



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

28 APR. 2009

Nell'anno **duemilanove**, addì **28 aprile 2009** alle ore **15.50** si è riunito, nell'Aula degli Organi Collegiali, il Consiglio di Amministrazione 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. Luigi Frati; il **prorettore**, prof. Francesco Avallone; i consiglieri: prof. Fabrizio Vestroni, prof. Adriano Redler, prof. Aldo Laganà, prof. Maurizio Saponara (entra alle ore 16.05), prof. Antonio Mussino, prof.ssa Rosa Concetta Farinato, prof. Marco Biffoni, prof. Raffaele Gentile, prof. Antonio Sili Scavalli, sig. Beniamino Altezza, dott. Roberto Ligia, sig. Ivano Simeoni (entra alle ore 18.00), sig. Matteo Fanelli, sig. Pietro Lucchetti, sig. Paolo Maniglio, sig. Gianfranco Morrone, sig. Giuseppe Romano, sig. Giorgio Sestili; il **direttore amministrativo**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

Assiste per il collegio sindacale: dott. Giancarlo Ricotta.

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

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

DELIBERA 41/09

AFFARI
CONTABILI 4/9



28 APR. 2009

**ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA L'UNIVERSITA' "LA SAPIENZA" E
IL COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA - CONTRIBUTO
ANNUALE DI FUNZIONAMENTO PER GLI ANNI 2007 E 2008 A FAVORE
DEL CE.R.S.M. (CENTRO RICERCA SCUOLA DEL MARE)**

Il Presidente ricorda che l'accordo di collaborazione tra l'Università e il Comando Generale della Guardia di Finanza per le attività della Scuola del mare di Gaeta, stipulato il 28 ottobre 2005 e di durata triennale, prevedeva un contributo annuale per il funzionamento della Scuola, quantificabile sulla base di un programma di attività, predisposto a cura del Comitato Tecnico Scientifico, corredato dal relativo piano finanziario.

Si ricorda, inoltre, che nella gestione del contributo per l'anno 2006 erano state riscontrate numerose irregolarità di natura amministrativa, contabile e fiscale, di carattere sia formale che sostanziale, segnalate alla Procura Regionale presso la Corte dei Conti per la Regione Lazio ed alla Procura Generale della Repubblica presso il Tribunale Ordinario di Roma per le opportune valutazioni, ad oggi non ancora pervenute.

Il Direttore del Centro di Ricerca Scuola del Mare (CE.R.S.M), nonché responsabile didattico-scientifico della Scuola ha, nel frattempo, presentato diverse richieste di erogazione del contributo di funzionamento per le annualità 2007 e 2008 ed ha, altresì, diffidato, a mezzo del proprio patrocinante legale, l'Amministrazione in ordine ad un sollecito trasferimento di quanto richiesto.

Tali richieste sono state, quindi, sottoposte al Consiglio di Amministrazione che nella seduta del 16 Settembre 2008 ha deliberato, sulla scorta delle osservazioni formulate dal Collegio dei Sindaci nel verbale n°514 dell'11 Settembre 2008, *"che l'erogazione di qualsiasi ulteriore contributo al Centro di Ricerca de "La Sapienza" Scuola del Mare è subordinata a rigorosi riscontri e accertamenti, secondo quanto rappresentato dal Collegio dei Sindaci, i cui esiti dovranno essere sottoposti all'attenzione del Consiglio per la relativa deliberazione al riguardo; che la suddetta erogazione, comunque, avverrà nella misura massima corrispondente a quella erogata per l'esercizio finanziario*

PERVENUITO AL
23 APR. 2009
RIP. V - SETT. III

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ricerca e Innovazione
Settore I - Bilancio
Amministrazione Finanziaria



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

28 APR. 2009

2006 pari ad € 307.800,00, con imputazione sul conto di bilancio 10.1.1.22 Contributi diversi del bilancio di previsione 2007 e sarà finalizzata alle attività di cui all'accordo ed al programma di attività".

A seguito della predetta delibera è stata costituita una Commissione composta da funzionari dell'Amministrazione, con il compito di verificare il ciclo passivo del Centro di Spesa per gli anni 2007 e 2008 riconducibile all'Accordo sopra citato.

La Commissione in data 4 Marzo 2009 ha concluso i propri lavori evidenziando numerose irregolarità di natura amministrativa, risultanti da una dettagliata relazione trasmessa, nel frattempo, al Collegio dei Sindaci che, con il verbale n°527 del 24 Marzo 2009, nel prenderne atto, ha chiesto di esserne informato sulle iniziative che saranno intraprese, in merito alle anomalie riscontrate.

Dalla predetta relazione risulta che le spese sostenute dal CE.R.S.M. (Centro di Ricerca Scuola del Mare) negli anni 2007 e 2008, riconducibili all'Accordo di Collaborazione con il Comando Generale della Guardia di Finanza, possono essere classificate secondo tre diverse tipologie per le quali sono state formulate specifiche osservazioni.

Per la tipologia di spese riconducibili alla **fornitura di beni e servizi**, elencate nell'**allegato A**, non sono state rilevate significative carenze documentali.

Per la tipologia di spese riconducibili all'**affidamento di incarichi per prestazioni professionali**, elencate nell'**allegato B**, sono state rilevate carenze documentali, considerato che non risulta adottata alcuna procedura di selezione nella valutazione dei curricula, non risulta essere stata effettuata la pubblicazione sul sito web, oltre a non riscontrarsi agli atti alcuna relazione sulle attività svolte.

Per la tipologia di spese riconducibili alla **erogazione di servizi per ricerche e per corsi di formazione**, elencate nell'**allegato C**, è stato rilevato che in tutti i casi non sono stati acquisiti i preventivi per la necessaria valutazione comparativa oltre ad apparire incoerente l'oggetto sociale dell'impresa (codice ISTAT di attività) con la prestazione indicata nell'oggetto della fattura ad eccezione della Società I.N.P.U.A.. In particolare per la Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L. è stata rilevata la difformità tra il numero di partita IVA indicato in fattura e quello censito nella Visura Ordinaria della Camera di

Ww

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Rettorato
Settore I e II
Amministrazione Finanziaria



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

28 APR. 2009

Commercio. Per tutte le spese, inoltre, non è stata reperita alcuna documentazione amministrativa oltre alle fatture, da cui potesse risultare la modalità di scelta del contraente, oltre alla congruità dell'importo pattuito, nonché l'accertamento dell'attività espletata.

Il Presidente, infine, nel ricordare che in data 10 novembre 2008 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il rinnovo dell'Accordo di Collaborazione con la Guardia di Finanza, la cui gestione dovrà essere espletata dal Centro di Servizio de La Sapienza Sede Pontina, invita il Consiglio a deliberare.

