



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 22/2020

Il giorno 25 novembre 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. Storno, oltre il 3° livello di mastro, per progetto di ampliamento dei servizi da offrire agli utenti mediante l'acquisizione di un sistema di auto prestito del materiale bibliografico - Servizio Speciale Sistema Bibliotecario e Archivio Storico di Ateneo (SBA)
2. Variazione incrementativa di budget per Option Agreement e di Exclusive License Agreement tra l'Università degli Studi di Palermo, la Fondazione Fibrosi Cistica e la Soc. CCM Biosciences, del brevetto n. 102017000134511 del 23/11/2017 dal titolo "Derivati ossadiazolici per il trattamento di patologie genetiche dovute a mutazioni non senso" – Unipa 75% - FFC 25%
3. Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi per versamento del Prof. Antonio Cognata, per l'importo di euro 3.400,00 – Recupero per prestazioni svolte senza preventiva autorizzazione - Area Risorse Umane
4. Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi per versamento del Prof. Frasca Raffaello Fausto Bruno, per l'importo di euro 42.061,42 – Recupero per prestazioni svolte senza preventiva autorizzazione - Area Risorse Umane
5. Variazione incrementativa di bilancio E.C. 2020– Agenzia Nazionale per le Nuove Tecnologie, l'Energia e lo Sviluppo Economico Sostenibile "ENEA"– cofinanziamento di 1 borsa al 50% per il dottorato di ricerca in Energy - ciclo 36°, A.A. 2020/2021 - Area Qualità Programmazione e Supporto Strategico
6. Variazione incrementativa di bilancio E.C. 2020 – Agenzia Nazionale per le Nuove Tecnologie, l'Energia e lo Sviluppo Economico Sostenibile "ENEA"– cofinanziamento di 1 borsa al 50% per il dottorato di ricerca in Energy (Progetto EUROFUSION), ciclo 36°, A.A. 2020/2021 – Area Qualità programmazione e supporto strategico
7. Variazione incrementativa di bilancio – Takeda Italia s.p.a. – cofinanziamento per una borsa per il dottorato di ricerca in Oncologia e Chirurgia Sperimentali, ciclo 36°, A.A. 2020/2021
8. Variazione incrementativa di bilancio – Fondazione RiMED - Finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Biomedicina, Neuroscienze e Diagnostica avanzata, ciclo 36°, A.A. 2020/2021. E.C. 2020
9. Variazione incrementativa di bilancio – Ambiente spa - Finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Scienze della Terra e del Mare, ciclo 36°, A.A. 2020/2021. E.C. 2020
10. Variazione incrementativa di bilancio – INAF - Istituto Nazionale di Astrofisica - finanziamento di numero 2 borse per il dottorato di ricerca in Scienze Fisiche e Chimiche, ciclo 36°, A.A. 2020/2021 E.C. 2020
11. Variazione incrementativa di bilancio – Fondazione RiMED - finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Mechanical, Manufacturing, Management and Aerospace Innovation (M3A INNOVATION), ciclo 36°, A.A. 2020/2021 E.C. 2020
12. Variazione incrementativa di bilancio – Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia (INGV) - finanziamento di numero 1 borsa per il dottorato di ricerca in Matematica e Scienze computazionali, ciclo 36°, A.A. 2020/2021 - E.C. 2020
13. Variazione incrementativa di bilancio – Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale – OGS. Finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Scienze della Terra e del Mare, ciclo 36°, A.A. 2020/2021. E.C. 2020



