



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### Verbale n. 17/2020

Il giorno 7 ottobre 2020 alle ore 15:30 si riunisce in modalità telematica 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. Progetto "Avviso pubblico 3/2019 CUP B75E19000340002" - impegno alla restituzione delle somme eventualmente percepite, in caso di revoca del finanziamento per inadempimento degli obblighi assunti"
2. Variazione incrementativa di bilancio – Agenzia Nazionale Indire- Erasmus+ - Attribuzione fondi Azione Chiave (KA1) Call 2019 – Progetto n. 2019-1-IT02-KA103-061146 – Progetto ERASMUS\_AN\_2019 - Servizio Speciale Internazionalizzazione - E.C. 2020
3. Variazione incrementativa di bilancio – Agenzia Nazionale Indire- Erasmus+ - Attribuzione fondi Azione Chiave (KA1) Call 2020 – Progetto n. 2020-1-IT02-KA103-077855 – Progetto ERASMUS\_AN\_2020 - CUP: B76D20000130006 - Servizio Speciale Internazionalizzazione - E.C. 2020
4. Variazione incrementativa di budget di € 25.000,00, relativa alla seconda tranche del contributo della ditta Advanced Bionics Italia srl – R.S. Prof. Francesco Martinez – BIND
5. Variazione incrementativa di budget connessa al trasferimento fondi erogazione liberale Abbvie Srl per attivazione procedure assegno di ricerca - Responsabile Scientifico Prof. Giuliana Guggino - € 23.786,55 – PROMISE
6. Trasferimento fondi erogazione liberale Novartis Farma S.p.A. per attivazione procedure assegno di ricerca - Responsabile Scientifico Prof. Sergio Siragusa - € 50.000,00 – PROMISE
7. Trasferimento fondi erogazione liberale Sanofi SpA per attivazione procedure assegno di ricerca - Responsabile Scientifico Prof. Nicola Scichilone - € 24.700,00 – PROMISE
8. Storno tra voci COAN da spese correnti ad investimento, ai sensi dell'Art. 44 – Autorizzazione alle variazioni del budget dei Centri gestionali corrispondenti alle Strutture Decentrate" del vigente Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità dell'Università degli Studi di Palermo - Di.Gi
9. Variazione incrementativa di Budget Summer School 2020 prof.ssa Elisabetta Di Giovanni – SPPFF
10. Variazione incrementativa di bilancio di € 4.058,00 (cod. IRIS: 2015-QUAD-0006– CUP C82I15000160006), di cui è Responsabile Scientifico il prof. Marco Barbera – DiFC
11. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2020 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società dell'Università degli Studi di Palermo - Progetto "Hostis-Hospes. Connecting People for a Europe of Diversities" – Grant Agreement n. 776228 – Resp.le Scientifico prof.ssa Carla Zappulla - Culture e Società
12. Rimodulazione del budget del progetto PRJ-0213 con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti, ai sensi degli artt. 43 e 44 comma 2 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – Ingegneria
13. Rimodulazione del budget del progetto 2019\_AIM\_CTC\_DI\_CI\_3\_2 "Lo Presti Francesco - Quote in gestione al Dipartimento per le esigenze di ricerca del Ricercatore AIM" con storno tra valori di mastro, e dunque del 3° livello del Piano dei conti, ai sensi degli artt. 43 e 44 comma 2 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità – Ingegneria
14. Addendum alla Convenzione conto terzi tra il Dipartimento di Ingegneria e la società Northrop Grumman Italia S.p.A. avente per oggetto l'affidamento al Dipartimento dell'attività