Allegati parte integrante:

Allegato A - Fornitura di beni e servizi e rimborso spese

Allegato B - Affidamento incarichi per prestazioni professionali

Allegato C - Erogazione servizi per ricerche e per corsi di formazione

Deliberazione n°141 del 16 settembre 2008

Relazione prodotta dalla Commissione riferita al ciclo passivo per gli anni 2007 e 2008

Verbale del Collegio dei Sindaci n°527 del 24 marzo 2009

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI Regioneria
Settore I Bilancio e Programmazione Finanziaria

Uw



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

Consiglio di
Amministrazione

DELIBERAZIONE N. 71/09

Seduta del

28 APR. 2009

IL CONSIGLIO

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 16 settembre 2008 con la quale è stata stabilito che l'erogazione di qualsiasi ulteriore contributo al Centro di Ricerca de "La Sapienza" Scuola del Mare fosse subordinata a rigorosi riscontri e accertamenti;**
- **Vista la relazione prodotta dalla Commissione nominata per la verifica del ciclo passivo per gli anni 2007 e 2008 riconducibile all'Accordo di Collaborazione con la Guardia di Finanza per il funzionamento della Scuola del Mare di Gaeta;**
- **Visto il verbale del Collegio dei Sindaci n°527 del 24 marzo 2009;**
- **Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;**
- **Presenti e votanti n. 17, maggioranza n. 9: a maggioranza con i n. 16 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Gentile, Laganà, Ligia, Redler, Sili Scavalli, Simeoni, Fanelli, Lucchetti, Maniglio, Morrone, Romano e con il solo voto contrario del consigliere Sestili**

DELIBERA

- **di approvare il trasferimento a favore del CE.R.S.M (Centro di Ricerca Scuola del Mare) dell'importo di € 11.544,54 a titolo di contributo per gli anni 2007 e 2008, a copertura delle spese elencate nell'allegato A, utilizzando l'impegno assunto con delibera del 16 settembre 2008, sul conto di bilancio 10.1.1.22 "Contributi diversi";**

+++++

Presenti e votanti n. 17, maggioranza n. 9: con voto unanime espresso nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Gentile, Laganà, Ligia, Redler, Sili Scavalli, Simeoni, Fanelli, Lucchetti, Maniglio, Morrone, Romano, Sestili

DELIBERA

- **di non approvare, in considerazione degli esiti sui rigorosi riscontri e accertamenti, il trasferimento a favore del CE.R.S.M (Centro di Ricerca Scuola del Mare) dell'importo di € 28.859,56 a titolo di contributo per gli anni 2007 e 2008, a copertura delle spese**



28 APR. 2009

elencate nell'allegato B, sulle quali sono state riscontrate le carenze procedurali evidenziate in narrativa;

+++++

Presenti e votanti n. 17, maggioranza n. 9: con voto unanime espresso nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Gentile, Laganà, Ligia, Redler, Sili Scavalli, Simeoni, Fanelli, Lucchetti, Maniglio, Morrone, Romano, Sestili

DELIBERA

- di non approvare, in considerazione degli esiti sui rigorosi riscontri e accertamenti, il trasferimento a favore del CE.R.S.M (Centro di Ricerca Scuola del Mare) dell'importo di € 91.200,00 a titolo di contributo per gli anni 2007 e 2008, a copertura delle spese elencate nell'allegato C, sulle quali sono state riscontrate carenze di carattere formale e sostanziale.

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

..... OMISSIS

Allegato A

FORNITURA DI BENI E SERVIZI E RIMBORSI SPESE

- Mandato n°44 del 23 Aprile 2007 di € 3.477,60= emesso a favore della Società ELETTRONICA ENNE, relativo alla fornitura di una telecamera rotante e una TV LCD.
- Mandato n°124 del 19 Luglio 2007 di € 204,00= a favore della Società PREMIUM FORTE S.R.L., relativo alla fornitura di targhe complete di incisione per la Scuola del Mare, presso la sede di Gaeta.
- Mandato n°150 del 7 Settembre 2007 di € 135,00= emesso a favore del Sig. Piergiorgio FRANCI, relativo al rimborso di biglietti ferroviari e ricevute taxi.
- Mandato n°214 del 12 Dicembre 2007 di € 471,10= emesso a favore del Sig. Salvatore RAFFA, relativo al rimborso di spese di viaggio.
- Mandato n°215 del 12 Dicembre 2007 di € 40,04= riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul rimborso effettuato a favore del Sig. Salvatore RAFFA di cui al mandato n°214.
- Fattura n°2039 del 7 Novembre 2007 di € 70,00=emessa da UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fornitura raccoglitori vari.
- Fattura n°101 del 10 Gennaio 2008 di € 280,00= emessa da UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per materiale di cancelleria.
- Fattura n°392 del 18 Febbraio 2008 di € 78,50= emessa da UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fornitura toner e carta formato A4.
- Fattura n°431 del 25 Febbraio 2008 di € 478,00= emessa da UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per materiale di cancelleria.
- Fattura n°607 del 26 Marzo 2008 di € 400,00= emessa da UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fotocopie di fascicoli.
- Fattura n°822 del 29 Aprile 2008 di € 85,00= emessa da UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per materiale di cancelleria.
- Fattura n°341 del 15 Dicembre 2007 di e 285,00= emessa da POWER POINT, per fornitura targhe complete di incisione per la Scuola del Mare, presso la sede di Gaeta.
- Fattura n°5 del 7 Gennaio 2008 di e 135,00= emessa da POWER POINT, per fornitura targhe complete di incisione per la Scuola del Mare.
- Fattura n° 37 del 27 Marzo 2008 di € 5.400,00= emessa da SOFITER S.P.A. per realizzazione sito web.
- Richiesta di pagamento di € 5,30= da parte della GUARDIA DI FINANZA COMANDO QUARTIER GENERALE UFFICIO LOGISTICO a titolo di differenza su un precedente pagamento effettuato con mandato n°83 del 31 Dicembre 2007 (€ 1.283,26 - € 1.277,96= € 5,30=).

TOTALE DELLE SPESE

€ 11.544,54

Allegato B

AFFIDAMENTO INCARICHI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI

- Mandato n°185 del 22 Novembre 2007 di € 5.655,99=, relativo al rimborso a favore dell'Università per pagamenti effettuati, per conto del Centro di Spesa, relativamente ad un contratto di Collaborazione Coordinata e Continuativa stipulato con la Sig.ra Manuela CORRADI.
- Mandato n°210 del 12 Dicembre 2007 di € 12.971,02=, relativo al rimborso a favore dell'Università della Co.Co.Co. della Sig.ra Manuela CORRADI.
- Mandato n°120 del 19 Luglio 2007 di € 750,00= emesso a favore del Dott. Francesco CIURLEO, relativo alla retribuzione di n°5 lezioni di primo soccorso in mare presso la Scuola del Mare di Gaeta.
- Mandato n°148 del 7 Settembre 2007 di € 1.000,00= emesso a favore della Sig.ra Maria Teresa MARI, relativo alla retribuzione di una prestazione professionale.
- Mandato n°149 del 7 Settembre 2007 di € 85,00= riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul compenso erogato a favore della Sig.ra Maria Teresa MARI di cui al mandato n°148.
- Mandato n°151 del 21 Settembre 2007 di € 3.000,00= a favore del Sig. Claudio ROSSI, relativo alla retribuzione di una prestazione professionale.
- Mandato n°152 del 21 Settembre 2007 di € 255,00= riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul compenso erogato a favore del Sig. Claudio ROSSI di cui al mandato n°151.
- Mandato n°14 del 3 Marzo 2008 di € 1.212,99= relativo al rimborso a favore dell'Università di ulteriori quote relative al contratto di Collaborazione Coordinata e Continuativa stipulato con la Sig.ra Manuela CORRADI.
- Mandato n°15 del 3 Marzo 2008 di € 674,56= relativo al rimborso a favore dell'Università di ulteriori quote relative al contratto di Collaborazione Coordinata e Continuativa stipulato con la Sig.ra Manuela CORRADI.
- Parcella per prestazione occasionale del Sig. Roberto COLANDREA per l'importo di € 3.000,00=, il cui costo totale ammonta a € 3.255,00= (I.R.A.P. compresa).

