

**Verbale n. 5 del Nucleo di Valutazione di Ateneo
Adunanza telematica del 02.05.2023**

L'anno duemilaventitre, il giorno 2 del mese di maggio alle ore 15:05 il Nucleo di Valutazione si è riunito in presenza e in modalità telematica ai sensi del D.R. n. 480 del 17/03/2020 "Regolamento temporaneo per lo svolgimento delle sedute collegiali in modalità telematica", a seguito di convocazione con nota prot. n. 141040 del 27 aprile 2023, trasmessa a tutti i componenti mediante posta elettronica, per trattare il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni;
2. Bilancio Unico di Ateneo esercizio 2022 – Relazione;
3. Accreditamento periodico Corsi di Studio e Sede - Determinazioni;
4. Varie ed eventuali.

Partecipanti alla riunione:

Nominativi	PL	PT	AG
Prof.ssa Graziella Migliorati – Coordinatore	x		
Prof.ssa Antonella Casoli			x
Prof. Massimo Castagnaro		x	
Prof. Beniamino Terzo Cenci Goga		x	
Prof. Francesco Duranti	x		
Prof. Rosario Salvato		x	
Dott. Patrik Sambo		x	
Sig.ra Melania Bolletta	x		
Sig. Raniero Lino Marchetti	x		
Prof. Fabio Santini ¹		x	

Legenda: PL = presente in loco, PT = presente in modalità telematica,
AG = assente giustificato

Partecipano alla riunione, altresì, la Dott.ssa Luciana Severi (con l'incarico di segretario verbalizzante), il Dott. Maurizio Braconi e la Dott.ssa Roberta Millucci dell'Ufficio di supporto al Nucleo di Valutazione.

La riunione telematica si svolge tramite l'applicativo Teams (Microsoft).

Il Coordinatore, constatata la regolarità della convocazione e la partecipazione della maggioranza dei componenti, come da artt. 2 e 3 del Regolamento, dichiara aperta la seduta.

1. Comunicazioni

- 1) Il Coordinatore informa che con D.D.G n. 120 del 27/04/2023, avente ad oggetto "Decreto di riorganizzazione delle strutture dell'Amministrazione Centrale in sostituzione del D.D.G. n. 189 del 01.08.2022", l'Ateneo ha adottato ulteriori provvedimenti volti a migliorare l'azione amministrativa.

¹ Partecipa alla discussione dell'O.d.G. n. 2.

- 2) Il Coordinatore rende noto che è pervenuta prot. 144665 del 02.05.2023 dal Presidio della Qualità, avente ad oggetto “SUA CdS A.A. 2023/2024 – Indicazioni operative per l’Assicurazione della Qualità”, con la quale il PQA riporta le fasi e le indicazioni per un corretto svolgimento del processo. Viene anche anticipato che, come d’accordi con il Nucleo di Valutazione e in preparazione della visita ANVUR per l’accreditamento periodico, verrà chiesto ai Dipartimenti e ai CdS un aggiornamento dei “Rapporti di Autovalutazione” già predisposti a novembre 2022.

2. Bilancio Unico di Ateneo esercizio 2022 – Relazione

Il Nucleo di Valutazione per la trattazione dell’argomento si avvale della consulenza del Prof. Fabio Santini, quale esperto, in applicazione dell’art. 2, comma 2 del Regolamento “Modalità di organizzazione e di funzionamento del Nucleo di Valutazione” (emanato con D.R. n. 419 del 22 marzo 2017 ai sensi dell’art. 26, comma 8 dello Statuto di Ateneo).

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE:

- VISTA la Legge 24 dicembre 1993, n. 537 e in particolare l’art. 5, comma 21, “[...] le Università trasmettono alla Corte dei conti i consuntivi annuali, corredati della relazione del Rettore, dei Nuclei di Valutazione interna e dei revisori dei conti, non oltre quindici giorni dopo la loro approvazione e comunque non oltre sei mesi dopo la chiusura dell’esercizio finanziario a cui si riferiscono”;
- VISTO il D.Lgs. 3 febbraio 1993, n. 29 e in particolare l’art. 20, comma 2 “Nelle amministrazioni pubbliche, ove già non esistano, sono istituiti servizi di controllo interno, o nuclei di valutazione, con il compito di verificare, mediante valutazioni comparative dei costi e dei rendimenti, la realizzazione degli obiettivi, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l’imparzialità ed il buon andamento dell’azione amministrativa. I servizi o nuclei determinano almeno annualmente, anche su indicazione degli organi di vertice, i parametri di riferimento del controllo”;
- VISTO il D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 286 e in particolare l’art. 6 comma 1 “L’attività di valutazione e controllo strategico mira a verificare, in funzione dell’esercizio dei poteri di indirizzo da parte dei competenti organi, l’effettiva attuazione delle scelte contenute nelle direttive ed altri atti di indirizzo politico. L’attività stessa consiste nell’analisi, preventiva e successiva, della congruenza e/o degli eventuali scostamenti tra le missioni affidate dalle norme, gli obiettivi operativi prescelti, le scelte operative effettuate e le risorse umane, finanziarie e materiali assegnate, nonché nella identificazione degli eventuali fattori ostativi, delle eventuali responsabilità per la mancata o parziale attuazione, dei possibili rimedi”;
- VISTA la Legge 22 dicembre 2011, n. 214, e in particolare: l’art. 22, comma 1 “Ai fini del monitoraggio della spesa pubblica, gli enti e gli organismi pubblici, anche con personalità giuridica di diritto privato, escluse le società, che ricevono contributi a carico del bilancio dello Stato o al cui patrimonio lo Stato partecipa mediante apporti, sono tenuti, ove i rispettivi ordinamenti non lo prevedano, a trasmettere i bilanci alle amministrazioni vigilanti e al Ministero dell’economia e delle finanze –

- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, entro dieci giorni dalla data di delibera o approvazione”;*
- VISTA la Legge 30 dicembre 2010, n. 240, e in particolare: l'art. 5, comma 1, lettera b) *“revisione della disciplina concernente la contabilità, al fine di garantirne coerenza con la programmazione triennale di ateneo, maggiore trasparenza ed omogeneità, e di consentire l'individuazione della esatta condizione patrimoniale dell'ateneo e dell'andamento complessivo della gestione; previsione di meccanismi di commissariamento in caso di dissesto finanziario degli atenei”;* e 4, lettera a) *“introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato di ateneo sulla base di principi contabili e schemi di bilancio stabiliti e aggiornati dal Ministero, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI), garantendo, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, la predisposizione di un bilancio preventivo e di un rendiconto in contabilità finanziaria, in conformità alla disciplina adottata ai sensi dell'articolo 2, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196”;*
 - VISTO l'articolo 26, comma 2, dello Statuto di Ateneo che, tra l'altro, recita *“Il Nucleo (di Valutazione) riferisce annualmente al Consiglio di Amministrazione sul coerente utilizzo delle risorse rispetto agli obiettivi indicati nei documenti annuali e triennali dell'Ateneo e presenta al Rettore, al Senato Accademico e agli altri organi e strutture dell'Ateneo interessati relazioni periodiche sui risultati delle proprie verifiche nei diversi ambiti”;*
 - VISTO il D.Lgs. n. 18/2012 recante l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università;
 - VISTI gli articoli 43 e 44 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Ateneo di Perugia (emanato con D.R. n. 389 del 18.03.2013 e modificato con D.R. n. 469 del 24.03.2016 e, da ultimo, con D.R. n. 1258 del 31.7.2018);
 - TENUTO CONTO che l'Ateneo dall'1 gennaio 2014 ha adottato il bilancio unico di ateneo annuale e pluriennale, e che dall'1 gennaio 2015 ha, altresì, adottato la contabilità economico-patrimoniale (ci cui al D.Lgs. n. 18/2012);
 - VISTO il documento ANVUR *“Linee Guida per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio delle università statali italiane”* del 23 gennaio 2019; che in particolare, rispetto al Bilancio Unico di Ateneo, prevede: *“Il documento non può prescindere da quanto indicato nel Bilancio di previsione dell'anno di riferimento, nonché, ai fini di una sua rimodulazione a scorrimento, al Bilancio di previsione triennale. Nella relazione sulla gestione e nella nota tecnica allegate al bilancio, i dati economici andrebbero presentati e analizzati coerentemente con le azioni e i risultati indicati formalmente nella Relazione sulla performance o su qualsiasi altro documento di rendicontazione eventualmente predisposto dall'Ateneo (es. relazione del rettore, relazioni specifiche sulle politiche di Ateneo et al.). In un'ottica analitica le evidenze del documento contabile dovrebbero essere utilizzate per la definizione o per l'aggiornamento di tutti i documenti programmatici dell'anno successivo, a partire dai bilanci di previsione (e di conseguenza della programmazione dell'offerta formativa di Ateneo, del personale degli acquisti e dell'edilizia), passando per quelli di natura strategica (ivi compresa*

la Programmazione triennale), fino a quelli più operativi con particolare riferimento alla performance organizzativa”;