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

14. Variazione incrementativa di bilancio E.C. 2020–Richiesta per maggiore ricavo e maggiore costo – Agenzia Nazionale per le Nuove Tecnologie, l'Energia e lo Sviluppo Economico Sostenibile “ENEA”– finanziamento di 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Energy, ciclo 36°, A.A. 2020/2021- E.C. 2020 - Area Qualità Programmazione e Supporto Strategico
15. Storno budget 2020 di € 2.000 al dipartimento di Fisica e Chimica - Emilio Segrè – spese generali per borsa dottorato di Ricerca in Scienze Fisiche e Chimiche, ciclo XXXIV, finanziata dall'Università di Copenaghen- Area Qualità programmazione e supporto strategico - Settore Strategia per la ricerca
16. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa UNIMORE - Laboratorio Prof. Delia Chillura Martino
17. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – n. 3 Commesse BIOCHEM – Laboratorio Prof. Giuseppe Avellone
18. Variazione incrementativa per prestazioni c/terzi budget 2020 - commessa Technology Scientific - Laboratorio Prof. Maria Grazia Zizzo
19. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa CHIMEC – Laboratorio Prof. Valeria Vetri
20. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa UNICT – Laboratorio Prof. Delia Chillura Martino
21. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa Dompè – Laboratorio Prof. Simonpietro Agnello
22. Variazione del Budget Unico di Ateneo – Contributo del Consorzio Universitario della Provincia di Trapani per l'importo di € 1.800,00 - R.S.: Prof. L.Badalucco – SAAF
23. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze R4DA00P679PO02_ D13 – Prof. Ettore Barone importo complessivo € 3.500,00 – SAAF
24. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze CON-0267 importo complessivo € 260,00 – Dott. Emilio Badalamenti – SAAF
25. Storni fra voci COAN per sopravvenute esigenze PJ_DR_SG_INNO32_D13_501394 e PJ_DR_SG_INNO32_D13_504451 – Prof.ssa Maria Antonietta Germanà importo complessivo € 911,50 – SAAF
26. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze PJ_GEST_BIBL_D13 importo complessivo € 3.000,00 – Dott. Girolamo Badalamenti – SAAF
27. Variazione del Budget Unico di Ateneo – Convenzione con l'Azienda Geolive Belice per l'importo di € 30.000,00 - R.S. Dott. Nicola Francesca – SAAF
28. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze PJ_GEST_DID_D13 importo complessivo € 2.213,60 – Prof. Emanuele Schimmenti – SAAF
29. Variazione incrementativa di Budget_Piano Lauree Scientifiche 2020 – Referenti Proff. Salvatore Feo e Delia Chillura Martino - STEBICEF
30. Storno di Bilancio per procedere all'acquisto di un'apparecchiatura scientifica, necessaria al fine della prosecuzione e definizione delle attività inerenti la ricerca, didattica e funzionamento della struttura, a gravare sul Progetto “Dip. Stebicef spese funz.ordinario laboratori CTF”, codice progetto D10002D15-0002 - Responsabile finanziario: Prof.ssa Giovanna Pitarresi – STEBICEF
31. Variazione decrementativa a seguito della riduzione del finanziamento del 10% sui costi per attività di sviluppo sperimentale Progetto Codice ARS01_00432 dal titolo “PROGEMA” - CUP B66C18000280005 - RNBA-COR 597051 - Responsabile scientifico: Prof.ssa Patrizia Diana – STEBICEF