TOTALE DELLE SPESE

€ 28.859,56

Allegato C

EROGAZIONE SERVIZI PER RICERCHE E PER CORSI DI FORMAZIONE

- Mandato n°111 dell'11 Luglio 2007 di € 12.000,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società C.S.A. 97 CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI S.R.L. per l'erogazione di un servizio per ricerche e sperimentazioni ergonomiche su fattura n°36 del 28 Giugno 2007.
- Mandato n°112 dell'11 Luglio 2007 di € 14.400,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società C.S.A. 97 CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI S.R.L. per l'erogazione di un servizio per una ricerca bioclimatologica e biometereologica su fattura n°37 del 3 Luglio 2007.
- Mandato n°113 dell'11 Luglio 2007 di € 9.600,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L. per l'erogazione di un corso di primo soccorso sommozzatori della Guardia di Finanza su fattura n°29 del 3 Luglio 2007.
- Mandato n°114 dell'11 Luglio 2007 di € 6.000,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L. per l'erogazione di un corso di primo soccorso su fattura n°27 del 13 Giugno 2007.
- Mandato n°115 dell'11 Luglio 2007 di € 6.000,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L. per l'erogazione di un corso mensile di primo soccorso in mare su fattura n°28 del 25 Giugno 2007.
- Mandato n°125 del 19 Luglio 2007 di € 14.400,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L. per l'erogazione di un corso di primo soccorso in mare su fattura n°1 del 25 Giugno 2007.
- Mandato n°133 del 25 Luglio 2007 di € 14.400,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L. per l'erogazione di un corso di addestramento per primo soccorso in mare su fattura n°2 del 25 Giugno 2007.
- Mandato n°134 del 25 Luglio 2007 di € 14.400,00= relativo al pagamento effettuato a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L. per l'erogazione di un corso per primo soccorso in mare su fattura n°3 del 22 Giugno 2007.

TOTALE DELLE SPESE

€ 91.200,00

Università degli Studi

"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

16 SET. 2008

ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA L'UNIVERSITA' "LA SAPIENZA" E IL COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA - CONTRIBUTO ANNUALE DI FUNZIONAMENTO DELLA SCUOLA DEL MARE

Il Presidente ricorda che in data 19 luglio 2005 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'accordo di collaborazione tra la Sapienza ed il Comando Generale della Guardia di Finanza finalizzato ad una collaborazione di carattere didattico/scientifico e medico/formativo nonché all'attivazione di studi, ricerche e servizi nei settori della sicurezza e della salvaguardia della vita umana in mare. Tali attività vengono espletate presso la Scuola del Mare di Gaeta il cui responsabile didattico-scientifico è il prof. Giorgio Monaco.

L'accordo, di durata triennale, prevede un contributo annuale per il funzionamento della Scuola, quantificabile sulla base di un programma di attività, a cura del Comitato Tecnico Scientifico, corredato dal relativo piano finanziario.

Il contributo da assegnare sulla base del finanziamento originariamente concesso dal Mi.U.R. nell'ambito del F.F.O., subordinatamente alle effettive disponibilità di bilancio, viene definito annualmente ed erogato in due tranches:
una quota pari al 60% a titolo di anticipazione delle spese sostenute e/o da sostenere per attuare le iniziative programmate;
una quota pari al restante 40% a consuntivo previa presentazione del rendiconto finale dell'intero contributo.

A partire dal primo finanziamento ministeriale, che risale al 1998, finalizzato al funzionamento della Scuola, sono stati concessi contributi annuali allo stesso titolo fino a tutto il 2006. L'assegnazione per l'annualità 2006 è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione in data 9 maggio 2006 nella misura di € 307.800,00, trasferiti alla II Facoltà di Medicina e Chirurgia, quale centro di spesa affidatario della gestione amministrativo-contabile in base all'accordo in argomento.

Nel contempo con D.R. n. 226 del 31/5/2006, conseguentemente all'approvazione da parte del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione, è stato istituito il Centro di Ricerca de "La Sapienza" Scuola del Mare.

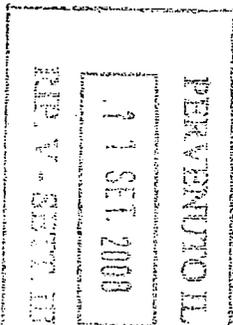
A seguito dell'attivazione del Centro, la II Facoltà di Medicina, che ha materialmente gestito i fondi della Scuola del Mare su indicazione del Direttore prof. G. Monaco fino a tutto il 18.09.2006, ha trasferito al CERSM, su specifica richiesta del Direttore stesso, le risorse residue disponibili alla stessa data.

Poiché la rendicontazione delle spese sostenute da entrambe le strutture per il funzionamento della Scuola del Mare gravanti sul contributo assegnato per il 2006, necessaria per l'assegnazione della successiva annualità, è risultata carente, sono state richieste alcune specifiche al fine di poter presentare, in modo esaustivo, al Consiglio di Amministrazione, la proposta di assegnazione del contributo per l'annualità 2007.

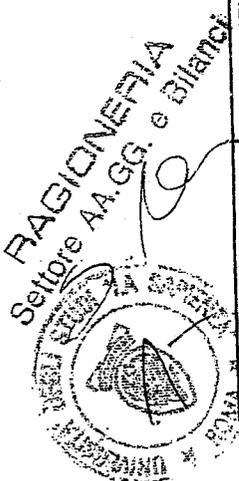
Dall'esame dell'intera documentazione sono emerse alcune incongruenze che hanno determinato la necessità di avvalersi di un'apposita Commissione ispettiva interna per lo svolgimento della relativa indagine istruttoria.

La Commissione ha concluso i propri lavori evidenziando, alla luce dell'analitica disamina condotta, numerose irregolarità di natura amministrativa, contabile e fiscale, di carattere sia formale che sostanziale, segnalate, per dovere d'ufficio, alla Procura Regionale presso la Corte dei Conti per la Regione Lazio ed alla Procura della Repubblica presso il Tribunale Ordinario di Roma per le relative valutazioni, allo stato non ancora pervenute; le stesse conclusioni sono state, altresì, trasmesse al Collegio dei Sindaci della Sapienza.

Il prof. Giorgio Monaco, in qualità di direttore del CERSM nonché responsabile didattico-scientifico della Scuola del Mare, ha, nel frattempo, presentato diverse



Lun

Aff. cont.
4/4

Università degli Studi

"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

19 SET. 2006

richieste di erogazione del contributo di funzionamento per l'annualità 2007 nonché per il 2008 ed ha, altresì, diffidato, a mezzo del proprio patrocinante legale, l'Amministrazione in ordine ad un sollecito trasferimento di quanto richiesto. Alla luce di quanto rappresentato si è ritenuto opportuno sottoporre all'attenzione del Consiglio di Amministrazione la richiesta di finanziamento per le annualità 2007 e 2008, da assegnare eventualmente secondo le modalità previste nel citato accordo.

Le somme stanziare a tale titolo sul conto di uscita 10.1.1.22 "Contributi diversi", ove grava il contributo per le attività in esame, per entrambe le annualità 2007 e 2008 sono pari alla somma assegnata per il 2006 (€ 307.800,00); occorre, comunque, tener conto che per quanto concerne l'esercizio finanziario 2008, il Fondo di finanziamento ordinario, in cui è confluito l'originario contributo ministeriale, è stato consolidato nella misura del 94,97% con una riduzione percentuale da considerarsi nella definizione della eventuale assegnazione.

