



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### Verbale n. 15/2018

Il giorno 10 luglio 2018 alle ore 15.00 si riunisce presso il Rettorato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo - nominato con Decreto Rettorale n.3358 del 12 dicembre 2017 - con il seguente ordine del giorno:

1. Certificazione spese generali anno 2016 format MIUR e format MISE e PAC
2. SINTESI surl: fabbisogno finanziario 2018; nomina Organismo di Vigilanza D.Lgs 231/2001; ipotesi di trasformazione ex art. 2500 septies c.c. in Fondazione ex art. 59 – c. 3 – L. n. 388/2000
3. Proposta di utilizzo dell'utile di esercizio EE.FF. 2014/15/16
4. Revoca delibera n. 12 del Consiglio di Amministrazione seduta del 20/06/2018
5. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 "Progetti ad usi contabili" PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. di Scienze Psicologiche, Pedagogiche e della Formazione per pubblicazione volume "Le riviste italiane di filosofia ..."
6. Storno alla voce di costo CA.C.B.01.02.03 "Contributo per attività sportive" a favore del CUS in applicazione della Convenzione UNIPA/CUS approvata dal CDA nella seduta del 16/05/2018
7. Storno per acquisto di attrezzature informatiche (Area Affari Generali, Patrimoniali e Negoziali)
8. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Inglima e La Fata)
9. Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM a favore della Prof.ssa Donatella Bongiorno - DMI
10. Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM a favore del Prof. Michele Sciacca - DMI
11. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per le quote di iscrizione alla Summer School "Histories of human rights" pari a € 750,00 Direttore Prof.ssa Isabel Trujillo - DiGi
12. Variazione incrementativa di budget connessa al contributo ERSU per il "IV Palermo Galveston Meeting" - Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC)
13. Variazione incrementativa di budget connessa al contributo RO+TEN al convegno "Il ginocchio del calciatore..." Prof. Cappello - Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC)
14. Variazione incrementativa di budget. Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC)
15. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2018 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società
16. Variazione incrementativa di budget, relative al progetto Erasmus+ "Good Governance Through E-Learning for Sport Volunter Board Members" RS Prof. Antonino Bianco - Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione
17. Accordo di collaborazione con ENEA - Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa all'Accordo dal titolo "Catalogo Ambientale Materiali e Prodotti per l'Efficienza eneRgetica in Edilizia (CAMPER)"- CUP: I12F17000070001. D07 - Proff.ri Maurizio Cellura e Sonia Longa. - DEIM
18. Accordo di collaborazione con ENEA - Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa all'Accordo dal titolo "Analisi sperimentale e numerica solar driven per la climatizzazione e la produzione di ACS e di sistemi ICT per il controllo e la riduzione dei carichi elettrici nelle isole minori non connesse alla RTN" CUP: I12F17000070001. D07 - Prof. Marco Beccali. - DEIM
19. Convenzione conto terzi con l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone - Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa alla prosecuzione dell'incarico di



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

esperto in fisica medica sulle apparecchiature di risonanza magnetica nucleare in uso presso l'A.O.U.P. D07 - Prof. Prof. Marco Trapanese - DEIM

20. Determinazioni in ordine all'affidamento per il deposito di una nuova domanda di brevetto dal titolo provvisorio: "Metodo di misura delle caratteristiche energetiche delle precipitazioni" – Procedura di gara negoziata mediante RdO MePA n. 1972360
21. Regolamento Fondo Economico

### Ordine del giorno suppletivo

22. Variazione incrementativa di budget per prestazione routinaria finalizzata alla realizzazione di una stazione MultiGAS basic portatile corredata da accessori, per il monitoraggio dei gas vulcanici - Prof. Aiuppa
23. Variazioni incrementativa di budget di € 762.318,75 connessa agli introiti per il progetto di ricerca comunitario Documenting Multiculturalism: coexistence, law and multiculturalism in the administrative and legal documents of Norman and Hohenstaufen Sicily, c.1060-c.1266, "DOCUMULT" - Resp. Prof. Beatrice Pasciuta - Dipartimento di Giurisprudenza
24. Storno alla voce di costo CA.C.B.02.04.28 "Collaborazioni e prestazioni occasionali di tipo gestionale" per copertura finanziaria dei servizi erogati all'Ateneo dalla Società Sintesi srl
25. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto di ricerca ENERNETMOB – programma Interreg Mediterraneo – Prof.ssa Maria Crescimanno
26. Variazione incrementativa budget 2018 per maggiore entrata e maggiore spesa relativo al progetto di ricerca dal titolo: "Living lab per servizi alle imprese per la biotecnologia nel settore ittico - BYTHOS" a valere sugli Assi prioritari I obiettivo specifico 1.1 del Programma INTERREG V-A Italia Malta per il periodo 2014/2020 - Avviso pubblico 01 /2016 - Principal Investigator Prof. Vincenzo Arizza. - CUP B76H18000180005 – Dipartimento STEBICEF

### Sono presenti:

- Dott. Giancarlo Astegiano Presidente
- Dott.ssa Margherita La Porta Componente effettivo

Assente giustificato: dott. Pietro Paolo Trimarchi.

