



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 116/2017

Il giorno 20 novembre 2017 alle ore 15.40 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. Affidamento del servizio di pulizia ed igiene ambientale nei plessi dell'Amministrazione Centrale dell'Università degli Studi di Palermo - per la durata di anni 4
2. Richiesta rilocalizzazione parcheggi Car Sharing e Bike Sharing AMAT-UNIPA e rinnovo convenzione in corso
3. Variazione di bilancio di € 1.083,52 per maggiore entrata per rimborso tasse di concessione governativa sulla telefonia mobile
4. Variazione di bilancio di € 154,92 per maggiore entrata per rimborso tassa di concessione governativa sulla telefonia mobile
5. Variazione incrementativa di budget 2017 relativa all'attività conto terzi con l'Istituto di ricovero e Cura a Carattere Scientifico ISMET - Responsabile Scientifico Dott.ssa Viviana De Caro
6. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per complessivi € 1.350,00 relativi al contributo di € 1000,00 da parte di Ghisamestieri – Smart City unipersonale e di € 350,00 da parte di G. Giappichelli Editore per il “XXIII Convegno Internazionale di Teoria del Diritto” Responsabile prof. Aldo Schiavello
7. Variazione di budget di € 13.169,73 per convenzione conto terzi stipulata con l'Assessorato regionale delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica
8. Variazione incrementativa di budget per contributo liberale della Biotest Italia srl
9. Variazioni per maggiore costo e maggiore ricavo di € 20.711,00 somma destinata al Dipartimento di Scienze Umanistiche per il finanziamento del progetto Erasmus Mundus GLITEMA, relativo all'accordo tra L'Università di Porto e l'Università di Palermo rappresentata dal coordinatore locale prof.ssa Laura Auteri
10. Variazioni per maggiore costo e maggiore ricavo di € 59.048,09, relativa all'accordo con la Julian Schwinger Foundation
11. Storno conto di costo CA.C.B.02.08.26-Trasferimenti ad amministrazione dello Stato ed Enti pubblici a conto di costo CA.C.B.02.04.14 - manutenzione ordinaria immobili
12. Variazione incrementativa di budget relativa ad attività routinarie del Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione per un importo pari a € 7.915,00
13. Variazione incrementativa di budget relativa ad attività routinarie del Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione per un importo pari a € 2.600,00
14. Variazione incrementativa di budget relativa ad attività routinarie del Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, Aerospaziale, dei Materiali (DICAM)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

15. Variazione incrementativa di budget 2017 relativa alla Collaborazione Scientifica tra il Dipartimento STEBICEF e Parco Archeologico di Selinunte e Cave di Cusa - Responsabile Scientifico Dott.ssa Patrizia Campisi
16. Proposta di variazione incrementativa del budget per incameramento somme per corso di aggiornamento professionale "La gestione della Lean Leadership per l'efficace implementazione dei programmi di gestione del ciclo della performance" bando valore PA 2016
17. Variazione incrementativa di budget per incameramento somme relative a iscrizioni a III Convegno Internazionale di Ingegneria Naturalistica – Mater. 13 /14 ottobre S. Agata di Militello. Responsabile scientifico prof. Rosario Schicchi
18. Variazione incrementativa di budget per incameramento quota convenzione stipulata con Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale –Regione Sicilia per attività di formazione ai dipendenti regionali anno 2017
19. Variazione incrementativa di budget per incameramento somme relative a iscrizioni a I edizione della Summer School dal titolo Europa e futuro, genere – sicurezza e culture 29/08/2017-03/09/2017 Responsabile scientifico Giorgio Scichilone
20. Variazione incrementativa di budget per convenzione LUMSA - Consulenza tecnico scientifico "miglioramento sismico"
21. Variazione incrementativa di budget, relativa alla donazione liberale dell'Azienda Instrumentation Laboratory S.p.A.
22. Variazione incrementativa di budget, relativa alla donazione liberale della ditta GE.ME.S general medical supplies
23. Variazione incrementativa di budget 2017-Convenzione di ricerca NUTRIGEA R&f s.r.l.
24. Variazione incrementativa di budget relativa a quote iscrizione 24th International Symposium on String Processing and Information Retrieval; Spire 2017 responsabile prof. Marinella Sciortino
25. Variazione incrementativa di budget relativa all'istituzione del fondo del progetto di ricerca GIMAT – Formazione e Ricerca in Didattica della Matematica pari a euro 2199,00 responsabile dott. Benedetto Di Paola
26. Variazione incrementativa di budget relativa al contratto con Comune di Palermo
27. Variazione incrementativa di budget 2017 relativa al protocollo di intesa da stipularsi tra il Dipartimento STEBICEF e la società "BONA FURTUNA Società Agricola s.r.l." Responsabile scientifico prof. G. Bazan
28. Variazione incrementativa di budget derivante da contributo concesso dalla Commissione Europea per il tramite di ISPRA al DisteM, in qualità di beneficiario Associato per il Progetto LIFE 16 GIE/IT/000761 "Supporting Environmental governance for the POSidonia oceanica Sustainable transplanting Operations –SEPOSSO-R.S. Prof. S. Calvo
29. Variazione incrementativa di Budget Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (Bionec)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