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

- di studio dello sviluppo di un dispositivo elettronico per applicazioni spaziali – CUP B78I19000220007 – Resp. Scientifico: Prof.ssa Patrizia Livreri – CON-0192 – Ingegneria
15. Contratto conto terzi tra il Dipartimento di Ingegneria e la Società Caltaqua - Acque di Caltanissetta S.p.A. avente per oggetto l'affidamento al Dipartimento dell'attività di "Studio di soluzioni atte a minimizzare la produzione dei fanghi di depurazione" – CUP B79B20000040007 – Resp. Scientifico: Prof. Gaspare Viviani – CON-0270 – Ingegneria
  16. Proposta piano biennale 2021-2022 ai sensi dell'articolo 1 c. 505 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016)
  17. Rivisitazione Convenzione tra l'Università degli Studi di Palermo e la Casa di Cure Maria Eleonora Hospital S.r.l. (MEH) per il finanziamento di un posto di ricercatore a tempo determinato, in regime di impegno a tempo pieno ai sensi dell'art. 24, comma 3, lett. b), della Legge n. 240/2010, per il S.C. 06/L1 Anestesiologia – S.S.D. MED/41 Anestesiologia, presso il Dipartimento di Discipline Chirurgiche, Oncologiche e Stomatologiche (DICHIRONS)
  18. Verifica ordinativi di spesa
  19. Conto economale 2019 – riscontro Dipartimento Ingegneria
  20. Ratifica della Relazione sull'omogenea redazione
  21. Varie ed eventuali

### ORDINE DEL GIORNO SUPPLETIVO

22. Verifica di cassa economale al 5 ottobre 2020
23. Selezione degli ordinativi - Verifica di cassa al 30 giugno 2020

#### Sono collegati:

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

Sono presenti, in qualità di segretari verbalizzanti, il dott. Angelo Neri e il sig. Sergio Tennerello. Si procede quindi all'esame dei punti all'ordine del giorno:

- 1. Progetto "Avviso pubblico 3/2019 CUP B75E19000340002" - impegno alla restituzione delle somme eventualmente percepite, in caso di revoca del finanziamento per inadempimento degli obblighi assunti" (OdG CdA n. 06.01)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 2. Variazione incrementativa di bilancio – Agenzia Nazionale Indire- Erasmus+ - Attribuzione fondi Azione Chiave (KA1) Call 2019 – Progetto n. 2019-1-IT02-KA103-061146 – Progetto ERASMUS\_AN\_2019 - Servizio Speciale Internazionalizzazione - E.C. 2020 (OdG CdA n. 06.02)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 3. Variazione incrementativa di bilancio – Agenzia Nazionale Indire- Erasmus+ - Attribuzione fondi Azione Chiave (KA1) Call 2020 – Progetto n. 2020-1-IT02-KA103-**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

**077855 – Progetto ERASMUS\_AN\_2020 - CUP: B76D20000130006 - Servizio Speciale Internazionalizzazione - E.C. 2020 (OdG CdA n. 06.03)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 4. Variazione incrementativa di budget di € 25.000,00, relativa alla seconda tranche del contributo della ditta Advanced Bionics Italia srl – R.S. Prof. Francesco Martinez – BIND (OdG CdA n. 06.04)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 5. Variazione incrementativa di budget connessa al trasferimento fondi erogazione liberale Abbvie Srl per attivazione procedure assegno di ricerca - Responsabile Scientifico Prof. Giuliana Guggino - € 23.786,55 – PROMISE (OdG CdA n. 06.05)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 6. Trasferimento fondi erogazione liberale Novartis Farma S.p.A. per attivazione procedure assegno di ricerca - Responsabile Scientifico Prof. Sergio Siragusa - € 50.000,00 – PROMISE (OdG CdA n. 06.06)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 7. Trasferimento fondi erogazione liberale Sanofi SpA per attivazione procedure assegno di ricerca - Responsabile Scientifico Prof. Nicola Scichilone - € 24.700,00 – PROMISE (OdG CdA n. 06.07)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 8. Storno tra voci COAN da spese correnti ad investimento, ai sensi dell'“Art. 44 – Autorizzazione alle variazioni del budget dei Centri gestionali corrispondenti alle Strutture Decentrate” del vigente Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità dell'Università degli Studi di Palermo - Di.Gi (OdG CdA n. 06.08)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 9. Variazione incrementativa di Budget Summer School 2020 prof.ssa Elisabetta Di Giovanni – SPPFF (OdG CdA n. 06.09)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 10. Variazione incrementativa di bilancio di € 4.058,00 (cod. IRIS: 2015-QUAD-0006– CUP C82I15000160006), di cui è Responsabile Scientifico il prof. Marco Barbera – DiFC (OdG CdA n. 06.10)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

