttezza formale degli stessi."*

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA  
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione  
Il Direttore

Il Presidente ricorda, a tale riguardo, che da Gennaio 2015 l'Ateneo utilizza a pieno regime l'ordinativo informatico per la gestione delle transazioni finanziarie che, pertanto, prevedono la trasmissione telematica degli ordinativi autorizzati mediante firma digitale e che, con decorrenza 01.01.2015, in virtù del passaggio al Bilancio Unico e, conseguentemente della cassa unica, esiste un solo conto di tesoreria tenuto presso la Banca d'Italia in capo all'Ateneo ed un unico c/c bancario presso l'istituto cassiere.

L'attuale formulazione dei citati articoli del Regolamento in argomento prevede, come premesso, la firma singola, in capo al Responsabile Amministrativo Delegato, per gli ordinativi di incasso e pagamento dei Centri di Spesa e la firma doppia, da parte del Direttore dell'Area finanziaria - o suo delegato - quale primo firmatario e del Direttore Generale - o suo delegato - quale secondo firmatario, per i flussi finanziari delle Aree Organizzative Dirigenziali.

CPalodi

602



13 OTT. 2015

La criticità da cui scaturisce l'esigenza di modifica del RAFC deriva dalla richiamata impostazione e dalla difficoltà tecnica da parte dell'istituto cassiere, di gestire, per un unico Ente e con riferimento ad un unico rapporto, un doppio sistema di firma.

Da ciò è derivata, infatti, la necessità di prorogare, temporaneamente ed eccezionalmente, il sistema di doppia firma anche per i Centri di Spesa, nelle more dell'adozione di un sistema univoco di firma.

Dall'analisi effettuata è emerso che la soluzione più coerente con l'attuale modello organizzativo, come sostenuto anche dal Collegio dei Revisori dei Conti, fosse necessariamente quella della firma unica sia per i Centri di Spesa che le Aree Organizzative Dirigenziali.

Pertanto, si rende necessario procedere alla modifica dei menzionati articoli che sono riformulati come di seguito:

**"Art. 40 – Firma ordinativi di incasso**

1. *Gli ordinativi di incasso vengono firmati come di seguito specificato:*

- a) *per i Centri di Spesa dal Responsabile Amministrativo Delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di incasso.*
- b) *per le Aree Organizzative Dirigenziali dal Direttore Generale, ovvero da un suo delegato. La firma certifica la correttezza formale degli ordinativi di incasso."*

**"Art. 43 – Firma ordinativi di pagamento**

1. *Gli ordinativi di pagamento vengono firmati come di seguito specificato:*

- a) *Per i Centri di Spesa dal Responsabile Amministrativo Delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di pagamento.*
- b) *Per le Aree Organizzative Dirigenziali dal Direttore Generale, ovvero da un suo delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di pagamento relativa alla completezza documentale e correttezza formale degli stessi."*

Il Presidente precisa, inoltre, che restano invariate le funzioni del Direttore dell'Area Contabilità, Finanza e Controllo di gestione esplicitate all'art. 39 "Responsabilità nel ciclo attivo", co. 1 lett. b) punto 2) e all'art. 42 "Responsabilità nel ciclo passivo", co. 1 lett. b) punto 3) e che la variazione proposta non incide sull'impianto complessivo del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità che, pertanto, risulta del tutto coerente con il nuovo modello organizzativo delineato dal documento stesso.

Il Presidente comunica, altresì, che nella seduta del 24 settembre 2015, il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso atto della citata proposta di modifica del RAFC, non rilevando motivi ostativi all'ulteriore corso del provvedimento.

UW

13/10/2015





13 OTT. 2015

**DELIBERAZIONE N. 415/15**

**IL SENATO ACCADEMICO**

- VISTA** la L. 30/12/2010 n. 240 "Norme in materia di organizzazione delle Università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario";
- VISTO** il Decreto Legislativo 27/01/2012 n. 18 "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle Università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240";
- VISTO** lo Statuto;
- LETTA** la relazione istruttoria;
- VISTO** il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti, n. 12 del 24/09/2015;
- ESAMINATO** il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità;

Con voto unanime

**DELIBERA**

di esprimere parere favorevole alla nuova formulazione degli artt. 40 e 43 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, di seguito riportati:

**Art. 40 – Firma ordinativi di incasso**

**1. Gli ordinativi di incasso sono firmati come di seguito specificato:**

- a) per i Centri di Spesa dal Responsabile Amministrativo Delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di incasso.
- b) per le Aree Organizzative Dirigenziali dal Direttore Generale, ovvero da un suo delegato. La firma certifica la correttezza formale degli ordinativi di incasso.

**Art. 43 – Firma ordinativi di pagamento**

**1. Gli ordinativi di pagamento sono firmati come di seguito specificato:**

- a) per i Centri di Spesa dal Responsabile Amministrativo Delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di pagamento.



Senato  
Accademico

Seccata de

b) per le Aree Organizzative Dirigenziali dal Direttore Generale, ovvero da un suo delegato. La firma rappresenta la validazione degli ordinativi di pagamento relativa alla completezza documentale e correttezza formale degli stessi.

13 OTT. 2015

Letto e approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO  
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE  
Eugenio Gaudio



Collegio dei  
Revisori dei Conti

**VERBALE N. 12**

Settimana del

**24 SET. 2015**

Il giorno 24 settembre 2015, alle ore 9,45 presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" si sono riuniti i sottoscritti Revisori:

- Dott. Massimiliano ATELLI - Presidente
  - Dott.ssa Alessandra DE MARCO - Componente effettivo
  - Dott.ssa Marisa GRILLI - Componente supplente
- Partecipa il dott. Michele Scalisi, componente supplente.

\*\*\*omissis\*\*\*

**20. FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 41 – RICHIESTA PARERE -  
REGOLAMENTO DI PER L'AMMINISTRAZIONE, LA FINANZA E LA  
CONTABILITA' – MODIFICA ARTT. 40 E 43.**

Il Collegio prende atto delle modifiche proposte dall'Amministrazione e non rileva motivi ostativi all'ulteriore corso del provvedimento.

Il presente verbale, composto da n. 13 pagine, viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi.

La seduta viene tolta alle ore 14.00.

f.to Il Collegio dei Revisori dei conti

- Dott. Massimiliano ATELLI
- Dott.ssa Alessandra DE MARCO
- Dott.ssa Marisa GRILLI

UNIVERSITÀ DI ROMA  
AREA AFFARI ISTITUZIONALI  
Il presente estratto è composto da n. 1...  
fogli e n. .... allegati ed è conforme  
all'originale depositato agli atti  
dell'Amministrazione.  
Roma, 24.9.2015  
La Segreteria  
del Collegio dei Revisori dei Conti  
M. Peruzzi

AREA AFFARI ISTITUZIONALI  
 24 SET. 2015