30. Variazione di Budget di € 2688,00 per prova conto terzi con società Poiatti SpA Molino e Pastificio
31. Variazione di Budget di € 3000,00 per prova conto terzi Istituto Euro Mediterraneo di Scienza e Tecnologia –IEMEST
32. Variazione di Budget di € 10.000,00 per convenzione conto terzi stipulata con UNISOM
33. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docente Aliotta)
34. Variazione incrementativa di budget per € 7.847,50 complessivi a titolo proventi da concessioni – commerciale per concessione della gestione dei servizi di biglietteria, guida e assistenza didattica e bookshop presso il Museo Geologico “G. G. Gemmellaro” (€ 4.547,50) e presso il Museo di Zoologia “Pietro Doderlein” (€ 3.300,00) per l'anno 2017
35. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per il contributo di € 700,00 da parte di Editoriale Scientifica per l'organizzazione del convegno “Santi Romano: l'ordinamento giuridico 1917-2017” Palermo 24/25 novembre 2017, resp. Proff. N. Gullo – M. Mazzamuto
36. Variazione incrementativa di budget, relativa ad attività conto terzi per la Fondazione G. Giglio di Cefalù
37. Variazione incrementativa budget 2017 relativa al Contributo Liberale Prof. De Blasio – UNIV. MALTA
38. Variazione incrementativa di budget per € 40.610,00 a titolo di entrate proprie derivanti da attività istituzionale ai sensi dell'art. 17 comma 3 lettera a) del Regolamento Centro Servizi Sistema Museale di Ateneo (delibera n. 6 C.d.A. del 18.1.2017) per biglietti di ingresso Orto Botanico relativi al 100% del mese di ottobre 2017
39. Variazione di budget di € 3.500 per convenzione conto terzi stipulata con TIAS - dip DIID
40. Variazione incrementativa budget convenzione conto terzi Sicilferro - DICAM
41. Variazione incrementativa di budget per riaccredito bonifico estero a favore Prof.ssa Dianne Ricky Newman per conto corrente errato su fondo Master HM&FB
42. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto di ricerca finanziato dall'Assessorato Agricoltura e foreste - CIRITA - Prof. Davino
43. Storno da voce di costo CAPA 01.01.13 Progetti ad uso contabili PJ GEST_F_UNICREDIT a favore del Dip.to DIID per congresso nazionale RITA
44. Ratifica DDG n. 3101 del 10/11/2017: Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo relativa al finanziamento dell'Agenzia Istruzione Nazionale INDIRE ERASMUS
45. Variazione incrementativa di budget relativa ad evento dal titolo: "Prevenire le malattie infantili mediante l'educazione e la promozione di corretti stili di vita, a partire dall'allattamento al seno (P.E.P.)" coordinata dalla Prof.ssa Loredana Bellantonio



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

46. Variazione incrementativa di budget di € 20.000 relativa ad un contributo dell'Università di Pavia - Piano Lauree Scientifiche
47. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Cammarata e Pappalardo)
48. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte del IRCCS di borsa di dottorato di ricerca
49. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte del INGIV e del CNRS di borsa di dottorato di ricerca
50. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte del INGIV di borsa di dottorato di ricerca
51. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte di RIMED e MERCK di borse di dottorato di ricerca
52. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte di RIMED di borsa di dottorato di ricerca

Sono presenti:

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

Sono presenti, in qualità di segretari verbalizzanti, il dott. Roberto Pecoraro e il sig. Sergio Tennerello.

