



Collegio dei  
Revisori dei Conti

Seduta del

7 novembre  
2016

#### VERBALE N. 14

Il giorno 7 novembre 2016, alle ore 9.30, 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. Giuseppe SPINELLI - componente effettivo

Partecipano alla riunione il dott. Michele Scalisi e la dott.ssa Marisa Grilli, componenti supplenti.\*\*\*omissis\*\*\*

#### 7. FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 38 PROT. N. 75672 – PROPOSTE DI STORNI DI BILANCIO – RICHIESTA PARERE.

Il Collegio, esaminata la documentazione giustificativa, esprime parere non ostativo all'ulteriore corso delle proposte di variazione di bilancio sottoindicate:

##### Allegato 1)

Conto A.C.08.01.070.(010) Uscita	
<i>"Compensi per attività commerciale personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"</i> UA.S.001.DUF.AOS.ORG	- 356.996,00
Conto A.C.08.01.050.(020) Uscita	
<i>"Competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"</i> UA.S.001.DUF.AOS.ORG	+ 264.050,30
Conto A.C.08.01.060.(010) Uscita	
<i>"Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"</i> UA.S.001.DUF.AOS.ORG	+ 92.945,70
<b>Totale</b>	<b>+ 356.996,00</b>

Storno di bilancio, richiesto dall'Area Organizzazione e Sviluppo con nota prot. n. 0071535 del 13/10/2016, successivamente integrata dalla nota prot. n. 0071806 del 13/10/2016, dell'importo di € 356.996,00 in uscita dal conto A.C.08.01.070.010 *"Compensi per attività commerciale personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"* a favore dei conti A.C.08.01.050.020 *"Competenze accessorie al personale"* per € 264.050,30 e A.C.08.01.060.010 *"Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"* per € 92.945,70. Si riportano di seguito le motivazioni indicate nelle suddette note : *"Si precisa che la quota di prelievo del 25% (Fondo comune d'Ateneo) del 10% del finanziamento per il Bilancio Universitario di Sapienza pari a € 356.996,00 confluisce nel Fondo del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo in quanto ai sensi dell'art.8 del vigente Regolamento delle attività eseguite nell'ambito di contratti e convenzioni per conto terzi tale quota dal corrente esercizio contabile dovrà essere ripartita tra il personale non direttamente impegnato nelle attività sulla base di determinazioni assoggettate a contrattazione decentrata. Ciò posto la richiesta di storno è appunto funzionale a determinare che tali risorse confluiscono nelle risorse variabili del fondo del trattamento accessorio ai sensi della normativa vigente"*.

PERVENUTO  
IL 7 novembre 2016  
Area Affari Istituzionali



Collegio dei  
Revisori dei Conti

Seduta del

7 novembre 2016

Allegato 2)

Conto A.C.11.01.040.(010) Uscita	
"Altre collaborazioni coordinate e continuative" UA.S.001.DRD.AIN.IDI Progetto M_011177_D_14_MAGRI_9-COURSERA	- 32.000,00
Conto A.C.13.05.080.(050) Uscita	
"Interventi per la didattica (costi) – Rapporti con le strutture" UA.S.001.DRD.AIN Progetto M_011177_D_14_MAGRI_9-COURSERA	+ 32.000,00

Storno di bilancio, richiesto dall'Area per l'Internazionalizzazione con nota prot. n. 0074233 del 24/10/2016, dell'importo di € 32.000,00 in uscita dal conto A.C.11.01.040.010 "Altre collaborazioni coordinate e continuative" a favore del conto A.C.13.05.080.050 "Interventi per la didattica (costi) – Rapporti con le strutture", nell'ambito del progetto M\_011177\_D\_14\_MAGRI\_9-COURSERA.

Nella nota sopra citata l'Area per l'internazionalizzazione ha precisato quanto segue: "A seguito dell'adesione di Sapienza alla rete Coursera nell'anno 2013, l'Ateneo ha avviato la realizzazione di corsi MOOC, vale a dire corsi on line gratuiti. Tra questi corsi è stato prodotto quello denominato "Recovering the Humankind Past and Saving the Universal Heritage", del quale è prevista la riedizione sulla piattaforma Coursera durante l'anno accademico 2016-2017. Per far fronte alle attività legate a tale riedizione, si rende necessario prevedere la diretta supervisione di tutor, la cui funzione è di favorire la discussione on line sulle tematiche affrontate nel corso e la realizzazione di webinar sperimentali di sostegno agli utenti.