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

32. Variazione relativa al Progetto CON-0308 – CUP B79C20000210005 - Convenzione di Ricerca tra Agrumaria Corleone S.p.A. e STEBICEF, Responsabile Scientifico: Prof. Allegra - STEBICEF
33. Storno di Bilancio per procedere all'acquisto di attrezzature scientifiche necessarie per le attività dei Dottorandi, a gravare sui Progetti "Dottorato 34° Ciclo in Scienze Molecolari e Biomolecolari" e "Dottorato 35° Ciclo in Scienze Molecolari e Biomolecolari", codici progetto PJ_GEST_DOTT_34_D15 e PJ_GEST_DOTT_35_D15 - Responsabile scientifico, Prof.ssa Patrizia Diana – STEBICEF
34. Storno di Bilancio per l'acquisto di Notebook - Prof.ssa Livia Romano - SPFFF
35. Variazione incrementativa di Budget 2020 Servizio di Psicologia prof.ssa C.Giordano - DSPFFF
36. Variazione incrementativa Servizio di Valutazione Funzionale e Posturale resp.le prof.ssa M. Bellafore - DSPFFF
37. Variazione di budget per recupero somme per errato rimborso – Missione ad Ottawa (Canada) dal 2.01.2020 al 26.04.2020 dott.ssa G. Albano - DSPFFF
38. Variazione in aumento € 17.079,06 per il progetto PJ_PLS_INFO_MIUR_2020 - prof. Sabrina Mantaci - DMI
39. Variazione in aumento di € 20.894,60 sul progetto PJ_PLS_MAT_MIUR_2020 Prof. Cinzia Cerroni - DMI
40. Storno tra voci COAN superiore al terzo livello su FFO - Dipartimento Scienze Umanistiche
41. Variazione del Budget Unico di Ateneo – Convenzione con l'Azienda C.A.D.A. di Giglio Filippo & C snc per l'importo di € 35.000,00 - R.S. Dott. Nicola Francesca – SAAF
42. Storno tra voci COAN di livello superiore al 3° del Piano dei Conti per interventi di piccola manutenzione dell'edificio 12, sede del Dipartimento di Scienze Umanistiche
43. Variazione incrementativa di budget relativa ai contributi per i Piani di Lauree Scientifiche (PLS) Geologia e Scienze Naturali e Ambientali - A.A. 2019/2020 – Referenti Proff. C. Di Maggio e A.Tomasello - DiSTeM
44. Variazione incrementativa di budget relativa alla prestazione conto terzi commissionata dalla CEO GEONAUTICS S.R.L. - Dott.ssa Giovanna Scopelliti - DiSTeM
45. Storno di bilancio sul PJ_AUTF_180449 da investimento a corrente per la manutenzione del microscopio a Fluorescenza confocale Leica SP5 S.N. 100000718 – Prof.ssa V. Vetri - DiFC
46. Variazione incrementativa di budget di € 23.748,49 relativa al progetto HORIZON 2020 "Modelling the Processes leading to Organized crime and terrorism networks (acronimo PROTON)-wp1.Organized Crime Networks: Social, Psychological & Economics Drivers" (Resp. Prof. Andrea Mario Lavezzi) - DiGi
47. Storno di € 5.475,30 tra voci COAN di spesa Corrente a voci COAN di spese di investimenti nell'ambito del progetto PJ_BIBL_D17- Di.Gi.
48. Variazione incrementativa di budget connessa al progetto di ricerca Legal Cognitive Science (RECOGNISE) Erasmus KA203 - Strategic Partnership for Higher Education, Coordinatore Prof. B. Celano, Project Manager Prof M. Brigaglia per complessivi € 101.993,00 - DiGi
49. Variazione incrementativa di budget relativa alla prestazione conto terzi commissionata dall'Istituto di Ricerca Marina dell'Università Klaipeda – Lithuanian fishponds – Prof.ssa Salvatrice Vizzini - D14 - DiSTeM
50. Storno di bilancio sul PJ_DR_D08_INCR10_33_512890_BUTTACAVOLI da corrente a investimento per l'acquisto di un dosimetro – Dott. Antonino Buttacavoli - DiFC
51. Variazione incrementativa di bilancio € 16.352,29 – Piano Lauree Scientifiche in Fisica – Responsabile Scientifico Prof. Claudio Fazio – DiFC