- VISTO il documento ANVUR “Linee guida per il sistema di assicurazione della qualità negli atenei” del 13 febbraio 2023; che in particolare, rispetto alla gestione delle risorse (Ambito B), definisce specifici requisiti di AQ (Ambito B.2 - Risorse finanziarie; B.2.1 Pianificazione e gestione delle risorse finanziarie);
- VISTO il documento “Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell’esercizio 2022 e bilancio unico d’Ateneo di previsione triennale 2022-2024”, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 dicembre 2021;
- VISTO il documento “Piano Integrato 2022-2024” approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 aprile 2022 e sue ss.mm.ii.;
- ACQUISITA la necessaria documentazione tecnica collegata al Bilancio Unico di Ateneo dell’esercizio 2022, in particolare:
 - Relazione sui risultati delle attività di Formazione, Ricerca e Trasferimento Tecnologico – anno 2022;
 - Relazione sulla gestione;
 - Stato Patrimoniale al 31/12/2022;
 - Conto Economico al 31/12/2022;
 - Rendiconto Finanziario al 31/12/2022;
 - Rendiconto Unico di Ateneo in contabilità finanziaria al 31/12/2022;
 - Nota Integrativa e relativi allegati;
 - Attestazione dei tempi di pagamento;
 - Classificazione della Spesa per Missioni e Programmi;
 - Conto Consuntivo 2022 lascito Mortier;
 - Conto Consuntivo 2022 lascito Muzzioli;
- VISTO il documento “Relazione del Collegio dei Revisori dell’Università degli Studi di Perugia al Bilancio Unico di Ateneo di esercizio anno 2022” del 21 aprile 2023;
- TENUTO CONTO che l’approvazione del bilancio consolidato relativo all’esercizio 2022 sarà successiva a questa valutazione;
- PRESO ATTO che i contenuti della Relazione sulla Performance 2022, attualmente non ancora disponibili, potranno essere verificati, discussi e validati dal Nucleo di Valutazione solo nelle successive fasi del ciclo della performance;
- VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione del 28 aprile 2023, avente ad oggetto “Approvazione Bilancio unico di Ateneo – Esercizio 2022”;

DELIBERA

- ❖ di approvare il documento “Bilancio Unico di Ateneo esercizio 2022 - Relazione del Nucleo di Valutazione” allegato al presente verbale **sub lett. A)** per farne parte integrante e sostanziale.
- ❖ di disporre la trasmissione del documento medesimo agli uffici competenti per le finalità di cui all’art. 5, comma 21, della Legge n. 537/1993, e al Consiglio di Amministrazione ai sensi dell’art. 26, comma 2, dello Statuto di Ateneo.

3. Accreditamento periodico Corsi di Studio e Sede - Determinazioni

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE:

- VISTA la Legge 19 ottobre 1999, n. 370 “Disposizioni in materia di università e di ricerca scientifica e tecnologica” e segnatamente l’art.1, commi 2 e 3;

- VISTA la Legge 30 dicembre 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" e segnatamente l'art. 2, comma 1 lett. r);
- VISTO il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 19 "Valorizzazione dell'efficienza delle università e conseguente introduzione di meccanismi premiali nella distribuzione di risorse pubbliche sulla base di criteri definiti ex ante anche mediante la previsione di un sistema di accreditamento periodico delle università e la valorizzazione della figura dei ricercatori a tempo indeterminato non confermati al primo anno di attività, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240";
- VISTO il Decreto Ministeriale del 2 agosto 2017, n. 559 avente ad oggetto "Accreditamento periodico delle sedi e dei corsi di studio", con il quale è stato riconosciuto all'Università degli Studi di Perugia l'accREDITamento periodico con la valutazione di "**soddisfacente**" (corrispondente al livello "**C**" indicato dall'art. 3, comma 3, del D.M. n. 987/2016) per un quinquennio relativamente alla sede (aa.aa. 2017/2018-2021/2022) e per un triennio relativamente ai Corsi di Studio (aa.aa. 2017/2018-2019/2020);
- VISTO il D.M. 14 ottobre 2021, n. 1154 "Decreto Autovalutazione, valutazione, accreditamento iniziale e periodico delle sedi e dei corsi di studio";
- VISTO il documento ANVUR "Linee guida per il sistema di assicurazione della qualità negli atenei" del 13 febbraio 2023; che in particolare, rispetto all'ambito di valutazione "Strategia, pianificazione e organizzazione" (Ambito A), definisce specifici requisiti di AQ (Ambito A.2 Architettura del Sistema di Governo e di Assicurazione della Qualità dell'Ateneo);
- VISTA la nota MUR prot. 3524 del 21 marzo 2023, avente ad oggetto "Accreditamento periodico delle sedi universitarie", con la quale si comunica che nella fase di avvio del nuovo ciclo di accreditamento (AVA 3) è esteso per ciascun Ateneo l'accREDITamento del precedente ciclo;
- VISTO il verbale del Presidio della Qualità del 18 aprile 2023, di approvazione dei seguenti documenti:
 - a) "**Sistema di Governo**", con il quale si definisce e si porta in evidenza l'assetto di governance e l'iter di applicazione delle politiche e delle strategie di Ateneo in materia di didattica, ricerca e terza missione/impatto sociale e individua gli attori preposti alla loro realizzazione;
 - b) "**Sistema per l'Assicurazione della Qualità di Ateneo**", che descrive i principali strumenti e attori individuati al fine di garantire l'efficienza e l'efficacia dei processi formativi e delle attività di ricerca scientifica e terza missione/impatto sociale, nonché le azioni sistematiche utilizzate per la programmazione, il monitoraggio, la valutazione e la verifica delle performance prodotte e dei risultati ottenuti;
- TENUTO CONTO che tali sistemi sono volti a favorire la partecipazione attiva, integrata e consapevole di tutti gli attori della comunità universitaria per il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento condivisi, definiti nei diversi documenti di pianificazione strategica e operativa, diffondendo la cultura della qualità a tutti i livelli e a tutti i ruoli in relazione alle procedure di AQ;