1. Affidamento del servizio di pulizia ed igiene ambientale nei plessi dell'Amministrazione Centrale dell'Università degli Studi di Palermo - per la durata di anni 4 (ODG CDA N. 9)

Il Collegio prende atto della continuazione dell'affidamento del servizio di pulizia nelle more dell'espletamento della procedura e dell'attivazione della convenzione CONSIP.

2. Richiesta rilocalizzazione parcheggi Car Sharing e Bike Sharing AMAT-UNIPA e rinnovo convenzione in corso (ODG CDA N. 10)

Il Collegio prende atto previa verifica che la rilocalizzazione degli stalli non sia incompatibile con la convenzione già in atto.

3. Variazione di bilancio di € 1.083,52 per maggiore entrata per rimborso tasse di concessione governativa sulla telefonia mobile (ODG CDA N. 11)

Il Collegio esprime parere favorevole.

4. Variazione di bilancio di € 154,92 per maggiore entrata per rimborso tassa di concessione governativa sulla telefonia mobile (ODG CDA N. 12)

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

5. Variazione incrementativa di budget 2017 relativa all'attività conto terzi con l'Istituto di ricovero e Cura a Carattere Scientifico ISMET - Responsabile Scientifico Dott.ssa Viviana De Caro (ODG CDA N. 13)

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per complessivi € 1.350,00 relativi al contributo di € 1000,00 da parte di Ghisamestieri – Smart City unipersonale e di € 350,00 da parte di G. Giappichelli Editore per il “XXIII Convegno Internazionale di Teoria del Diritto” Responsabile prof. Aldo Schiavello (ODG CDA N. 14)

Il Collegio esprime parere favorevole.

7. Variazione di budget di € 13.169,73 per convenzione conto terzi stipulata con l'Assessorato regionale delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica (ODG CDA N. 15)

Al fine di esprimere il parere di competenza, si invita l'Amministrazione ad integrare gli atti con copia della convenzione stipulata con l'Assessorato Regionale delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica.

8. Variazione incrementativa di budget per contributo liberale della Biotest Italia srl (ODG CDA N. 16)

Trattandosi di erogazione liberale, al fine del parere di competenza il Collegio chiede che la documentazione venga integrata con l'attestazione dell'avvenuto incasso.

9. Variazioni per maggiore costo e maggiore ricavo di € 20.711,00 somma destinata al Dipartimento di Scienze Umanistiche per il finanziamento del progetto Erasmus Mundus GLITEMA, relativo all'accordo tra L'Università di Porto e l'Università di Palermo rappresentata dal coordinatore locale prof.ssa Laura Auteri (ODG CDA N. 17)

Il Collegio esprime parere favorevole.

10. Variazioni per maggiore costo e maggiore ricavo di € 59.048,09, relativa all'accordo con la Julian Schwinger Foundation (ODG CDA N. 18)

Il Collegio esprime parere favorevole.

11. Storno conto di costo CA.C.B.02.08.26-Trasferimenti ad amministrazione dello Stato ed Enti pubblici a conto di costo CA.C.B.02.04.14 - manutenzione ordinaria immobili (ODG CDA N. 19)

Il Collegio non può esprimere il proprio parere in quanto è necessario integrare la documentazione con le motivazioni dell'urgenza dei lavori e con l'esatta quantificazione delle somme non più versate al bilancio dello Stato e pertanto disponibili nel pertinente conto di costo.

12. Variazione incrementativa di budget relativa ad attività routinarie del Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione per un importo pari a € 7.915,00 (ODG CDA N. 20)

Il Collegio esprime parere favorevole osservando che le variazioni incrementative devono essere effettuate tempestivamente a seguito dell'accredito delle somme.