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

Si procede quindi all'esame dei punti all'ordine del giorno.

### **1. Certificazione spese generali anno 2016 format MIUR e format MISE e PAC**

Sono presenti il dott. Luciano Tropea, il dott. Leonardo Ingrassiotta, il dott. Valerio Castiglia e la dott.ssa Antonella Corleone.

Nell'odierna adunanza vengono resi chiarimenti attraverso una utile interlocuzione con gli Uffici interessati.

Il Collegio per quanto attiene ai prospetti MIUR, PAC e MISE 2016 sottolinea che i dati così come esposti sono nell'esclusiva responsabilità dell'Organo di amministrazione attiva.

Il Collegio medesimo, effettuata la verifica cartolare delle corrispondenze contabili dei costi, certifica le spese generali per l'anno in questione la cui percentuale è del 89,82%.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

2. **SINTESI surl: fabbisogno finanziario 2018; nomina Organismo di Vigilanza D.Lgs 231/2001; ipotesi di trasformazione ex art. 2500 septies c.c. in Fondazione ex art. 59 – c. 3 – L. n. 388/2000 – ODG CDA N. 10**

Preso atto della nota congiunta del Rettore e del Direttore generale in ordine all'ipotesi di trasformazione della Società Sintesi srl, il Collegio riserva il parere a seguito dell'eventuale avvio della procedura di trasformazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

3. **Proposta di utilizzo dell'utile di esercizio EE.FF. 2014/15/16 – ODG CDA N. 11**

Il Collegio esprime parere favorevole.

4. **Revoca delibera n. 12 del Consiglio di Amministrazione seduta del 20/06/2018 – ODG CDA N. 12**

Il Collegio, preso atto della proposta di revoca della deliberazione n. 12 adottata dal Consiglio di Amministrazione in data 20 giugno 2018, esprime parere favorevole, raccomandando alle strutture amministrative preposte di esercitare un attento controllo in ordine alle proposte di variazione di bilancio.

5. **Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 "Progetti ad usi contabili" PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. di Scienze Psicologiche, Pedagogiche e della Formazione per pubblicazione volume "Le riviste italiane di filosofia ..." – ODG CDA N. 13**

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. **Storno alla voce di costo CA.C.B.01.02.03 "Contributo per attività sportive" a favore del CUS in applicazione della Convenzione UNIPA/CUS approvata dal CDA nella seduta del 16/05/2018 – ODG CDA N. 14**

Il Collegio esprime parere favorevole.

7. **Storno per acquisto di attrezzature informatiche (Area Affari Generali, Patrimoniali e Negoziati) – ODG CDA N. 15**

Il Collegio esprime parere favorevole a condizione che il Direttore generale confermi la necessità del passaggio tra le voci di costo.

8. **Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Inghila e La Fata) – ODG CDA N. 16**

Il Collegio esprime parere favorevole.

9. **Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM a favore della Prof.ssa Donatella Bongiorno – DMI – ODG CDA N. 17**

Il Collegio esprime parere favorevole.

10. **Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM a favore del Prof. Michele Sciacca – DMI – ODG CDA N. 18**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 11. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per le quote di iscrizione alla Summer School "Histories of human rights" pari a € 750,00 Direttore Prof.ssa Isabel Trujillo – DiGi – ODG CDA N. 19**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 12. Variazione incrementativa di budget connessa al contributo ERSU per il "IV Palermo Galveston Meeting" - Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC) – ODG CDA N. 20**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 13. Variazione incrementativa di budget connessa al contributo RO+TEN al convegno "Il ginocchio del calciatore..." Prof. Cappello - Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC) – ODG CDA N. 21**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 14. Variazione incrementativa di budget. Dipartimento di Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC) – ODG CDA N. 22**

Il Collegio esprime parere favorevole fermo restando quanto previsto dal *Regolamento per la gestione delle risorse derivanti dai progetti finanziati da programmi internazionali, comunitari, nazionali e regionali*, ove applicabile.