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

52. Variazione di bilancio per maggiori ricavi e maggiori costi di € 471.950,00 – CUP B78I20000180005 finanziamento concesso dal Ministero dello Sviluppo Economico. Fondo per la Crescita Sostenibile – Sportello “AGRIFOOD” PON I&C 2014-2020. Prog. n. F/200102/01-03/X45 - Resp. Scientifico: Prof. Francesco Giannici – PRJ-0514 – DiFC
53. Variazione incrementativa Budget 2020 relativo all’Accordo ex art. 15 - L. 241/90 con l’Istituto Comprensivo Statale “Bagheria - IV Aspra – Responsabile scientifico: Prof. Ignazio Vinci - Voce Progetto CON - 0231- DARCH
54. Storno tra voci di costo nell’ambito dei progetti contabili PRJ-0301-MANOUBA e PRJ-0301-ELMANAR – Responsabile Scientifico: prof.ssa Serena Marcenò - Culture e Società
55. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2020 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società dell’Università degli Studi di Palermo – contributo liberale per la pubblicazione di un volume in cui verranno raccolti e pubblicizzati i contributi dei relatori di Summerschool Italia 2020 "Migration and Societies in the Italian coast" nell’ambito del progetto DiROMA finanziato dal German Academic Exchange Program (DAAD) e dal Ministero degli Affari Esteri (AA) – Resp.le Scientifico prof.ssa Roberta Teresa Di Rosa - Culture e Società
56. Variazione per maggiore ricavo e maggiore costo Contributo integrativo MIUR L. n.394/1977 al Comitato Sportivo Universitario - Fondi emergenziali potenziamento attività sportiva - E.F. 2020
57. Donazione del Patrimonio librario di diritto romano, secondo volontà del Prof. Matteo Marrone e suoi eredi, alla Biblioteca Domenico Rubino del Polo Universitario di Trapani
58. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_34_515159_PRADHAN “Incremento 10% dottorato di ricerca del Dott. PRADHAN BHARAT - 34° Ciclo Dottorato in Civil., Envir. Mat.” con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell’Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014
59. Rimodulazione del budget del progetto PRIN 2017 cod. 2017ZX9X4K_006 “DEVISU” con storno tra i valori di Mastro del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell’Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – CUP B74I18000380001 – Resp. Scientifico: Prof. Alberto Milazzo – PRJ-0214 - Ingegneria
60. Rimodulazione del budget del progetto PRJ-0075 “INTEGRAQUA” con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti, ai sensi degli artt. 43 e 44 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
61. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_33_513716_SUCATO “Contributo dottorato di ricerca SUCATO VINCENZO - 33° CICLO” con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 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
62. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_34_514749_MILITELLO “Incremento 10% dottorato di ricerca Dott. MILITELLO CARMELO - 34° Ciclo Dottorato in Ing. Dell’Innov. Tecnologica” con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 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
63. Rimodulazione del budget del progetto PRIN 2017 cod. 2017FW8BB4_005 “SO4SIMS” con storno tra i valori di Mastro e tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi dell’art. 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell’Università



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – CUP B74I18000340001 – Resp. Scientifico: Prof. Giuseppe Aiello – PRJ-0228 - Ingegneria
64. Convenzione di ricerca per collaborazione scientifica tra il Dipartimento di Ingegneria e la società Engitec Technologies S.p.A. avente per oggetto lo svolgimento congiunto di un'attività di studio per migliorare il processo basato su cloruro di ammonio, con lo scopo di quantificare tutti gli aspetti impiantistici correlati con la reazione di demanganizzazione - CUP B78I20000240007– Resp. Scientifico: Prof.ssa Monica Santamaria – CON-0293 – Ingegneria
 65. Variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 1.167,93 relativa a rimborso tassa di concessione governativa sulla telefonia mobile – PJ_FUNZ_ATT_COMM_D26 - Responsabile: Direttore pro tempore prof. Giovanni Perrone – Ingegneria
 66. Proposta approvazione "Bilancio consolidato esercizio 2019".
 67. Proroga contratto per sbigliettamento/servizi integrati Cooperative Culture presso Orto Botanico
 68. Razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie detenute dall'Ateneo, al 31.12.2019, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 175/2016 e relazione sull'attuazione delle misure contenute nel piano di razionalizzazione adottato con delibera CdA n. 08/34 del 18.12.2019
 69. Varie ed eventuali

Ordine del giorno suppletivo

70. Erogazione contributo al Circolo Ricreativo Autonomo dei Lavoratori dell'Università di Palermo della somma di €. 30.000,00 assegnata nel budget di spesa sul conto di costo CA.C.B.02.08.21 - Contributi e Quote associative - Esercizio Contabile 2020 vedi
71. Proposta di rimodulazione del budget del progetto 2019_AIM_CTC_SU_CI "Quote in gestione al Dipartimento per le esigenze di ricerca del Ricercatore AIM" dott. Jan Casalicchio, con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti - Dipartimento Scienze Umanistiche
72. Variazione incrementativa di budget - Progetto PLS (Piano Lauree Scientifiche) - Conto CA.R.A.02.01.06 - Codice Progetto PJ_PLS_STAT_MIUR_2020 - Responsabile Prof. Massimo Attanasio - SEAS
73. Variazione incrementativa di budget relativa al Progetto PATINER - Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014-2020 – CUP B74I19001050002 – Prof. G. Sarà - DISTEM
74. Approvazione cofinanziamento per la realizzazione delle attività del progetto "Talenti in Comune"
75. Verifica di cassa al 30 settembre 2020

Sono collegati:

Dott. Giancarlo Astegiano	Presidente (dalle ore 16.00)
Dott.ssa Margherita La Porta	Componente effettivo

Assente giustificato: Dott. Pietro Paolo Trimarchi.