13. Variazione incrementativa di budget relativa ad attività routinarie del Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione per un importo pari a € 2.600,00 (ODG CDA N. 21)

Si richiamano le considerazioni di cui al precedente punto.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

14. Variazione incrementativa di budget relativa ad attività routinarie del Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, Aerospaziale, dei Materiali (DICAM) (ODG CDA N. 22)

Il Collegio esprime parere favorevole previa verifica dell'importo della quota conto terzi iscritta a budget. Il Collegio segnala inoltre la necessità di operare tempestivamente le variazioni di bilancio a seguito degli accreditamenti delle somme.

15. Variazione incrementativa di budget 2017 relativa alla Collaborazione Scientifica tra il Dipartimento STEBICEF e Parco Archeologico di Selinunte e Cave di Cusa - Responsabile Scientifico Dott.ssa Patrizia Campisi (ODG CDA N. 23)

Il Collegio esprime parere favorevole.

16. Proposta di variazione incrementativa del budget per incameramento somme per corso di aggiornamento professionale "La gestione della Lean Leadership per l'efficace implementazione dei programmi di gestione del ciclo della performance" bando valore PA 2016 (ODG CDA N. 24)

Il Collegio non può esprimere il proprio parere in carenza della documentazione attestante l'avvenuto accreditamento e il conseguente finanziamento del corso da parte dell'INPS.

17. Variazione incrementativa di budget per incameramento somme relative a iscrizioni a III Convegno Internazionale di Ingegneria Naturalistica – Mater. 13 /14 ottobre S. Agata di Militello. Responsabile scientifico prof. Rosario Schicchi (ODG CDA N. 25)

Il Collegio non può esprimere il proprio parere in quanto l'importo della variazione non coincide con la somma delle quote di partecipazione indicate nella relativa documentazione.

18. Variazione incrementativa di budget per incameramento quota convenzione stipulata con Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale –Regione Sicilia per attività di formazione ai dipendenti regionali anno 2017 (ODG CDA N. 26)

Il Collegio esprime parere favorevole.

19. Variazione incrementativa di budget per incameramento somme relative a iscrizioni a I edizione della Summer School dal titolo Europa e futuro, genere – sicurezza e culture 29/08/2017-03/09/2017 Responsabile scientifico Giorgio Scichilone (ODG CDA N. 27)

Il Collegio esprime parere favorevole.

20. Variazione incrementativa di budget per convenzione LUMSA - Consulenza tecnico scientifico "miglioramento sismico" (ODG CDA N. 28)

Il Collegio esprime parere favorevole.

21. Variazione incrementativa di budget, relativa alla donazione liberale dell'Azienda Instrumentation Laboratory S.p.A. (ODG CDA N. 29)

Il Collegio esprime parere favorevole.

22. Variazione incrementativa di budget, relativa alla donazione liberale della ditta GE.ME.S general medical supplies (ODG CDA N. 30)

Il Collegio esprime parere favorevole.

23. Variazione incrementativa di budget 2017-Convenzione di ricerca NUTRIGEA R&f s.r.l. (ODG CDA N. 31)

Il Collegio esprime parere favorevole, con invito a produrre l'attestazione dell'avvenuto versamento dell'importo di 2.000 euro.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

24. Variazione incrementativa di budget relativa a quote iscrizione 24th International Symposium on String Processing and Information Retrieval; Spire 2017 responsabile prof. Marinella Sciortino (ODG CDA N. 32)

Il Collegio esprime parere favorevole.

25. Variazione incrementativa di budget relativa all'istituzione del fondo del progetto di ricerca GIMAT – Formazione e Ricerca in Didattica della Matematica pari a euro 2199,00 responsabile dott. Benedetto Di Paola (ODG CDA N. 33)

Il Collegio esprime parere favorevole, con invito a produrre la documentazione attestante l'effettivo introito a favore dell'Ateneo.

26. Variazione incrementativa di budget relativa al contratto con Comune di Palermo (ODG CDA N. 34)

Il Collegio esprime parere favorevole.

27. Variazione incrementativa di budget 2017 relativa al protocollo di intesa da stipularsi tra il Dipartimento STEBICEF e la società "BONA FORTUNA Società Agricola s.r.l." Responsabile scientifico prof. G. Bazan (ODG CDA N. 35)

Il Collegio esprime parere favorevole.