- 11. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2020 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società dell'Università degli Studi di Palermo - Progetto "Hostis-Hospes. Connecting People for a Europe of Diversities" – Grant Agreement n. 776228 – Resp.le Scientifico prof.ssa Carla Zappulla - Culture e Società (OdG CdA n. 06.11)**

Il Collegio rileva che le cifre dello "stanziamento" e dello "stanziamento definitivo" indicate nella tabella di € 129,20 e di € 2.420,77 sono errate e vanno corrette rispettivamente con gli importi di € 12.229,20 e di 14.520,00 come riportato nelle premesse.

- 12. Rimodulazione del budget del progetto PRJ-0213 con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti, ai sensi degli artt. 43 e 44 comma 2 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – Ingegneria (OdG CdA n. 06.12)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 13. Rimodulazione del budget del progetto 2019\_AIM\_CTC\_DI\_CI\_3\_2 "Lo Presti Francesco - Quote in gestione al Dipartimento per le esigenze di ricerca del Ricercatore AIM" con storno tra valori di mastro, e dunque del 3° livello del Piano dei conti, ai sensi degli artt. 43 e 44 comma 2 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità – Ingegneria (OdG CdA n. 06.13)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 14. Addendum alla Convenzione conto terzi tra il Dipartimento di Ingegneria e la società Northrop Grumman Italia S.p.A. avente per oggetto l'affidamento al Dipartimento dell'attività di studio dello sviluppo di un dispositivo elettronico per applicazioni spaziali – CUP B78I19000220007 – Resp. Scientifico: Prof.ssa Patrizia Livreri – CON-0192 – Ingegneria (OdG CdA n. 06.14)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 15. Contratto conto terzi tra il Dipartimento di Ingegneria e la Società Caltaqua - Acque di Caltanissetta S.p.A. avente per oggetto l'affidamento al Dipartimento dell'attività di "Studio di soluzioni atte a minimizzare la produzione dei fanghi di depurazione" – CUP B79B20000040007 – Resp. Scientifico: Prof. Gaspare Viviani – CON-0270 – Ingegneria (OdG CdA n. 06.15)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 16. Proposta piano biennale 2021-2022 ai sensi dell'articolo 1 c. 505 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) (OdG CdA n. 06.16)**

Il Collegio si riserva di approfondire la proposta. Pertanto ne propone il rinvio.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## **Collegio dei Revisori dei Conti**

**17. Rivisitazione Convenzione tra l'Università degli Studi di Palermo e la Casa di Cure Maria Eleonora Hospital S.r.l. (MEH) per il finanziamento di un posto di ricercatore a tempo determinato, in regime di impegno a tempo pieno ai sensi dell'art. 24, comma 3, lett. b), della Legge n. 240/2010, per il S.C. 06/L1 Anestesiologia – S.S.D. MED/41 Anestesiologia, presso il Dipartimento di Discipline Chirurgiche, Oncologiche e Stomatologiche (DICHIRONS) (OdG CdA n. 08.02)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **18. Verifica ordinativi di spesa**

Il Collegio rinvia alla prossima riunione l'esame degli ordinativi di spesa già sottoposti a controllo.

### **19. Conto economale 2019 – riscontro Dipartimento Ingegneria**

Il Collegio rinvia l'esame alla prossima riunione.