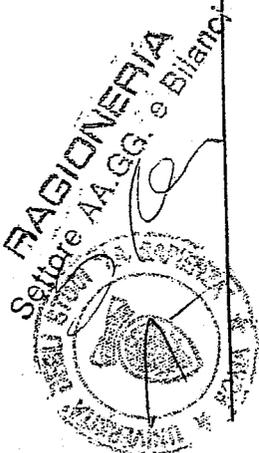
In ordine alla menzionata diffida presentata dal prof. G. Monaco, intesa ad ottenere l'erogazione dei contributi per il funzionamento della Scuola del Mare per gli anni 2007 e 2008, il Collegio dei Sindaci, con verbale n.514 del 11 settembre 2008, si è così espresso "...la gravità e la entità delle anomalie riscontrate, nonché la natura delle stesse, nella rendicontazione dei fondi erogati per l'esercizio 2006, da parte della Commissione di indagine istituita dall'Ateneo, devono indurre a subordinare la erogazione di ulteriori contribuzioni di fonte ministeriale a rigorosi riscontri ed accertamenti."

Ciò detto, il Presidente invita il Consiglio a deliberare.

uw

Allegati parte integrante:

- Accordo di collaborazione stipulato in data 28/10/2005;
- Verbale del Comitato Tecnico Scientifico del 31 marzo 2007 contenente il programma della attività preventivate per il 2007;
- Verbale del Comitato Tecnico Scientifico del 7 novembre 2007 contenente il resoconto delle attività 2007 e la pianificazione delle attività 2008.





Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

16 SET. 2008

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

DELIBERAZIONE N. 141/08

IL CONSIGLIO

- Udita la relazione del Presidente;
- Visto l'accordo di collaborazione tra "La Sapienza" e il Comando Generale della Guardia di Finanza approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/7/2005;
- Visto il bilancio di previsione 2007 approvato nella seduta del 21 dicembre 2006;
- Visto il programma delle attività ed i relativi piani finanziari per l'anno 2007 e 2008 presentati dal Comitato Tecnico Scientifico di cui all'art 9 dell'accordo di collaborazione;
- Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;
- Presenti e votanti n. 20, maggioranza n. 11: a maggioranza con i n. 17 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Farinato, Laganà, Ligia, Redler, Saponara, Simeoni, Vestroni, Bonafede, Falcone, Senatore, Trapani, Viscido, con il solo voto contrario del consigliere Sili Scavalli e con le n. 2 astensioni dei consiglieri Gentile e Donato

DELIBERA

- che l'erogazione di qualsiasi ulteriore contributo al Centro di ricerca de "La Sapienza" Scuola del Mare è subordinata a rigorosi riscontri ed accertamenti, secondo quanto rappresentato dal Collegio dei Sindaci, i cui esiti dovranno essere sottoposti all'attenzione del Consiglio per la relativa deliberazione al riguardo;
- che la suddetta erogazione, comunque, avverrà nella misura massima corrispondente a quella erogata per l'esercizio finanziario 2006, pari a € 307.800,00, con imputazione sul conto di bilancio 10.1.1.22 "Contributi diversi" del bilancio di previsione 2007 e sarà finalizzata alle attività di cui all'accordo ed al programma di attività.

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Renato Guarini



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

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

RIPARTIZIONE SUPPORTO ORGANI
DI GOVERNO

**RELAZIONE SULLA VERIFICA
AMMINISTRATIVO-CONTABILE EFFETTUATA PRESSO
IL CE.R.S.M. CENTRO DI RICERCA SCUOLA DEL MARE
RIFERITA AL CICLO PASSIVO PER GLI ANNI 2007 E 2008 RICONDUCIBILE
ALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA L'UNIVERSITA' LA SAPIENZA
E IL COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA**

Si fa riferimento alla delibera n°141 del 16 Settembre 2008 con la quale il Consiglio di Amministrazione, nell'affrontare la problematica riguardante il contributo annuale di funzionamento del CE.R.M.S. Centro di Ricerca Scuola del Mare, relativo all'accordo sottoscritto tra l'Università e il Comando Generale della Guardia di Finanza, ha stabilito che l'erogazione del contributo annuale per gli anni 2007 e 2008 era subordinata a rigorosi riscontri e accertamenti.

A tale proposito il Direttore Amministrativo con nota dell'11 Dicembre 2008 ha conferito l'incarico a n°2 unità di personale, Giuliana DE MARTINO e Florindo GRAZIANI, afferenti rispettivamente alla Ripartizione II Personale e alla Ripartizione VI Ragioneria, finalizzato alla verifica delle procedure amministrativo-contabili adottate dagli Organi del Centro, riguardanti principalmente la fornitura di beni e servizi e contratti di prestazione professionale, in collaborazione con il Segretario Amministrativo del Centro di Spesa Dott.ssa Angelina CHIARANZA, subentrato a seguito della sostituzione della Dott.ssa Adele MANNARINO.

A seguito degli incontri con il Segretario Amministrativo del Centro di Spesa, sono stati analizzati i mandati di pagamento emessi nell'anno 2007 e 2008 a carico del Conto 8.1.2.1.1.1 Uscita denominato "MONACO - Guardia di Finanza" su cui è stata effettuata l'assegnazione dell'importo di € 342.000,00=, quale cifra attesa per le attività relative alla predetta Convenzione, in assenza di specifica comunicazione ufficiale al riguardo.

In proposito si segnala che l'art. n°19 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità stabilisce che *"l'accertamento delle entrate viene effettuato sulla base di idonea documentazione a cura dei titolari dei Centri di Responsabilità Amministrativa dei diversi Centri di Spesa, di cui all'art. n°2 comma n°7, che, verificata la ragione del credito ed identificato il soggetto debitore, provvedono alle conseguenti scritture contabili"*.

Si segnala al riguardo che, i mandati n°44, n°111, n°112, n°113, n°114 e n°115 risultano contabilizzati sul Conto 8.1.2.1.1.1 Uscita denominato "MONACO - Guardia di Finanza" ma, dal frontespizio del documento contabile quietanzato dalla Banca di Roma, emerge che gli stessi sono stati imputati originariamente sul Conto 5.2.1.2 Uscita "Spese per la produzione dei servizi in c/terzi (art. 66 D.P.R. 382/80)". Tale anomalia è da ricondurre, verosimilmente, al fatto che il Segretario Amministrativo pro-tempore, abbia proceduto alla modifica del mandato originario, senza che lo stesso, successivamente, venisse nuovamente quietanzato dalla Banca di Roma.

Prima di esporre le risultanze dell'esame condotto sui singoli documenti di spesa, si ritiene opportuno richiamare brevemente il quadro normativo di riferimento in materia, riconducibile al Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità emanato con Decreto Rettorale del 23 Luglio 2002, nonché alle specifiche disposizioni in materia di attività contrattuale emanate con note prot. G105488 del 18 Marzo 2003, prot. G109895 del 9 Maggio 2003, prot. G101755 del 28 Gennaio 2004, prot. G124344 del 29 Ottobre 2004, prot. G125368 dell'11 Novembre 2004, prot. G102271 del 31 Gennaio 2005 e prot. G119064 del 18 Luglio 2005.

Il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità all'art. 23 stabilisce che l'ordinazione della spesa è effettuata dal titolare del Centro di Responsabilità Amministrativa, solo ed esclusivamente sulla base di uno specifico impegno di spesa.

La liquidazione della spesa, consistente nella determinazione dell'esatto importo dovuto e nell'individuazione del soggetto creditore, ai sensi dell'art. 24 dello stesso Regolamento di Contabilità, è effettuata dai competenti uffici, previo accertamento dell'esistenza dell'impegno e verifica della regolarità della fornitura dei beni, opere e servizi, nonché sulla base dei titoli e dei documenti giustificativi comprovanti il diritto dei creditori.

Il successivo art. 25, al comma 2°, stabilisce, inoltre, che il pagamento della spesa è disposto dopo che la prestazione corrispettiva sia stata effettuata e ne siano state controllate la esattezza e la qualità.