28. Variazione incrementativa di budget derivante da contributo concesso dalla Commissione Europea per il tramite di ISPRA al DisteM, in qualità di beneficiario Associato per il Progetto LIFE 16 GIE/IT/000761 "Supporting Environmental governance for the POSidonia oceanica Sustainable transplanting Operations –SEPOSSO-R.S. Prof. S. Calvo (ODG CDA N. 36)

Il Collegio esprime parere favorevole con l'avvertenza di rettificare il refuso nel prospetto di ripartizione (fine attività 30/09/2020 e non 30/09/2010).

29. Variazione incrementativa di Budget Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (Bionec) (ODG CDA N. 37)

Il Collegio esprime parere favorevole rilevando il ritardo della variazione rispetto alla data di incasso.

30. Variazione di Budget di € 2688,00 per prova conto terzi con società Poiatti SpA Molino e Pastificio (ODG CDA N. 38)

Il Collegio esprime parere favorevole.

31. Variazione di Budget di € 3000,00 per prova conto terzi Istituto Euro Mediterraneo di Scienza e Tecnologia –IEMEST (ODG CDA N. 39)

Il Collegio esprime parere favorevole.

32. Variazione di Budget di € 10.000,00 per convenzione conto terzi stipulata con UNISOM (ODG CDA N. 40)

Il Collegio esprime parere favorevole.

33. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docente Aliotta) (ODG CDA N. 41)

Il Collegio esprime parere favorevole.

34. Variazione incrementativa di budget per € 7.847,50 complessivi a titolo proventi da concessioni – commerciale per concessione della gestione dei servizi di biglietteria, guida e assistenza didattica e bookshop presso il Museo Geologico "G. G. Gemmellaro" (€ 4.547,50)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

e presso il Museo di Zoologia "Pietro Doderlein" (€ 3.300,00) per l'anno 2017 (ODG CDA N. 42)

Il Collegio esprime parere favorevole.

35. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per il contributo di € 700,00 da parte di Editoriale Scientifica per l'organizzazione del convegno "Santi Romano: l'ordinamento giuridico 1917-2017" Palermo 24/25 novembre 2017, resp. Proff. N. Gullo – M. Mazzamuto (ODG CDA N. 43)

Il Collegio esprime parere favorevole.

36. Variazione incrementativa di budget, relativa ad attività conto terzi per la Fondazione G. Giglio di Cefalù (ODG CDA N. 44)

Il Collegio esprime parere favorevole.

37. Variazione incrementativa budget 2017 relativa al Contributo Liberale Prof. De Blasio – UNIV. MALTA (ODG CDA N. 45)

Il Collegio esprime parere favorevole.

38. Variazione incrementativa di budget per € 40.610,00 a titolo di entrate proprie derivanti da attività istituzionale ai sensi dell'art. 17 comma 3 lettera a) del Regolamento Centro Servizi Sistema Museale di Ateneo (delibera n. 6 C.d.A. del 18.1.2017) per biglietti di ingresso Orto Botanico relativi al 100% del mese di ottobre 2017 (ODG CDA N. 46)

Il Collegio esprime parere favorevole.

39. Variazione di budget di € 3.500 per convenzione conto terzi stipulata con TIAS - dip DIID (ODG CDA N. 47)

Il Collegio esprime parere favorevole.

40. Variazione incrementativa budget convenzione conto terzi Sicilferro - DICAM (ODG CDA N. 48)

Il Collegio esprime parere favorevole.

41. Variazione incrementativa di budget per riaccredito bonifico estero a favore Prof.ssa Dianne Ricky Newman per conto corrente errato su fondo Master HM&FB (ODG CDA N. 49)

Il Collegio esprime parere favorevole.

42. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto di ricerca finanziato dall'Assessorato Agricoltura e foreste - CIRITA - Prof. Davino (ODG CDA N. 50)

Il Collegio esprime parere favorevole.

43. Storno da voce di costo CAPA 01.01.13 Progetti ad uso contabili PJ GEST_F_UNICREDIT a favore del Dip.to DIID per congresso nazionale RITA (ODG CDA N. 51)

Il Collegio esprime parere favorevole.

44. Ratifica DDG n. 3101 del 10/11/2017: Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo relativa al finanziamento dell'Agenda Istruzione Nazionale INDIRE ERASMUS (ODG CDA N. 52)

Il Collegio esprime parere favorevole.