- CONSIDERATO che, come previsto dalle citate Linee guida ANVUR, il Nucleo di Valutazione sarà chiamato, annualmente e all'esito dei propri monitoraggi, a promuovere il riesame i Sistemi in parola, in ossequio a quanto previsto per l'ambito di valutazione "Assicurazione della Qualità" (Ambito C), segnatamente al punto C.3 "Valutazione del Sistema e dei Processi di Assicurazione della Qualità della didattica, della ricerca e della terza missione/impatto sociale da parte del Nucleo di Valutazione", per l'aspetto C.3.3 "I risultati delle attività di valutazione del Sistema di AQ vengono sistematicamente trasmessi dal Nucleo di Valutazione al Presidio della Qualità e al Sistema di Governo dell'Ateneo per il riesame del Sistema di Governo e del Sistema di Assicurazione della Qualità";
- CONSIDERATO, altresì, che nella seduta odierna, in occasione del rilascio della Relazione annuale sul Bilancio Unico di Ateneo, esercizio 2022, il Nucleo di Valutazione ha, tra l'altro, auspicato riferendosi al **Bilancio Sociale**:
*"che si riprenda il percorso tracciato di **rendicontazione sociale, quale strumento finale del sistema di monitoraggio delle politiche, delle strategie, dei processi e dei risultati (requisiti AVA 3 [A.3])**, che porti periodicamente in evidenza, con linguaggio chiaro e trasparente, il valore pubblico rappresentato dall'Ateneo nel contesto sociale, culturale ed economico di riferimento. Su tale bilancio, infatti, possono confluire in maniera organizzata le più importanti rendicontazioni:*
 - *Bilancio Unico e Bilancio Consolidato di Ateneo, con l'analisi degli aspetti economici, finanziari dell'azione amministrativa, legati anche alla misurazione e valutazione delle performance;*
 - *Bilancio di genere, con promozione delle pari opportunità e del benessere organizzativo;*
 - *Bilancio di sostenibilità, per l'impiego ecologicamente sostenibile delle risorse e delle strutture attraverso figure e funzioni dedicate (come, ad esempio, energy manager e mobility manager)";*

INVITA

- ❖ a valutare l'opportunità di contemplare il documento "**Bilancio Sociale**", quale strumento di AQ da annoverare tra i documenti di "*monitoraggio e rendicontazione*", di cui al paragrafo "7. Documenti di Assicurazione della Qualità di Ateneo" del documento "Sistema di Governo" in parola, nonché tra i documenti gestiti a livello di Ateneo, di cui all'"Appendice - Sistema di gestione documentale per le attività di didattica, di ricerca e di terza missione/impatto sociale" del documento "Sistema per l'Assicurazione della Qualità di Ateneo", nel caso in cui tale documento diventi disponibile in modo periodicamente sistematico e si riferisca, almeno in parte, a dati del triennio precedente agli anni di riferimento dei potenzialmente correlati documenti di programmazione, gestione, rendicontazione e riesame.

ESPRIME

- ❖ **parere favorevole**, in ordine all'approvazione dei seguenti documenti:
 - 1) "Sistema di Governo", allegato al presente verbale **sub lett. B1**);
 - 2) "Sistema per l'Assicurazione della Qualità di Ateneo", allegato al presente verbale **sub lett. B2**).

4. Varie ed eventuali

Non essendovi altro argomento all'ordine del giorno da trattare, la seduta viene tolta alle ore 15:40.

Il presente verbale è approvato seduta stante.

Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Luciana Severi

(F.to Luciana Severi)

Il Coordinatore del Nucleo di Valutazione

Prof.ssa Graziella Migliorati

(F.to Graziella Migliorati)