È consentito il pagamento anticipato soltanto nei casi e secondo le modalità previste dalla normativa vigente.

Il pagamento delle spese è ordinato mediante l'emissione di mandati di pagamento ai quali, come disposto dall'art. 26, comma 1°, sono allegati i documenti comprovanti la regolare esecuzione della prestazione corrispettiva oppure i loro estremi, ed in particolare: i verbali di collaudo o di verifica, i buoni di carico per i beni inventariabili, la bolletta di consegna per i materiali da assumersi in carico nei registri di magazzino, nonché la fattura o nota o parcella emessa dal creditore e la copia dell'atto in forza del quale è insorta la obbligazione.

MANDATI EMESSI NELL'ANNO 2007 SUL CONTO 8.1.2.1.1.1

- ✓ Mandato n°44 del 23 Aprile 2007 di € 3.477,60= emesso a favore della Società ELETTRONICA ENNE: è riferito alla fornitura di una telecamera rotante e di un televisore LCD. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'offerta formulata dalla Società, dalla fattura, dal buono di carico inventariale.*
- ✓ Mandato n°111 dell'11 Luglio 2007 di € 12.000,00= emesso a favore della Società C.S.A. 97 CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI S.R.L.: è riferito all'erogazione di un servizio per ricerche e sperimentazioni ergonomiche. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'ordine e dalla fattura.*
- ✓ Mandato n°112 dell'11 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società C.S.A. 97 CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI S.R.L.: è riferito all'erogazione di un servizio per una ricerca bioclimatologia e biometereologica. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'ordine e dalla fattura.*

- ✓ Mandato n°113 dell'11 Luglio 2007 di € 9.600,00= emesso a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso di primo soccorso sommozzatori della Guardia di Finanza. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'ordine e dalla fattura.*
- ✓ Mandato n°114 dell'11 Luglio 2007 di € 6.000,00= emesso a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso di primo soccorso. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'ordine e dalla fattura.*
- ✓ Mandato n°115 dell'11 Luglio 2007 di € 6.000,00= emesso a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso mensile di primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'ordine e dalla fattura.*
- ✓ Mandato n°185 del 22 Novembre 2007 di € 5.655,99= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito rimborso della Co.Co.Co. della Sig.ra Manuela CORRADI per le mensilità di Agosto, Settembre, Ottobre. *Il mandato suppur quietanzato dalla Banca di Roma è sprovvisto della firma del Segretario Amministrativo e di qualsiasi documentazione di supporto.*
- ✓ Mandato n°210 del 12 Dicembre 2007 di € 12.971,02= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito rimborso della Co.Co.Co. della Sig.ra Manuela CORRADI. *Il mandato suppur quietanzato dalla Banca di Roma è sprovvisto di qualsiasi documentazione di supporto.*
- ✓ Mandato n°120 del 19 Luglio 2007 di € 750,00= a favore del Dott. Francesco CIURLEO: è riferito alla retribuzione di n°5 lezioni di primo soccorso in mare presso la Scuola del Mare di Gaeta. *La documentazione allegata è composta solo dalla ricevuta fiscale del professionista il cui importo è difforme all'importo pagato, non è presente una lettera di affidamento di incarico e, non trattandosi di attività assistenziale, sulla ricevuta fiscale andava applicata l'I.V.A.*
- ✓ Mandato n°124 del 19 Luglio 2007 di € 204,00= a favore della Società PREMIUM FORTE S.R.L.: è riferito alla fornitura di targhe presso la Scuola del Mare di Gaeta. *La documentazione allegata è composta solo dalla fattura in copia senza dichiarazione di conformità all'originale.*
- ✓ Mandato n°125 del 19 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso di primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta solo dalla fattura.*
- ✓ Mandato n°133 del 25 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso addestramento per primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'ordine e dalla fattura.*
- ✓ Mandato n°134 del 25 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso per primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dall'ordine e dalla fattura.*
- ✓ Mandato n°148 del 7 Settembre 2007 di € 1.000,00= emesso a favore della Sig.ra Maria Teresa MARI *non risulta allegata alcuna documentazione di supporto.*


al

- ✓ Mandato n°149 del 7 Settembre 2007 di € 85,00= è riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul compenso erogato a favore della Sig.ra Maria Teresa MARI di cui al mandato n°148.
- ✓ Mandato n°150 del 7 Settembre 2007 di € 135,00= emesso a favore del Sig. Piergiorgio FRANCI: è riferito al rimborso dei biglietti ferroviari e taxi per la tratta Roma Formia. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dai biglietti di viaggio.*
- ✓ Mandato n°214 del 12 Dicembre 2007 di € 471,10= emesso a favore del Sig. Salvatore RAFFA: è riferito al rimborso delle spese di viaggio sostenute per la tratta Subiaco - Gaeta. *La documentazione allegata è composta esclusivamente dalle ricevute di acquisto di carburante e pedaggi autostradali.*
- ✓ Mandato n°151 del 21 Settembre 2007 di € 3.000,00= a favore del Sig. Claudio ROSSI. *Il mandato è provvisto di qualsiasi documentazione di supporto.*
- ✓ Mandato n°152 del 21 Settembre 2007 di € 255,00= è riferito al compenso erogato a favore del Sig. Claudio ROSSI.
- ✓ Mandato n°215 del 12 Dicembre 2007 di € 40,04= è riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul compenso erogato a favore del Sig. Salvatore RAFFA di cui al mandato n°214.

TOTALE DEI MANDATI PAGATI NELL'ANNO 2007	€ 119.244,75=
---	----------------------

MANDATI EMESSI NELL'ANNO 2008 SUL CONTO 8.1.2.1.1.1

- ✓ Mandato n°14 del 3 Marzo 2008 di € 1.212,99= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito al rimborso della Co.Co.Co. relativa alla Sig.ra Manuela CORRADI per la mensilità di Dicembre (senza indicazione dell'anno). *Il mandato è provvisto di qualsiasi documentazione.*
- ✓ Mandato n°15 del 3 Marzo 2008 di € 674,56= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito al rimborso della Co.Co.Co. relativa alla Sig.ra Manuela CORRADI per la mensilità di Dicembre (senza indicazione dell'anno). *Il mandato è provvisto di qualsiasi documentazione.*

TOTALE DEI MANDATI PAGATI NELL'ANNO 2008	€ 1.887,55=
---	--------------------

TOTALE DEI PAGAMENTI EFFETTUATI NEGLI ANNI 2007 E 2008	€ 121.132,30=
---	----------------------

Inoltre il Segretario Amministrativo Dott.ssa Angelina CHIARANZA dichiara di avere giacenti altri documenti di spesa inevasi che, a causa della mancanza pressoché assoluta della documentazione di supporto, non consente di accertare se le stesse siano riconducibili alla Convenzione stipulata con il Comando Generale della Guardia di Finanza.

