



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

27 OTT. 2015

Nell'anno **duemilaquindici**, addì **27 ottobre** alle ore **15.40**, presso il **Salone di rappresentanza**, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0068366 del 22.10.2015 per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

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

Sono presenti: il **rettore**, prof. Eugenio Gaudio (entra alle ore 17.35); il **prorettore**, prof. Renato Masiani; i consiglieri: prof.ssa Antonella Polimeni, prof. Maurizio Barbieri, prof. Bartolomeo Azzaro, dott. Francesco Colotta, prof. Michel Gras, sig. Domenico Di Simone, dott.ssa Angelina Chiaranza, sig.ra Federica Di Pietro e il **direttore generale** Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

È assente: sig. Luca Lucchetti.

Assiste per il Collegio dei Revisori dei Conti: dott. Michele Scalisi.

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

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

D. 311/15
Regolau.
6.1



27 OTT. 2015

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

Il Presidente sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione 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."

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."

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.

uw

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

CBds



27 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 e che è

Ww

Roldan



27 OTT. 2015

stato acquisito il parere preventivo del Senato Accademico, espresso con delibera n. 415 del 13 ottobre 2015, in conformità a quanto previsto dall'art. 30 comma 2 dello Statuto.

uw

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Atto Costitutivo, Regolamento, Statuto
1924/2009
RC

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE:

- Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 12 del 24/09/2015.

ALLEGATI IN VISIONE:

- Delibera del Senato Accademico n. 415 del 13/10/2015.

CP



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

Consiglio di
Amministrazione

DELIBERAZIONE N. 311/15

Seduta del

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

27 OTT. 2015

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **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 4, lettera a), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240";**
- **Visto lo Statuto;**
- **Visto il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 12 del 24/09/2015 punto 20;**
- **Considerato il parere espresso dal Senato Accademico con delibera n. 415 in data 13/10/2015, ai sensi dell'art. 30, comma 2 dello Statuto;**
- **Esaminato il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità;**
- **Presenti n. 10, votanti n. 9: con voto unanime espresso nelle forme di legge dal prorettore e dai consiglieri: Polimeni, Barbieri, Azzaro, Colotta, Gras, Di Simone, Chiaranza e Di Pietro**

DELIBERA

di approvare la nuova formulazione degli artt. 40 e 43 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, autorizzando la trasmissione del documento al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per il completamento dell'iter di adozione.

Letto e approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Renato Masiani

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



Collegio dei
Revisori dei Conti

Seduta del

24 SET. 2015

VERBALE N. 12

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

SAPIENZA 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. Terquati