### **20. Ratifica della Relazione sull'omogenea redazione**

Il Collegio ratifica la Relazione sugli Enti partecipati dell'Ateneo, prodotta dal Presidente in data 1° ottobre 2020, già inserita nella procedura informatica del MIUR, che viene di seguito riportata:

*“In relazione alla presentazione dei documenti inerenti alla procedura di omogenea redazione dei conti delle Università, si osserva che l'Università degli Studi di Palermo detiene partecipazioni in società di capitali, quote di partecipazione in altri organismi aventi natura associativa e diritti di partecipazione o indirizzo in soggetti aventi la natura di fondazione.*

*Alcune partecipazioni sono tipiche ed ordinarie nelle Università e negli Enti di ricerca (start up di progetti), altre sono dirette a soddisfare esigenze specifiche che rientrano, comunque, nelle finalità istituzionali dell'Ente.*

*L'Ente ha approvato il Piano di razionalizzazione delle società partecipate, previsto dall'art. 24 del d. lgs. n. 175 del 2016, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 8 del 27 aprile 2017, ed ha provveduto all'aggiornamento a seguito dell'entrata in vigore del d. lgs. n. 100 del 2017, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 35 del 2017. Entrambe le deliberazioni sono state trasmesse alla Sezione di controllo della Corte dei conti per la Regione Siciliana che, ad oggi, non ha trasmesso all'Ateneo alcuna deliberazione.*

*Successivamente, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 8.34, in data 18 dicembre 2019, è stata approvata la Razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie detenute dall'Ateneo, al 31.12.2018, ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016 e la relazione sull'attuazione delle misure contenute nel piano di razionalizzazione adottato con delibera Cda n. 58 del 19.12.2018.*

*Nel corso del 2019 è stata data attuazione alle previsioni contenute nel Piano di razionalizzazione, così come si evince dalla “Relazione sulle partecipazioni dell'Ateneo ad organismi associativi con aggregazione dati ai fini della trasmissione al MIUR per il tramite della piattaforma della omogenea redazione dei conti consuntivi delle Università”,*



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## **Collegio dei Revisori dei Conti**

*predisposta dall'Area Affari Generali, Patrimoniali e Negoziali – Settore Affari Generali e convenzione, che si allega al presente verbale (sub 1).*

*L'Ateneo ha predisposto ed approvato i bilanci consolidati degli esercizi 2016, 2017 e 2018, mentre non è ancora stato varato il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2019, anche in ragione della rimodulazione dell'attività causata dall'emergenza pandemica. In base a quanto comunicato al Collegio, il bilancio consolidato dell'esercizio 2019 dovrebbe essere approvato dal Consiglio di Amministrazione nei prossimi mesi e, comunque, entro la fine dell'anno 2020.*

*Le attività prodromiche alla predisposizione del bilancio consolidato dell'esercizio 2019 sono state già avviate dall'ente e il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione adottata in data 28 luglio 2020, n. 6, avente ad oggetto "Definizione area di consolidamento ai sensi dell'art. 1 del Decreto Interministeriale MIUR MEF n. 248 del 11/04/2016" (che si allega al presente verbale, sub 2), ha delineato l'area di consolidamento che non è mutata rispetto agli ultimi esercizi e risulta essere composta nei seguenti termini:*

- Società Unipersonale a responsabilità limitata SINTESI;*
- Fondazione Angelo e Salvatore Lima Mancuso;*
- Fondazione Chianello;*
- Fondazione Marida Correnti.*

*La situazione patrimoniale e finanziaria di tutti gli organismi partecipati dall'Ateneo, anche di quelli che non rientrano nell'area di consolidamento, risulta dalla citata Relazione sulle partecipazioni dell'Ateneo, allegata sub 1).*