Sono presenti, in qualità di segretari verbalizzanti: dott. Angelo Neri, dott.ssa Antonella Parrinello (in modalità telematica).

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



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 1. Storno, oltre il 3° livello di mastro, per progetto di ampliamento dei servizi da offrire agli utenti mediante l'acquisizione di un sistema di auto prestito del materiale bibliografico - Servizio Speciale Sistema Bibliotecario e Archivio Storico di Ateneo (SBA) (OdG CdA n. 06/02)**

Il Collegio chiede una relazione esplicativa sulle procedure di affidamento e sulla relativa copertura finanziaria.

- 2. Variazione incrementativa di budget per Option Agreement e di Exclusive License Agreement tra l'Università degli Studi di Palermo, la Fondazione Fibrosi Cistica e la Soc. CCM Biosciences, del brevetto n. 102017000134511 del 23/11/2017 dal titolo "Derivati ossadiazolici per il trattamento di patologie genetiche dovute a mutazioni non senso" – Unipa 75% - FFC 25% (OdG CdA n. 06/03)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 3. Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi per versamento del Prof. Antonio Cognata, per l'importo di euro 3.400,00 – Recupero per prestazioni svolte senza preventiva autorizzazione - Area Risorse Umane (OdG CdA n. 06/04)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 4. Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi per versamento del Prof. Frasca Raffaello Fausto Bruno, per l'importo di euro 42.061,42 – Recupero per prestazioni svolte senza preventiva autorizzazione - Area Risorse Umane (OdG CdA n. 06/05)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 5. Variazione incrementativa di bilancio E.C. 2020– Agenzia Nazionale per le Nuove Tecnologie, l'Energia e lo Sviluppo Economico Sostenibile "ENEA"– cofinanziamento di 1 borsa al 50% per il dottorato di ricerca in Energy - ciclo 36°, A.A. 2020/2021 - Area Qualità Programmazione e Supporto Strategico (OdG CdA n. 06/06)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 6. Variazione incrementativa di bilancio E.C. 2020 – Agenzia Nazionale per le Nuove Tecnologie, l'Energia e lo Sviluppo Economico Sostenibile "ENEA"– cofinanziamento di 1 borsa al 50% per il dottorato di ricerca in Energy (Progetto EUROFUSION), ciclo 36°, A.A. 2020/2021 – Area Qualità programmazione e supporto strategico (OdG CdA n. 06/07)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 7. Variazione incrementativa di bilancio – Takeda Italia s.p.a. – cofinanziamento per una borsa per il dottorato di ricerca in Oncologia e Chirurgia Sperimentali, ciclo 36°, A.A. 2020/2021 (OdG CdA n. 06/08)**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 8. Variazione incrementativa di bilancio – Fondazione RiMED - Finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Biomedicina, Neuroscienze e Diagnostica avanzata, ciclo 36°, A.A. 2020/2021. E.C. 2020 (OdG CdA n. 06/09)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 9. Variazione incrementativa di bilancio – Ambiente spa - Finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Scienze della Terra e del Mare, ciclo 36°, A.A. 2020/2021. E.C. 2020 (OdG CdA n. 06/10)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 10. Variazione incrementativa di bilancio – INAF - Istituto Nazionale di Astrofisica - finanziamento di numero 2 borse per il dottorato di ricerca in Scienze Fisiche e Chimiche, ciclo 36°, A.A. 2020/2021 E.C. 2020 (OdG CdA n. 06/11)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 11. Variazione incrementativa di bilancio – Fondazione RiMED - finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Mechanical, Manufacturing, Management and Aerospace Innovation (M3A INNOVATION), ciclo 36°, A.A. 2020/2021 E.C. 2020 (OdG CdA n. 06/12)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 12. Variazione incrementativa di bilancio – Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia (INGV) - finanziamento di numero 1 borsa per il dottorato di ricerca in Matematica e Scienze computazionali, ciclo 36°, A.A. 2020/2021 - E.C. 2020 (OdG CdA n. 06/13)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 