45. Variazione incrementativa di budget relativa ad evento dal titolo: "Prevenire le malattie infantili mediante l'educazione e la promozione di corretti stili di vita, a partire



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

dall'allattamento al seno (P.E.P.)" coordinata dalla Prof.ssa Loredana Bellantonio (ODG CDA N. 53)

Il Collegio esprime parere favorevole.

46. Variazione incrementativa di budget di € 20.000 relativa ad un contributo dell'Università di Pavia - Piano Lauree Scientifiche (ODG CDA N. 54)

Il Collegio esprime parere favorevole.

47. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Cammarata e Pappalardo) (ODG CDA N. 55)

Il Collegio esprime parere favorevole.

48. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte del IRCCS di borsa di dottorato di ricerca (ODG CDA N. 56)

Il Collegio non può esprimere il parere in quanto non risulta dagli atti l'avvenuto introito della somma necessaria per l'erogazione delle borse come stabilito dall'art. 4 della convenzione (somma che doveva essere disponibile prima della pubblicazione del bando).

49. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte del INGIV e del CNRS di borsa di dottorato di ricerca (ODG CDA N. 57)

Il Collegio esprime parere favorevole, rilevando che la sottoscrizione della convenzione è avvenuta a circa un anno di distanza dalla data di decorrenza della convenzione stessa.

50. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte del INGIV di borsa di dottorato di ricerca (ODG CDA N. 58)

Il Collegio esprime parere favorevole con l'avvertenza che le convenzioni devono essere firmate prima della pubblicazione del relativo bando.

51. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte di RIMED e MERCK di borse di dottorato di ricerca (ODG CDA N. 59)

Il Collegio non esprime il proprio parere in quanto non risulta effettuato il versamento delle somme prima dell'inizio dell'anno accademico, come specificato nelle convenzioni.

52. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per finanziamento da parte di RIMED di borsa di dottorato di ricerca (ODG CDA N. 60)

Si richiamano le considerazioni di cui al precedente punto, rilevando nuovamente che la firma delle convenzioni deve essere antecedente rispetto alla data di pubblicazione del bando.

Notazioni finali del Collegio dei Revisori dei Conti al termine del mandato quadriennale:

- **Necessità di un effettivo raccordo tra i Dipartimenti e la struttura centrale ai fini dell'acquisizione degli atti propedeutici per una tempestiva predisposizione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e del bilancio unico di Ateneo di esercizio.**
- **Esigenza di una rigorosa osservanza dei termini previsti dal Regolamento di contabilità per l'approvazione del bilancio unico di Ateneo di esercizio.**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- **Analoga raccomandazione va effettuata in materia di variazioni di bilancio onde evitare sfasature temporali tra le variazioni medesime e i correlati atti dispositivi.**
- **Per i Consorzi, i contenziosi in atto e le transazioni intercorse, il Collegio raccomanda un attento monitoraggio dell'evolversi delle concrete situazioni al fine di assicurare l'equilibrio complessivo di bilancio.**
- **Quanto ai progetti di ricerca, si raccomanda che la materia sia oggetto di specifica attenzione sullo stato dei finanziamenti e sulla relativa rendicontazione per non incidere sulla tenuta del bilancio dell'Ateneo.**
- **Si segnala che le verifiche trimestrali di cassa si sono svolte regolarmente, evidenziando che sono state adottate nuove modalità suggerite dal Collegio puntualmente recepite dall'Amministrazione.**
- **Le verifiche amministrativo-contabili condotte nei venti dipartimenti hanno rivelato talune situazioni di criticità nell'ambito delle spese per missioni e per l'organizzazione di convegni, seminari e incontri di studio.**
- **Da ultimo, si segnala l'opportunità di una intensificazione dell'attività formativa del personale amministrativo; in particolare, ad avviso del Collegio, i settori di maggior rilievo sono quelli dell'attività negoziale e delle procedure per l'acquisizione di beni e servizi.**

La seduta è tolta alle ore 20.30

F.to Dott. Maurizio Meloni

F.to Dott. Nunziata Barone

F.to Dott. Manuela Dagnino