- 15. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2018 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società – ODG CDA N. 23**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 16. Variazione incrementativa di budget, relative al progetto Erasmus+ "Good Governance Through E-Learning for Sport Volunter Board Members" RS Prof. Antonino Bianco - Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione – ODG CDA N. 24**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 17. Accordo di collaborazione con ENEA - Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa all'Accordo dal titolo "Catalogo Ambientale Materiali e Prodotti per l'Efficienza eneRgetica in Edilizia (CAMPER)"- CUP: I12F17000070001. D07 - Proff.ri Maurizio Cellura e Sonia Longa. – DEIM – ODG CDA N. 25**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 18. Accordo di collaborazione con ENEA - Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa all'Accordo dal titolo "Analisi sperimentale e numerica solar driven per la climatizzazione e la produzione di ACS e di sistemi ICT per il controllo e la riduzione dei**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

carichi elettrici nelle isole minori non connesse alla RTN" CUP: I12F17000070001. D07 - Prof. Marco Beccali. – DEIM – ODG CDA N. 26

Il Collegio esprime parere favorevole.

**19. Convenzione conto terzi con l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone - Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa alla prosecuzione dell'incarico di esperto in fisica medica sulle apparecchiature di risonanza magnetica nucleare in uso presso l'A.O.U.P. D07 - Prof. Prof. Marco Trapanese – DEIM – ODG CDA N. 27**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**20. Determinazioni in ordine all'affidamento per il deposito di una nuova domanda di brevetto dal titolo provvisorio: "Metodo di misura delle caratteristiche energetiche delle precipitazioni" – Procedura di gara negoziata mediante RdO MePA n. 1972360 – ODG CDA N. 28**

Pratica non di competenza del Collegio.

**21. Regolamento Fondo Economale – ODG CDA N. 39**

Il Collegio, esaminata la proposta di Regolamento economale, così come integrata con le valutazioni delle Commissioni congiunte di Senato e Consiglio di Amministrazione, espone le seguenti osservazioni:

Articolo 1:

- eliminare la possibilità di riscuotere entrate (e conseguentemente modificare gli articoli successivi che prevedono tale possibilità);
- individuare con precisione le modalità di nomina degli economisti delle strutture e la durata dell'incarico.

Articolo 2:

- gli importi di cui vengono dotati gli economisti dell'Amministrazione centrale e dei Centri di gestione autonoma, anche a seguito di reintegra, non possono essere superiori rispettivamente a 50.000 e 8.000 euro.

Articolo 3:

- valutare l'opportunità di scindere la possibilità di utilizzare carte prepagate per spese che richiedano tale modalità operativa, a prescindere dalla gestione economale; in tale caso occorrerebbe un regolamento specifico che individui tipologia di spesa e limiti massimi annuali e mensili con resa di un conto specifico;
- le spese economali per loro natura dovrebbero essere eseguite solo in contanti o carta prepagata, con esclusione del bonifico bancario.

Articolo 8:

- rivalutare con molta attenzione le tipologie di spese ammissibili fino a 50 euro.

Articolo 10:

- in caso di avvicendamento dell'economista nel corso dell'esercizio, il soggetto cessante è tenuto a chiudere la gestione e a rendere il conto. Al soggetto subentrante verrà rilasciato un nuovo fondo.



## UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

### *Collegio dei Revisori dei Conti*

**22. Variazione incrementativa di budget per prestazione routinaria finalizzata alla realizzazione di una stazione MultiGAS basic portatile corredata da accessori, per il monitoraggio dei gas vulcanici - Prof. Aiuppa – ODG CDA N. 48**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**23. Variazioni incrementativa di budget di € 762.318,75 connessa agli introiti per il progetto di ricerca comunitario Documenting Multiculturalism: coexistence, law and multiculturalism in the administrative and legal documents of Norman and Hohenstaufen Sicily, c.1060-c.1266, “DOCUMULT” - Resp. Prof. Beatrice Pasciuta - Dipartimento di Giurisprudenza – ODG CDA N. 49**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**24. Storno alla voce di costo CA.C.B.02.04.28 “Collaborazioni e prestazioni occasionali di tipo gestionale” per copertura finanziaria dei servizi erogati all’Ateneo dalla Società Sintesi srl – ODG CDA N. 50**

Il Collegio esprime parere favorevole a condizione che i proventi versati a Sintesi siano destinati ad attività connesse alla ricerca.

**25. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto di ricerca ENERNETMOB – programma Interreg Mediterraneo – Prof.ssa Maria Crescimanno – ODG CDA N. 51**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**26. Variazione incrementativa budget 2018 per maggiore entrata e maggiore spesa relativo al progetto di ricerca dal titolo: "Living lab per servizi alle imprese per la biotecnologia nel settore ittico - BYTHOS" a valere sugli Assi prioritari I obiettivo specifico 1.1 del Programma INTERREG V-A Italia Malta per il periodo 2014/2020 - Avviso pubblico 01 /2016 - Principal Investigator Prof. Vincenzo Arizza. - CUP B76H18000180005 – Dipartimento STEBICEF – ODG CDA N. 52**

Il Collegio esprime parere favorevole.

La seduta è tolta alle ore 20.15

F.to Dott. Giancarlo Astegiano

F.to Dott.ssa Margherita La Porta