13. Variazione incrementativa di bilancio – Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale – OGS. Finanziamento di numero 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Scienze della Terra e del Mare, ciclo 36°, A.A. 2020/2021. E.C. 2020 (OdG CdA n. 06/14)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 14. Variazione incrementativa di bilancio E.C. 2020–Richiesta per maggiore ricavo e maggiore costo – Agenzia Nazionale per le Nuove Tecnologie, l'Energia e lo Sviluppo Economico Sostenibile “ENEA” – finanziamento di 1 borsa al 100% per il dottorato di ricerca in Energy, ciclo 36°, A.A. 2020/2021- E.C. 2020 - Area Qualità Programmazione e Supporto Strategico (OdG CdA n. 06/15)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 15. Storno budget 2020 di € 2.000 al dipartimento di Fisica e Chimica - Emilio Segrè – spese generali per borsa dottorato di Ricerca in Scienze Fisiche e Chimiche, ciclo XXXIV, finanziata dall'Università di Copenaghen- Area Qualità programmazione e supporto strategico - Settore Strategia per la ricerca (OdG CdA n. 06/16)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 16. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa UNIMORE - Laboratorio Prof. Delia Chillura Martino (OdG CdA n. 06/17)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 17. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – n. 3 Commesse BIOCHEM – Laboratorio Prof. Giuseppe Avellone (OdG CdA n. 06/18)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 18. Variazione incrementativa per prestazioni c/terzi budget 2020 - commessa Technology Scientific - Laboratorio Prof. Maria Grazia Zizzo (OdG CdA n. 06/19)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 19. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa CHIMEC – Laboratorio Prof. Valeria Vetri (OdG CdA n. 06/20)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 20. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa UNICT – Laboratorio Prof. Delia Chillura Martino (OdG CdA n. 06/21)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 21. Variazione incrementativa di Budget per prestazione conto terzi – Commessa Dompè – Laboratorio Prof. Simonpietro Agnello (OdG CdA n. 06/22)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 22. Variazione del Budget Unico di Ateneo – Contributo del Consorzio Universitario della Provincia di Trapani per l'importo di € 1.800,00 - R.S.: Prof. L.Badalucco – SAAF (OdG CdA n. 06/23)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 23. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze R4DA00P679PO02_ D13 – Prof. Ettore Barone importo complessivo € 3.500,00 – SAAF (OdG CdA n. 06/24)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 24. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze CON-0267 importo complessivo € 260,00 – Dott. Emilio Badalamenti – SAAF (OdG CdA n. 06/25)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 25. Storni fra voci COAN per sopravvenute esigenze PJ_DR_SG_INNO32_D13_501394 e PJ_DR_SG_INNO32_D13_504451 – Prof.ssa Maria Antonietta Germanà importo complessivo € 911,50 – SAAF (OdG CdA n. 06/26)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 26. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze PJ_GEST_BIBL_D13 importo complessivo € 3.000,00 – Dott. Girolamo Badalamenti – SAAF (OdG CdA n. 06/27)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 27. Variazione del Budget Unico di Ateneo – Convenzione con l’Azienda Geolive Belice per l’importo di € 30.000,00 - R.S. Dott. Nicola Francesca – SAAF (OdG CdA n. 06/28)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 28. Storno fra voci COAN per sopravvenute esigenze PJ_GEST_DID_D13 importo complessivo € 2.213,60 – Prof. Emanuele Schimmenti – SAAF (OdG CdA n. 06/29)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 29. Variazione incrementativa di Budget_Piano Lauree Scientifiche 2020 – Referenti Proff. Salvatore Feo e Delia Chillura Martino – STEBICEF (OdG CdA n. 06/30)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 30. Storno di Bilancio per procedere all’acquisto di un’apparecchiatura scientifica, necessaria