



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 106/2017

Il giorno 13 settembre 2017 alle ore 9:30 si riunisce presso il Rettorato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo - nominato con Decreto Rettorale n. 2805 del 24 settembre 2013 - con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa al 30/06/2017
2. Verifica economica
3. Varie ed eventuali

ORDINE DEL GIORNO SUPPLETIVO

4. Certificazione Fondo Dirigenza

Sono presenti:

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| - Dott. Maurizio Meloni | Presidente |
| - Dott. Nunziata Barone | Componente effettivo |
| - Dott. Manuela Dagnino | Componente effettivo |

È altresì presente, in qualità di verbalizzante, il dott. Roberto Pecoraro

Si anticipa la trattazione del punto 4 all'ordine del giorno.

4. Certificazione del fondo personale dirigente anno 2017

Si acquisisce preliminarmente la nota avente oggetto "Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa del personale dirigente per l'anno 2017" inviata dall'Area Qualità programmazione e supporto strategico, U.O. Monitoraggio della spesa, con prot. 64416 del 6 settembre 2017, con allegato il provvedimento n.2425/2017 relativo all'argomento.

E' invitata a partecipare alla riunione la dott.ssa Romina Pipitone che relaziona a riguardo, informando che si è recepito quanto dettato dalla "riforma Madia", che ha comportato una decurtazione del valore iscritto al fondo e che succede alle riduzioni già imposte per legge nel periodo 2011 - 2016.

Preso atto della documentazione esibita, nonché degli elementi informativi forniti dagli uffici interessati, il Collegio effettua la prescritta certificazione del fondo per il trattamento accessorio del personale dirigente relativo all'anno 2017 e, ferma restando la responsabilità dell'amministrazione attiva, **attesta la compatibilità dei costi ai vincoli di bilancio.**

Per l'anno 2017 il fondo del personale dirigente è costituito, oltre che dalle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, pari a € 594.961, anche da risorse variabili derivanti da somme non utilizzate del fondo dell'anno precedente, pari a € 150.000.

Vengono applicate le decurtazioni di cui all'art.1 comma 189 L.266 /2005, all' art. 9, comma 2-bis dl 78/2010 e all'art 23 del d.lgs 75/2017

Il fondo pertanto viene quantificato come di seguito riportato:

ANNO 2017	Al netto degli oneri c.e.	Al lordo degli oneri c.e.
Fondo personale dirigente	€ 546.500	€ 752.530



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

La valutazione di € 150.000 è stata determinata assumendo come parametri i valori dell'indennità di posizione e di quella di risultato.

A riguardo si precisa altresì che non essendo stato modificato il CCI sottoscritto in data 10 luglio 2012 non vengono allegati le relazioni prescritte dall'art 40 comma 3 /sexies del DL 30 marzo 2001 n.165, anche tenuto conto della circostanza che non è intervenuto un nuovo CCNL.

1. Verifica di Cassa al 30 giugno 2017 TESORERIA T9150300

Sono presenti il dott. Giuseppe Scarpa e il sig. Giuseppe Filippo Buccellato.

Si dichiara, ai fini della concordanza del saldo della contabilità, riferita alla data del 30 giugno 2017 con la disponibilità di cassa alla medesima data, che è stato accertato quanto contenuto negli allegati che di seguito si riportano e che sono parte integrante della documentazione esaminata dell'odierna seduta. Pertanto si dichiara che i dati di seguito esposti concordano con le scritture contabili.

CONCORDANZA AL 30/06/2017										
UNIPA/UNICREDIT TLQ MIF						UNICREDIT/BANCA d'ITALIA				
Tesoreria 9150300 Dati tratti da:		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ			UNICREDIT	BANCA D'ITALIA		
A	Cassa iniziale al 01 gennaio 2016	92.248.460,16	92.248.460,16	92.248.460,16	F		92.248.460,16	88.106.835,28		
Uscite da Ordinativi di Pagamento						Uscite o Pagamenti				
Dati tratti da:						Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ			UNICREDIT	BANCA D'ITALIA		
a Sommare e/o Detrarre:		159.071.182,69	159.071.182,69	159.071.182,69			169.483.231,56	104.276.869,66		
Totale 0,00		0,00								
B	Totale	159.071.182,69	159.071.182,69	159.071.182,69	G		169.483.231,56	104.276.869,66	0,00	
Entrate da Ordinativi di Incasso						Entrate o Incassi				
Dati tratti da:						Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ			UNICREDIT	BANCA D'ITALIA		
a Sommare e/o Detrarre:		115.876.395,73	115.876.395,73	115.876.395,73			129.758.155,63	66.537.192,83		
Totale 0,00		0,00								
C	Totale	115.876.395,73	115.876.395,73	115.876.395,73	H		129.758.155,63	66.537.192,83		



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

		Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa				
		Dati tratti da Unicredit TLQ:				
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ		
D	a detrarre:					
	Quietanze di pagamento in sospensione di cassa	10.412.048,87	10.412.048,87	10.412.048,87	10.412.048,87	
E	a sommare:					
	Quietanze di incasso in sospensione di cassa	13.881.759,90	13.881.759,90	13.881.759,90	13.881.759,90	
		UNIPA UGOV	UNICREDIT MIF	UNICREDIT TLQ	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
Saldo Contabile A-B+C UGOV		49.053.673,20				
Saldo Contabile A-B+C-D+E MIF/TLQ			52.523.384,23	52.523.384,23		
Saldo Contabile F-G+H UNICREDIT/B. d'ITALIA					52.523.384,23	50.367.158,45 (*)
Saldo Disponibile A-B+C-D+E UGOV/MIF/TLQ		52.523.384,23	52.523.384,23	52.523.384,23	3.394.083,96	0,00
5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA					0,00	-1.237.858,18
					49.129.300,27	49.129.300,27