Per completezza di informazione si riporta di seguito l'elenco dei documenti distinti per *fornitura di beni e servizi, prestazioni professionali e rimborsi spesa.*

al

FORNITURA DI BENI E SERVIZI

- ✓ Fattura n°2039 del 7 Novembre 2007 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fornitura raccoglitori vari di € 70,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°392 del 18 Febbraio 2008 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fornitura toner e carta formato A4 di € 78,50=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°607 del 26 Marzo 2008 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fotocopie di fascicoli di € 400,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°193 del 24 Luglio 2007 di POWER POINT, per fornitura timbri, fotocopie e materiale di cancelleria da rimborsare a Carmen BOTTO di € 56,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata sulla quale è apposto il timbro PAGATO ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°259 del 29 Ottobre 2007 di POWER POINT, per fornitura fascicoli fotocopati e rilegati, materiale di cancelleria e fotocopie a colori formato A4 da rimborsare a Carmen BOTTO di € 94,80=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata sulla quale è apposto il timbro PAGATO ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°341 del 15 Dicembre 2007 di POWER POINT, per fornitura targhe complete di incisione per la Scuola del Mare di € 285,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°342 del 15 Dicembre 2007 di POWER POINT, per fornitura fascicoli fotocopati e rilegati, materiale di cancelleria di € 180,30=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°5 del 7 Gennaio 2008 di POWER POINT, per fornitura targhe complete di incisione per la Scuola del Mare di € 135,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°271 del 3 Ottobre 2007 di LINEARTSTUDIO per fornitura in stampa digitale di 2000 carte intestate di € 250,80=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n°319 del 27 Novembre 2007 di LINEARTSTUDIO per stampa in digitale di 200 carte intestate di € 52,80=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*

- ✓ Fattura n°2/07 del 13 Dicembre 2007 di BERNARDI S.A.S., per fornitura di contenitori termici per pescato di € 460,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*
- ✓ Fattura n°985 del 31 Ottobre 2007 di CROMA MULTIMEDIA S.R.L. per fornitura stampa di n°429 pagine da file formato PDF di € 28,50=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n° 1390 del 27 Luglio 2007 di CECCHETTI SPEEDCOOP SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. per trasporto Roma su Roma di € 15,60=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n° 1599 del 31 Agosto 2007 di CECCHETTI SPEEDCOOP SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. per trasporto Roma su Roma di € 31,20=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n° 1777 del 30 Settembre 2007 di CECCHETTI SPEEDCOOP SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. per trasporto Roma su Roma di € 24,60=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n° 1980 del 29 Ottobre 2007 di CECCHETTI SPEEDCOOP SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. per trasporto Roma su Roma di € 24,60=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n° 163 del 31 Gennaio 2008 di CECCHETTI SPEEDCOOP SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. per trasporto Roma su Roma di € 16,80=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n° 37 del 27 Marzo 2008 di SOFITER S.P.A. per supporto specialistico sulla gestione di contenuti informatici (periodo Settembre 2007 Gennaio 2008) di € 5.400,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata.*
- ✓ Fattura n° 6 del 27 Luglio 2007 di C.F.K. S.R.L. di € 847,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ma risulta essere impegnata (Impegno 200700176).*
- ✓ Fattura n° 1237-P4 del 19 Luglio 2007 di DI SALVO E DELLA MARTIRA S.R.L., per Tim Mot Motofone F3 Red di € 49,00=. *La fattura è sprovvista di qualsiasi documentazione di supporto che possa far ricondurre la fornitura alla programmazione di spesa formulata ed è corredata dello scontrino fiscale.*



- ✓ Richiesta di pagamento da parte della GUARDIA DI FINANZA COMANDO QUARTIER GENERALE UFFICIO LOGISTICO di € 5,30= a titolo di differenza su un precedente pagamento effettuato con mandato n°83 del 31 Dicembre 2007(€1.283,26 - €1.277,96).

PRESTAZIONI PROFESSIONALI

- ✓ Parcella di prestazione occasionale del Sig. Roberto COLANDREA per l'importo di €3.000,00=, il cui costo totale ammonta a € 3.255,00= (I.R.A.P. compresa). *Non risulta allegata la lettera di affidamento incarico, non è specificata la tipologia di attività svolta, non si evince se il soggetto sia in possesso della laurea o sia iscritto ad albo professionale, la prestazione non risulta essere pubblicata sulla pagina web ai sensi della Legge n°244/2007 (Legge Finanziaria 2008) art. n°3 commi n°18 e n°54, non si evince se il soggetto percepisca un reddito superiore a € 5.000,00= (caso in cui si applica la ritenuta I.N.P.S. nella misura del 25,72%).*
- ✓ Richiesta di pagamento da parte del Prof. Francesco FALLUCCA di compensi relativi ad un Contratto di Ricerca stipulato con la Società Glaxo Smith Kline S.p.A per € 28.375,00=. *La richiesta è sprovvista del contratto.*
- ✓ Richiesta di pagamento da parte del Prof. Francesco FALLUCCA di spese sostenute per ristoranti (€ 296,00=) e di una stampante laserjet (€ 601,50=) da imputare sul Contratto di Ricerca stipulato con la Sigma-Tau Industrie Farmaceutiche Riunite S.p.A. per un ammontare complessivo di € 897,50=. *La richiesta è sprovvista del contratto.*

RICHIESTA RIMBORSO SPESE

- ✓ Richiesta di rimborso per spese di viaggio di Maria Nerina CINTI - Docente di Fisica - Corso Integrato Fisica-Statistica ed Informatica

• Biglietti treno Roma Termini - Formia - Roma Termini	€	26,00=
• Biglietti treno Roma Termini - Formia - Roma Termini	€	26,00=
• Biglietti treno Roma Termini - Formia - Roma Termini	€	26,00=
• Biglietti treno Roma Termini - Formia - Roma Termini	€	26,00=
• Biglietti treno Roma Termini - Formia - Roma Termini	€	20,40=
• Biglietti treno Roma Termini - Formia - Roma Termini	€	20,40=
• Biglietti treno Roma Termini - Formia - Roma Termini	€	26,00=
Totale	€	170,80=

TOTALE DELLE FATTURE DA PAGARE PER LA FORNITURA DI BENI E SERVIZI, PRESTAZIONI PROFESSIONALI E RIMBORSI SPESA	€	41.033,30=
--	----------	-------------------

La Dott.ssa Angelina CHIARANZA ha dichiarato che la copertura finanziaria dei predetti documenti di spesa è riscontrabile solo sul Conto 5.2.1.2.1.4 Uscita "FALLUCCA - SIGMA TAU" per l'importo di € 11.934,80= e sul Conto di bilancio 5.2.1.2.1.5 Uscita "FALLUCCA - GLAXO" per l'importo di € 17.375,40= per un ammontare complessivo di € 29.310,20=, comunque inferiore rispetto al totale dei pagamenti da effettuare.

A seguito della conclusione della fase ricognitiva sopra illustrata, dovendo approfondire l'esame delle procedure amministrative adottate con riferimento alle spese effettuate, l'Amministrazione Centrale con nota prot. n°0010046 del 17 Febbraio 2009 convocava in data 19 Febbraio 2009, congiuntamente ai referenti sopra citati, il Prof. Giorgio MONACO e la Dott.ssa Adele MANNARINO presso i locali del CE.R.M.S. Centro di Ricerca Scuola del Mare.

Nel corso dell'incontro, i referenti, nell' esporre gli esiti della ricognizione effettuata, hanno ritenuto opportuno chiedere la documentazione mancante ad integrazione di quella esistente, al fine di sottoporre all'attenzione del Collegio dei Sindaci e successivamente al Consiglio di Amministrazione apposita relazione, allo scopo di quantificare esattamente l'ammontare del finanziamento per gli anni 2007 e 2008 da trasferire al Centro di Spesa.

Nel corso della riunione, è emerso, che alcuni documenti di spesa ancora inevasi erano stati erroneamente posti a carico del Conto 8.1.2.1.1.1 Uscita denominato "MONACO - Guardia di Finanza".

Al contempo il Prof. Giorgio MONACO, al fine di garantire il regolare svolgimento di alcune attività, comunicava di aver provveduto personalmente al pagamento di n°5 fatture emesse dalla Società UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per un ammontare complessivo di € 1.321,50=, fornendo copia delle fatture e dell'assegno bancario con cui ha anticipato le spese.