E' utile far presente che il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 194/14 del 15.07.2014, ha assegnato € 250.000,00 per lo svolgimento delle attività Coursera. Successivamente il CdA, con la delibera n. 173/15 del 20.05.2015, ha stornato l'importo di € 170.000,00 dal Progetto Coursera a copertura del minor introito che si sarebbe verificato nel corso dell'esercizio 2015 a causa di una diversa quantificazione delle quote di iscrizione alle prove di accesso per l'a.a. 2015/2016. Pertanto, successivamente alla sopracitata rimodulazione, il progetto Coursera presentava la seguente disponibilità di fondi sui conti e per gli importi di seguito indicati:

conto A.C.11.01.040.010 "Altre collaborazioni coordinate e continuative" € 32.000,00,  
conto A.A.02.05.020 "Mobili, arredi e dotazione di aule e laboratori" € 40.000,00,  
conto A.C.04.07.010.020 "Missione e rimborsi spese di trasferta professori soggette a deroga" € 5.000,00;  
conto A.C.08.02.030.020 "Missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico-amministrativo soggette a deroga" € 3.000,00

per un totale complessivo di € 80.000,00.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state effettuate spese solo sui conti di seguito elencati, che ad oggi evidenziano la seguente disponibilità di fondi:

conto A.C.04.07.010.020 "Missione e rimborsi spese di trasferta professori soggette a deroga" attuale disponibilità € 3.513,03;

conto A.C.08.02.030.020 "Missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico-amministrativo soggette a deroga" attuale disponibilità € 1.876,42.

Poiché per l'esercizio 2016 le somme allocate sul conto A.C.11.01.040 "Altre collaborazioni coordinate e continuative" non saranno utilizzate dall'Amministrazione, per far fronte alla necessità di attivare il tutoraggio in argomento si richiede lo storno di bilancio dell'importo di € 32.000,00 in uscita dal conto **A.C.11.01.040.010 "Altre collaborazioni coordinate e continuative"** – Progetto U-GOV M\_011177\_D\_14\_MAGRI\_9 (COURSERA) – UA.S.001.DRD.AIN.IDI (Ufficio Internazionalizzazione Didattica), codice COFOG 9.04 – OBIETTIVO OPERATIVO 2.3 **al conto A.C.13.05.080.050 "Interventi per la didattica (costi) – Rapporti con le strutture"**, Progetto U-GOV M\_011177\_D\_14\_MAGRI\_9 (COURSERA) – UA.S.001.DRD.AIN.IDI (Ufficio Internazionalizzazione Didattica), in quanto rientrando il tutoraggio tra le attività prettamente riferite alla didattica, l'avvio delle procedure di selezione ed assegnazione dell'incarico ai tutor destinati ai corsi verrà attivato attraverso il trasferimento della somma in argomento ai Dipartimenti di afferenza dei docenti coinvolti nella loro realizzazione".



Collegio dei  
Revisori dei Conti

Seduta del  
7 novembre 2016

**Allegato 3)**

Conto A.C.13.03.020.(010) Uscita	
"Interventi per la sicurezza ed energia" UA.S.001.RET.SIC.USP	<b>-820,00</b>
Conto A.C.13.05.080.(020) Uscita	
"Attività formative (costi) - Rapporti con le strutture" UA.S.001.RET.SIC.USP	<b>+820,00</b>

Storno di bilancio, richiesto dall'Ufficio Speciale Prevenzione e Protezione con le note prot. n. 0064052 del 15/09/2016, n. 0066191 del 26/09/2016 e n. 0072058 del 14/10/2016, in cui viene precisato quanto segue:

*"Si riscontra la necessità di stornare un importo di € 820,00 dal capitolo di spesa A.C.13.03.020.010 "Interventi per la sicurezza" al capitolo di spesa A.C.13.05.080.020 "Attività formative (costi) - Rapporti con le strutture", per consentire all'ing. Lucilla Monteleone e all'ing. Emiliano Rapiti di partecipare al corso "MODULO C" organizzato dall'associazione ASapiens, individuata come migliore offerente a seguito di ricerca di mercato, tramite il Dipartimento MEMOTEF nei giorni 3-4-5 ottobre 2016. Tale corso, rientra nel percorso di formazione obbligatoria per RSPP e costituisce titolo per l'aggiornamento obbligatorio per ASPP" ... "Il corso è organizzato dal Dipartimento Metodi e Modelli per l'Economia, il Territorio e la Finanza-MEMOTEF, che si avvale della collaborazione dell'associazione ASapiens. Pertanto il trasferimento dei fondi deve essere effettuato a favore del Dipartimento MEMOTEF".*

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

Il presente verbale, composto da n. 8 pagine, viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi Amministrativi.

La seduta viene tolta alle ore 13.30.

f.to Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Massimiliano ATELLI

Dott.ssa Alessandra DE MARCO

Dott. Giuseppe SPINELLI

Area Affari Istituzionali

Il presente estratto è composto da n.3 fogli e n. 0 allegati ed è conforme all'originale depositato agli atti dell'Amministrazione.

Roma, 20.03.2017

La Segreteria del

Collegio dei Revisori dei conti

F.TO Rita Torquati