



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 3/2019

Il giorno 4 marzo 2019 alle ore 9.40 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. Trasmissione conto giudiziale anno 2018
2. Verifica adempimenti fiscali e previdenziali dell'Ateneo – anno 2018
3. Ratifica DDG n. 494 del 14//02/2019: Storni per Spese missioni membri Collegio dei Revisori dei conti e per Altre spese per servizi
4. Ratifica DDG n. 524 del 15//02/2019: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno – E. 2018 riallineamento contabile - UA D16
5. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Guarneri e Giovino)
6. Convenzione tra l'Università degli Studi di Palermo e il Consorzio di Caltanissetta per lo sviluppo del Polo universitario territoriale e la compartecipazione ai costi del decentramento
7. Varie ed eventuali

ORDINE DEL GIORNO SUPPLETIVO

8. Avviso PON RI 2014-2020 per la presentazione di progetti di Ricerca Industriale e Sviluppo Sperimentale nelle 12 aree di specializzazione individuate dal PNR 2015–2020. Richiesta modifica garanzia a copertura anticipazione contributo e modalità di copertura delle spese per l'attuazione dei progetti finanziati
9. Approvazione Bilancio consolidato esercizio 2017

Sono presenti:

- | | |
|--------------------------------|----------------------|
| • Dott. Giancarlo Astegiano | Presidente |
| • Dott.ssa Margherita La Porta | Componente effettivo |
| • Dott. Pietro Paolo Trimarchi | Componente effettivo |

Sono presenti, in qualità di segretari verbalizzanti, la dott.ssa Antonella Parrinello e il sig. Sergio Tennerello.

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

1. Trasmissione conto giudiziale anno 2018

Preso atto del contenuto del conto giudiziale e della parifica del Dirigente dell'Area finanziaria, il Collegio esprime parere favorevole

2. Verifica adempimenti fiscali e previdenziali dell'Ateneo – anno 2018

Il Collegio prende atto della situazione attuale dei versamenti effettuati dall'Università nel 2018:

- il tributo IRAP, la cui dichiarazione è stata inviata il 24/10/2018, prot. n. 18102408131849624;
- la dichiarazione IVA, inoltrata il 27/04/2018, prot. n. 18042711260452864;



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- il tributo IRES, inoltrato il 18/10/2018, prot. n. 18101809274244207.

Intervengono i dott. Gangi Chiodo e Volo in merito alla dichiarazione IVA, chiarendo le modalità operative adottate dall' Ateneo.

3. Ratifica DDG n. 494 del 14//02/2019: Storni per Spese missioni membri Collegio dei Revisori dei conti e per Altre spese per servizi

Il Collegio esprime parere favorevole.

4. Ratifica DDG n. 524 del 15//02/2019: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno – E. 2018 riallineamento contabile - UA D16

Il Collegio esprime parere favorevole.

5. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Guarneri e Giovino)

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. Convenzione tra l'Università degli Studi di Palermo e il Consorzio di Caltanissetta per lo sviluppo del Polo universitario territoriale e la compartecipazione ai costi del decentramento

Il Collegio prende atto della volontà dell'Amministrazione di ridefinire i rapporti con il Consorzio.

7. Varie ed eventuali

Punto non trattato.

8. Avviso PON RI 2014-2020 per la presentazione di progetti di Ricerca Industriale e Sviluppo Sperimentale nelle 12 aree di specializzazione individuate dal PNR 2015–2020. Richiesta modifica garanzia a copertura anticipazione contributo e modalità di copertura delle spese per l'attuazione dei progetti finanziati

Il Collegio dei revisori riserva ogni valutazione all'esito di eventuali decisioni del Consiglio di Amministrazione, anche tenuto conto di quanto deliberato dal Consiglio stesso nel corso della riunione del 9 ottobre 2018.