(*) Mutuo Chirografaro
Totale a pareggio (**)

Note: (*) Il saldo contabile Banca d'Italia € 50,367.158,45, desunto dal mod. 56 T (T.U.) del mese di Giugno 2017, è maggiore di € 1.237.858,18 da quello riportato da Unicredit/TLQ di € 49,129,300,27 (importo al netto del mutuo chirografaro di € 3.394,083,96 - vedasi TLQ Giornale n. 132/2017 e/o riepilogo di cassa del 30/06/2017), (**) la maggiore differenza deriva dai pagamenti effettuati dall'Istituto Cassiere alla data del 30/06/2017 per un totale di € 1.296.769,06 detratti gli incassi operati per un totale di € 66,230,88, non registrati in Banca d'Italia e sommato l'incasso di € 7.320,00, esitato da Banca d'Italia al 30/06/2017 e registrato dall'Istituto Cassiere Unicredit in data 03/07/2017.
Ultimo ordinativo di pagamento emesso al 30/06/2017 n. 7900 € 159,87 di incasso n. 7899 € 11.218,31, ultimo ordinativo di pagamento riscontrato n. 7842 € 4.331,64 di incasso n. 7826 € 400,00.

In relazione alla documentazione prodotta dagli uffici per l'esame di competenza del Collegio sono stati elaborati prospetti che, in unica redazione, hanno dato sicura contezza dei dati di concordanza tra i sistemi UNIPA, UNICREDIT e Banca d'Italia. Il Collegio rinnova il suo apprezzamento per il lavoro svolto dagli Uffici.

Si procede alla verifica a campione dei seguenti ordinativi di pagamento:

- n.7594 del 27/6/2017 di euro 22,20

Il Collegio non ha rilievi da effettuare.

- n. 3455 del 6/4/2017 di euro 252,00

Verrà richiesto l'invio della relativa documentazione al Dipartimento di competenza.

- n. 5736 del 25/5/2017 di euro 209,40

Verrà richiesto l'invio della relativa documentazione al Dipartimento di competenza



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Si procede alla verifica a campione dei seguenti ordinativi di incasso

- n. 4146 del 21/4/2017 di euro 704,00

Verrà richiesto l'invio della relativa documentazione al Dipartimento di competenza.

- n. 5532 del 22/5/2017 di euro 252,55

Il Collegio non ha rilievi da effettuare.

- n. 6550 del 8/06/2017 di euro 12897,52

Il Collegio non ha rilievi da effettuare.

2. Verifica Economale

Verifica della Cassa Economale al 13/09/2017

E' presente il Sig. Mingoia Calogero, responsabile dell'U.O.A. "Economato"

Fondo Cassa in mano all'Economo

CASSA INIZIALE CON ORDINATIVO N. 225 € 30.000,00
DEL 25/01/2017

Totale fondo economale € 30.000,00

Totale fondo da rendicontare € 30.000,00

Dimostrazione del fondo cassa:

Contanti		€ 21.322,70
Sospesi di cassa per missioni ed altro		€ 1.730,00
Totale		€ 23.052,70
costi da rendicontare	€ 6.947,30	€ 6.947,30
Totale		€ 30.000,00

Contanti analitico:	€	Quantità	Importo
	€ 100,00	32	€ 3.200,00
	€ 50,00	287	€ 14.350,00
	€ 20,00	152	€ 3.040,00
	€ 10,00	13	€ 130,00
	€ 5,00	102	€ 510,00
	€ 2,00	6	€ 12,00
	€ 1,00	77	€ 77,00
	€ 0,50	0	€ 0,00
	€ 0,20	9	€ 1,80
	€ 0,10	12	€ 1,20
	€ 0,05	9	€ 0,45
	€ 0,02	11	€ 0,22
	€ 0,01	3	€ 0,03
			Totale: € 21.322,70



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio prende visione del "Libro cassa", tenuto dall'1/01/2008 in formato access.
E' costituito ad oggi da n. 37 pagine. Ultima Registrazione la n. 245 dell'11/09/2017 relativa "
Mazzarella Antonino rimborso spese sostenute per iscrizione nell'elenco
speciale annesso all'albo degli avvocati del foro di Palermo disp. N. 197 del
08/08/17 anticipata n. 9591/2017 "

Saldo dopo l'ultima operazione		€ 6.947,30
Il saldo trova riscontro in contanti	€ 21.322,70	
Sospesi di cassa	€ 1.730,00	

Viene effettuato il controllo delle seguenti note economali:

- n. 220 del 27/07/2017 di euro 837,60

Il Collegio rileva la mancata motivazione dell'uso del taxi in conformità al regolamento di Ateneo e chiede di integrare la documentazione con la nota del MIUR di convocazione alla riunione.

Si segnala inoltre per il futuro l'opportunità di evitare che gli atti di liquidazione siano sottoscritti dallo stesso soggetto creditore.

- n. 227 del 6/09/2017 di euro 345,00

Il Collegio non ha rilievi da effettuare

- n.223 del 4/09/2017 di euro 900,00.

Si invita l'Amministrazione a motivare le ragioni dell'acquisto diretto del carburante.

3. Varie ed eventuali

Nessun argomento.

La seduta è tolta alle ore 14:20.

F.to Dott. Maurizio Meloni

F.to Dott. Nunziata Barone

F.to Dott. Manuela Dagnino