Alla luce di quanto sopra argomentato si riporta di seguito l'esito definitivo della ricognizione effettuata, integrata della documentazione mancante e depurata dei documenti di spesa ancora inevasi posti erroneamente a carico del Conto 8.1.2.1.1.1 Uscita denominato "MONACO - Guardia di Finanza".

MANDATI EMESSI NELL'ANNO 2007 SUL CONTO 8.1.2.1.1

- ✓ Mandato n°44 del 23 Aprile 2007 di € 3.477,60= emesso a favore della Società ELETTRONICA ENNE: è riferito alla fornitura di una telecamera rotante e di un televisore LCD. *La documentazione allegata è composta dall'offerta formulata dalla Società, dall'ordine, dall'impegno, dalla liquidazione, dalla fattura, dalla dichiarazione di consegna e collaudo, dal buono di carico inventariale. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°16.*
- ✓ Mandato n°111 dell'11 Luglio 2007 di € 12.000,00= emesso a favore della Società C.S.A. 97 CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI S.R.L.: è riferito all'erogazione di un servizio per ricerche e sperimentazioni ergonomiche. *La documentazione allegata è composta dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura, dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°6.*
- ✓ Mandato n°112 dell'11 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società C.S.A. 97 CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI S.R.L.: è riferito all'erogazione di un servizio per una ricerca bioclimatologia e biometereologica. *La documentazione allegata è composta dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura, dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°7.*

- ✓ Mandato n°113 dell'11 Luglio 2007 di € 9.600,00= emesso a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso di primo soccorso sommozzatori della Guardia di Finanza. *La documentazione allegata è composta dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura, dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°1.*
- ✓ Mandato n°114 dell'11 Luglio 2007 di € 6.000,00= emesso a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso di primo soccorso. *La documentazione allegata è composta dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura, dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°1.*
- ✓ Mandato n°115 dell'11 Luglio 2007 di € 6.000,00= emesso a favore della Società ACREMAN & ACREMAN S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso mensile di primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura, dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°1.*
- ✓ Mandato n°185 del 22 Novembre 2007 di € 5.655,99= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito rimborso della Co.Co.Co. della Sig.ra Manuela CORRADI per le mensilità di Agosto, Settembre, Ottobre. *La documentazione è composta dalla delibera del Centro di Spesa con la quale è stata approvata la proposta, formulata dal Direttore del Centro, circa la necessità di rinnovare il contratto. Non è stata riscontrata alcuna documentazione relativa alla procedura di selezione adottata e alla valutazione del curriculum. Non è stata rinvenuta una delibera successiva con la quale si ratificava il contratto stesso. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°13.*
- ✓ Mandato n°210 del 12 Dicembre 2007 di € 12.971,02= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito rimborso della Co.Co.Co. della Sig.ra Manuela CORRADI per le mensilità di Gennaio, Febbraio, Marzo, Aprile, Maggio, Giugno, Luglio. *La documentazione è composta dalle delibere del Centro di Spesa che hanno autorizzato la stipula del contratto, dal contratto. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°13.*
- ✓ Mandato n°120 del 19 Luglio 2007 di € 750,00= a favore del Dott. Francesco CIURLEO: è riferito alla retribuzione di n°5 lezioni di primo soccorso in mare presso la Scuola del Mare di Gaeta. *La documentazione allegata è composta dalla lettera relativa al conferimento dell'incarico con la firma di accettazione da parte del titolare della prestazione, dalla ricevuta fiscale del professionista. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°14.*
- ✓ Mandato n°124 del 19 Luglio 2007 di € 204,00= a favore della Società PREMIUM FORTE S.R.L.: è riferito alla fornitura di targhe presso la Scuola del Mare di Gaeta. *La documentazione allegata è composta solo dalla fattura in copia senza dichiarazione di conformità all'originale. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.*

- ✓ Mandato n°125 del 19 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso di primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta solo dalla fattura. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°1.*
- ✓ Mandato n°133 del 25 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso addestramento per primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura, dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°2.*
- ✓ Mandato n°134 del 25 Luglio 2007 di € 14.400,00= emesso a favore della Società I.N.P.U.A. S.R.L.: è riferito all'erogazione di un corso per primo soccorso in mare. *La documentazione allegata è composta dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura, dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°2.*
- ✓ Mandato n°148 del 7 Settembre 2007 di € 1.000,00= emesso a favore della Sig.ra Maria Teresa MARI. *La documentazione allegata è composta dalla delibera del Centro di Spesa che ha autorizzato la stipula del contratto, dalla lettera relativa al conferimento dell'incarico con la firma di accettazione da parte del titolare della prestazione, dalla ricevuta fiscale del professionista. La documentazione è composta dalla delibera del Centro di Spesa con la quale il Direttore del Centro presenta al Consiglio la Sig.ra Maria teresa MARI, quale persona incaricata della gestione di tutte le pratiche di Segreteria Didattica. Non è stata riscontrata alcuna documentazione relativa alla procedura di selezione adottata e alla valutazione del curriculum. Non è stata rinvenuta una delibera successiva con la quale si ratificava il contratto stesso. Rispetto alla tipologia del lavoro svolto sembrerebbe più una Co.Co.Co. che una prestazione occasionale. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°12.*
- ✓ Mandato n°149 del 7 Settembre 2007 di € 85,00= emesso a favore del Centro di Ricerca Scuola del Mare CE.R.S.M.: è riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul compenso erogato a favore della Sig.ra Maria Teresa MARI di cui al mandato n°148.
- ✓ Mandato n°150 del 7 Settembre 2007 di € 135,00= emesso a favore del Sig. Piergiorgio FRANCI: è riferito al rimborso dei biglietti ferroviari e taxi per la tratta Roma Formia. *La documentazione allegata è composta dai biglietti di viaggio e dalla dichiarazione di erogazione del servizio. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°10.*
- ✓ Mandato n°214 del 12 Dicembre 2007 di € 471,10= emesso a favore del Sig. Salvatore RAFFA: è riferito al rimborso delle spese di viaggio sostenute per la tratta Subiaco - Gaeta. *La documentazione allegata è composta dalla nota del Preside della II Facoltà di Medicina e Chirurgia nella quale sono indicati i nominativi dei docenti autorizzati a svolgere l'attività didattica, dalle ricevute di acquisto di carburante e del pagamento dei pedaggi autostradali. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°10.*

- ✓ Mandato n°151 del 21 Settembre 2007 di € 3.000,00= a favore del Sig. Claudio ROSSI. *La documentazione allegata è composta dalla nota del Preside della II Facoltà di Medicina e Chirurgia nella quale sono indicati i nominativi dei docenti autorizzati a svolgere l'attività didattica, dalla delibera del Centro di Spesa che ha autorizzato la stipula del contratto, dalla lettera relativa al conferimento dell'incarico con la firma di accettazione da parte del titolare della prestazione, sulla quale non è indicata la durata, dalla ricevuta fiscale del professionista, dalla relazione sull'attività svolta solo per il mese di Gennaio 2007. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°10.*
- ✓ Mandato n°152 del 21 Settembre 2007 di € 255,00= è riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul compenso erogato a favore del Sig. Claudio ROSSI di cui al mandato n°151.
- ✓ Mandato n°215 del 12 Dicembre 2007 di € 40,04= è riferito al pagamento dell'I.R.A.P. sul compenso erogato a favore del Sig. Salvatore RAFFA di cui al mandato n°214.