9. Approvazione Bilancio consolidato esercizio 2017

Il Collegio, acquisiti alcuni documenti e ulteriori chiarimenti, rende parere favorevole nei termini risultanti dall'allegata relazione:

La seduta è chiusa alle ore 13.25

F.to Giancarlo Astegiano

F.to Margherita La Porta

F.to Dott. Pietro Paolo Trimarchi _



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Allegato

Relazione al Bilancio consolidato 2017 dell'Università degli Studi di Palermo

L'Università ha predisposto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2017 sulla base del D.M. n. 248/2016 "Schemi di bilancio consolidato delle Università", approvato in attuazione dell'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 27.1.2012, n. 18.

Il Collegio rileva che l'Amministrazione, proseguendo nel cammino di adeguamento alle previsioni normative, ha predisposto il bilancio consolidato per l'esercizio 2017 prima della definitiva chiusura dei conti dell'esercizio 2018 dell'Ateneo, anche se successivamente all'approvazione del bilancio di previsione 2019. Ai fini di una corretta programmazione economico – finanziaria dell'Ateneo e dei suoi organismi controllati è auspicabile che il bilancio consolidato dell'esercizio 2018 venga approvato prima del bilancio di previsione 2020.

Il bilancio consolidato dell'Ateneo è stato redatto in base al perimetro di consolidamento, definito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 17, adottata in data 15 maggio 2018.

E' composto da:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Relazione sulla gestione;
- Elenco degli enti rientranti nell'area di consolidamento.

Gli organismi inseriti nel perimetro di consolidamento sono i seguenti:

- Sintesi s.u.r.l.;
- Fondazione Angelo e Salvatore Lima Mancuso;
- Fondazione Carlo Chianello;
- Fondazione Marida Correnti.

Il Collegio osserva che il consolidamento dei conti è stato attuato utilizzando il metodo integrale, in linea con la tipologia di Enti considerati per la redazione del documento contabile.

Esaminati i risultati dello Stato patrimoniale e del Conto economico dell'esercizio 2017, il Collegio rileva che sono esposti con chiarezza sia i dati ricavati dal bilancio di esercizio dell'Ateneo che quelli tratti dai bilanci degli organismi che rientrano nel perimetro del consolidamento chiusi al 31 dicembre 2017, necessari per pervenire alla determinazione del risultato economico di gruppo e del patrimonio netto consolidato.

Dall'esame del bilancio dell'Università e dei bilanci degli esercizi partecipati, risultano sviluppati e chiariti nella nota integrativa i processi di aggregazione fra le poste di bilancio degli organismi considerati per il consolidamento e le successive elisioni riferite ai rapporti intercorrenti fra i soggetti considerati, ivi compresa l'esposizione di una chiara sintesi di ciascuna delle voci considerate.

Quanto ai risultati di consolidamento il Collegio osserva che:

- il patrimonio netto consolidato risulta pari ad euro 239.633.539,46, in aumento rispetto a quello risultante dal bilancio consolidato 2016 che era stato determinato in euro 229.323.723,51;
- il debito consolidato è pari ad euro 31.330.655,11, in diminuzione rispetto a quello quantificato nel bilancio 2016 in euro 34.348.313,25;
- il totale delle attività è pari ad euro 408.177.339,57, in significativo incremento rispetto agli euro 377.831.361,15 risultanti dal bilancio consolidato 2016;
- il risultato di esercizio consolidato è stato pari ad euro 10.963.833,83, in leggero aumento rispetto a quello determinato nel bilancio consolidato 2016 in euro 10.010.436,05.

L'esame dei dati esposti nel bilancio consolidato mette in luce che i risultati del bilancio consolidato sono coerenti con quelli del bilancio di esercizio 2017 dell'Ateneo, anche in considerazione delle ridotte dimensioni finanziarie e patrimoniali dei dati degli organismi partecipati che rientrano nel perimetro di consolidamento.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Premesso quanto sopra, in assenza di osservazioni particolari, il Collegio, nei limiti di quanto rappresentato, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio consolidato al 31 dicembre 2017 dell'Università degli Studi di Palermo.

F.to Giancarlo Astegiano

F.to Margherita La Porta

F.to Dott. Pietro Paolo Trimarchi