*Dall'esame della citata Relazione si evince che alcuni degli organismi partecipati non hanno ancora fornito all'Ateneo i dati finanziari relativi all'esercizio 2019. Si tratta di inadempimento non giustificabile ed è opportuno che l'Ateneo attivi i poteri del socio, laddove possibile, per ottenere i dati ed evitare che in futuro si ripetano simili situazioni che, peraltro, non sono nuove in quanto già rilevate negli anni passati.*

*In relazione alla Società Unipersonale a responsabilità limitata SINTESI, partecipata integralmente dall'Università ed operante quale organismo in house, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, con deliberazioni in data 9 ottobre 2018, 13 febbraio 2019 e 27 giugno 2019 aveva avviato il percorso per la trasformazione in Fondazione universitaria. Tuttavia, a seguito dell'insorgenza di difficoltà, l'Ente, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 6.40, in data 25 giugno 2020, ha interrotto il percorso e deliberato lo scioglimento anticipato e la conseguente messa in liquidazione di SINTESI. Successivamente, nel corso dell'assemblea della società del 28 luglio 2020, la società è stata messa in liquidazione ed è stato nominato il liquidatore."*

### **21. Varie ed eventuali**

Nessun argomento.

### **22. Verifica di cassa economale al 5 ottobre 2020**

La dott.ssa Margherita La Porta comunica che in data 05 Ottobre 2020 si è recata presso i locali dell'Economato e ha proceduto alla verifica della cassa economale alla stessa data, alla presenza del Sig. Mingoia Calogero, agente contabile dell'UOA "Economato".

Si allega, costituendo parte integrale del presente, copia del verbale di verifica.

Al riguardo evidenzia che, con riferimento alla voce "sospesi di cassa" per € 300,00 è indicato il pagamento effettuato in data 20/01/2020 (operazione contabile n. 2 Libro di



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

cassa) per “Anticipo per spese di lavaggio autovetture Amministrazione Universitaria disp. Prot. n. 1327 del 09/01/2020 autoparco impegno a budget n. 476/2020”. Il Regolamento per la gestione del fondo economale all’art. 5 dispone che “ La gestione del fondo di economato deve limitarsi alle spese per l’acquisto di beni o servizi di non rilevante entità, necessari per sopperire alle esigenze immediate e funzionali dell’Ateneo se per motivi di urgenza non è possibile provvedervi con ordinativi di pagamento tratti sull’istituto cassiere” Lo stesso articolo al comma 2 lettera e) prevede che possono essere effettuate “spese di funzionamento degli automezzi (ivi comprese le spese accessorie, di manutenzione e di carburante) qualora per particolari documentati motivi non si possa procedere con le normali procedure”.

Il Collegio ritiene che la spesa in argomento vada anticipata o rimborsata al momento della prestazione e non tramite assegnazione di fondi per spese future.

Si invita, pertanto, l’Economo al recupero immediato della somma anticipata o residua, e all’acquisizione, a fronte delle eventuali spese già sostenute, dei correlati documenti giustificativi.

### **23. Selezione degli ordinativi - Verifica di cassa al 30 giugno 2020**

I Revisori, a integrazione della verifica di cassa al 30/06/2020, giusto verbale del 17/09/2020, procedono a selezionare, con il metodo della randomizzazione semplice, un controllo a campione degli ordinativi di pagamento e di incasso relativi al periodo 01 Aprile - 30 Giugno 2020. Sono stati estratti i seguenti ordinativi: 4595, 4920, 5042, 5301, 5382, 5529, 5554, 5585, 5717, 5757, 6057, 6072, 6422, 6813, 7062, 7219, 7361, 7397, 7828 e 8137.

Il Collegio invita l’Area Economico Finanziaria a reperire la documentazione a corredo degli stessi e a renderla disponibile per il prescritto controllo di regolarità prima della prossima convocazione.

La seduta è chiusa alle ore 17:30

F.to Giancarlo Astegiano

F.to Margherita La Porta

F.to Pietro Paolo Trimarchi