TOTALE DEI MANDATI PAGATI NELL'ANNO 2007 € 119.244,75=

Si osserva che per i pagamenti effettuati a favore delle Società C.S.A. 97 CENTRO SERVIZI AMMINISTRATIVI S.R.L., ACREMAN & ACREMAN S.R.L. e I.N.P.U.A. S.R.L. essendo gli stessi compresi tra € 10.000,00= e € 50.000,00= (I.V.A. esclusa), sembrerebbe che il Centro di Spesa, al momento della scelta del contraente, non si sia attenuto a quanto indicato nella Circolare prot. n°0105488 del 18 Marzo 2003 art. n°2 (non aver acquisito almeno cinque preventivi, così come stabilito dal D.P.R. n°384 del 20 Agosto 2001). Si segnala, infine, che il numero di Partita I.V.A. indicato nelle fatture è difforme a quello rilevato dalle Visure Ordinarie della Camera di Commercio effettuate in data 3 Marzo 2009, di cui si allega copia.

MANDATI EMESSI NELL'ANNO 2008 SUL CONTO 8.1.2.1.1.1

- ✓ Mandato n°14 del 3 Marzo 2008 di € 1.212,99= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito al rimborso della Co.Co.Co. relativa alla Sig.ra Manuela CORRADI per la mensilità di Dicembre 2007. *La documentazione è composta dalle delibere del Centro di Spesa che hanno autorizzato la stipula del contratto, dal contratto. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°13.*
- ✓ Mandato n°15 del 3 Marzo 2008 di € 674,56= emesso a favore dell'Università La Sapienza: è riferito rimborso della Co.Co.Co. relativa alla Sig.ra Manuela CORRADI per la mensilità di Dicembre 2007. *La documentazione è composta dalle delibere del Centro di Spesa che hanno autorizzato la stipula del contratto, dal contratto. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°13.*

TOTALE DEI MANDATI PAGATI NELL'ANNO 2008 € 1.887,55=

TOTALE DEI PAGAMENTI EFFETTUATI NEGLI ANNI 2007 E 2008	€ 121.132,30=
---	----------------------

FORNITURA DI BENI E SERVIZI

- ✓ Fattura n°2039 del 7 Novembre 2007 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fornitura raccoglitori vari di € 70,00=. *La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e*

- ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
- ✓ Fattura n°101 del 10 Gennaio 2008 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per materiale di cancelleria di € 280,00=. La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
 - ✓ Fattura n°392 del 18 Febbraio 2008 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fornitura toner e carta formato A4 di € 78,50=. La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
 - ✓ Fattura n°431 del 25 Febbraio 2008 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per materiale di cancelleria di € 478,00=. La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
 - ✓ Fattura n°607 del 26 Marzo 2008 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per fotocopie di fascicoli di € 400,00=. La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
 - ✓ Fattura n°822 del 29 Aprile 2008 di UFFICIO FORNITURE di EUGENIO FARINELLI per materiale di cancelleria di € 85,00=. La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
 - ✓ Fattura n°341 del 15 Dicembre 2007 di POWER POINT, per fornitura targhe complete di incisione per la Scuola del Mare di € 285,00=. La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
 - ✓ Fattura n°5 del 7 Gennaio 2008 di POWER POINT, per fornitura targhe complete di incisione per la Scuola del Mare di € 135,00=. La fattura è sprovvista di preventivo di spesa e ordine in quanto trattasi di spesa urgente e di modica entità. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°15.
 - ✓ Fattura n° 37 del 27 Marzo 2008 di SOFITER S.P.A. per supporto specialistico sulla gestione di contenuti informatici (periodo Settembre 2007 Gennaio 2008) di € 5.400,00=. La documentazione allegata è composta dall'offerta, dall'ordine, dall'impegno, dalla fattura. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°8.
 - ✓ Richiesta di pagamento da parte della GUARDIA DI FINANZA COMANDO QUARTIER GENERALE UFFICIO LOGISTICO di € 5,30= a titolo di differenza su un precedente pagamento effettuato con mandato n°83 del 31 Dicembre 2007(€1.283,26 - €1.277,96).

PRESTAZIONI PROFESSIONALI

- ✓ Parcella di prestazione occasionale del Sig. Roberto COLANDREA per l'importo di €3.000,00=, il cui costo totale ammonta a € 3.255,00= (I.R.A.P. compresa). La

documentazione è composta dalla lettera relativa al conferimento dell'incarico con la firma di accettazione da parte del titolare della prestazione, dalla ricevuta fiscale del professionista. Spesa riconducibile alla Programmazione per l'anno 2007 punto n°10.

TOTALE DELLE FATTURE DA PAGARE PER LA FORNITURA DI BENI E SERVIZI E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	€ 10.471,80=
--	---------------------

RIEPILOGO	
- PAGAMENTI ANNO 2007	€ 119.244,75=
- PAGAMENTI ANNO 2008	€ 1.887,55=
- FATTURE DA PAGARE	<u>€ 10.471,80=</u>
- SPESE EFFETTUATE DAL CE.R.M.S. NEGLI ANNI 2007 E 2008 PER LE ATTIVITA' CONNESSE ALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL COMANDO GENERALE DELLA GUARDIA DI FINANZA	€ 131.604,10=

Roma li 4 Marzo 2009

Giuliana DE MARTINO ROSAROLL

Giuliana De Martino Rosaroll

Florindo GRAZIANI

Florindo Grazianni



Collegio dei
Sindaci

Seduta del
24 MAR. 2009

VERBALE N. 527

Il giorno 24 marzo 2009, alle ore 9.00 presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" si sono riuniti i sottoscritti Sindaci:

- Dott. Domenico ORIANI - Presidente
- Dott. Giancarlo RICOTTA - Componente effettivo
- Dott. Francesco VERBARO - Componente effettivo
- Dott. Domenico MASTROIANNI - Componente effettivo
- Dott. Tommaso PELOSI - Componente effettivo

Partecipa alla riunione la Dott.ssa Simona Ranalli, Dirigente di Ragioneria.

1. NOTA DELLA RIPARTIZIONE I – AFFARI GENERALI DEL 19 FEBBRAIO 2009 AVENTE AD OGGETTO "IRREGOLARITA' AMMINISTRATIVO-CONTABILI RILEVATE A CARICO DEL PROF. GIORGIO MONACO E DELLA DOTT.SSA ADELE MANNARINO IN RELAZIONE ALLA GESTIONE DEI FONDI MINISTERIALI RELATIVI AL CERSM (CENTRO DI RICERCA SCUOLA DEL MARE) NELLE RISPETTIVE QUALITA' DI DIRETTORE E SEGRETARIO AMMINISTRATIVO DEL PRECITATO CERSM. RIF. NOTA PROT. N. 107/09 DEL 12.2.09".

Il Collegio prende atto della relazione tecnica redatta ad esito della verifica amministrativo-contabile disposta dall'Amministrazione a seguito della delibera consiliare del 16 settembre 2008 sulle procedure di spesa del Centro di ricerca Scuola del mare (CERSM) e chiede di essere informato sulle ulteriori iniziative che dovranno essere assunte in merito alle anomalie rilevate.

omissis

Il presente verbale consta di n. 4 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 Sindacale

- Domenico ORIANI
- Giancarlo RICOTTA
- Francesco VERBARO
- Domenico MASTROIANNI
- Tommaso PELOSI

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

REPUBBLICA ITALIANA

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DEI RICERCHE

Il presente documento, composto di n. 4 fogli, è conforme al verbale originale depositato agli atti di questa Ripartizione.
Roma, il 25/3/2009

IL DIRIGENTE
Il Responsabile del Sett. I - Rip. V
Sig.ra Rita TORQUATI

PRESIDENTE
 24 MAR. 2009
 RP. V. - SEIT. I