al fine della prosecuzione e definizione delle attività inerenti la ricerca, didattica e funzionamento della struttura, a gravare sul Progetto “Dip. Stebicef spese funz.ordinario laboratori CTF”, codice progetto D10002D15-0002 - Responsabile finanziario: Prof.ssa Giovanna Pitarresi – STEBICEF (OdG CdA n. 06/31)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 31. Variazione decrementativa a seguito della riduzione del finanziamento del 10% sui costi per attività di sviluppo sperimentale Progetto Codice ARS01_00432 dal titolo “PROGEMA” - CUP B66C18000280005 - RNBA-COR 597051 - Responsabile scientifico: Prof.ssa Patrizia Diana – STEBICEF (OdG CdA n. 06/32)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 32. Variazione relativa al Progetto CON-0308 – CUP B79C20000210005 - Convenzione di Ricerca tra Agrumaria Corleone S.p.A. e STEBICEF, Responsabile Scientifico: Prof. Allegra – STEBICEF (OdG CdA n. 06/33)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 33. Storno di Bilancio per procedere all'acquisto di attrezzature scientifiche necessarie per le attività dei Dottorandi, a gravare sui Progetti "Dottorato 34° Ciclo in Scienze Molecolari e Biomolecolari" e "Dottorato 35° Ciclo in Scienze Molecolari e Biomolecolari", codici progetto PJ_GEST_DOTT_34_D15 e PJ_GEST_DOTT_35_D15 - Responsabile scientifico, Prof.ssa Patrizia Diana – STEBICEF (OdG CdA n. 06/34)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 34. Storno di Bilancio per l'acquisto di Notebook - Prof.ssa Livia Romano – SPPFF (OdG CdA n. 06/35)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 35. Variazione incrementativa di Budget 2020 Servizio di Psicologia prof.ssa C.Giordano – DSPPF (OdG CdA n. 06/36)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 36. Variazione incrementativa Servizio di Valutazione Funzionale e Posturale resp.le prof.ssa M. Bellafiore – DSPPF (OdG CdA n. 06/37)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 37. Variazione di budget per recupero somme per errato rimborso – Missione ad Ottawa (Canada) dal 2.01.2020 al 26.04.2020 dott.ssa G. Albano – DSPPF (OdG CdA n. 06/38)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 38. Variazione in aumento € 17.079,06 per il progetto PJ_PLS_INFO_MIUR_2020 - prof. Sabrina Mantaci – DMI (OdG CdA n. 06/39)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 39. Variazione in aumento di € 20.894,60 sul progetto PJ_PLS_MAT_MIUR_2020 Prof. Cinzia Cerroni – DMI (OdG CdA n. 06/40)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 40. Storno tra voci COAN superiore al terzo livello su FFO - Dipartimento Scienze Umanistiche (OdG CdA n. 06/41)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 41. Variazione del Budget Unico di Ateneo – Convenzione con l’Azienda C.A.D.A. di Giglio Filippo & C snc per l’importo di € 35.000,00 - R.S. Dott. Nicola Francesca – SAAF (OdG CdA n. 06/42)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 42. Storno tra voci COAN di livello superiore al 3° del Piano dei Conti per interventi di piccola manutenzione dell’edificio 12, sede del Dipartimento di Scienze Umanistiche (OdG CdA n. 06/43)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 43. Variazione incrementativa di budget relativa ai contributi per i Piani di Lauree Scientifiche (PLS) Geologia e Scienze Naturali e Ambientali - A.A. 2019/2020 – Referenti Proff. C. Di Maggio e A. Tomasello – DiSTeM (OdG CdA n. 06/44)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 44. Variazione incrementativa di budget relativa alla prestazione conto terzi commissionata dalla CEO GEONAUTICS S.R.L. - Dott.ssa Giovanna Scopelliti – DiSTeM (OdG CdA n. 06/45)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 45. Storno di bilancio sul PJ_AUTF_180449 da investimento a corrente per la manutenzione del microscopio a Fluorescenza confocale Leica SP5 S.N. 10000718 – Prof.ssa V. Vetri – DiFC (OdG CdA n. 06/46)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 46. Variazione incrementativa di budget di € 23.748,49 relativa al progetto HORIZON 2020 "Modelling the Processes leading to Organized crime and terrorism networks (acronimo PROTON)-wp1.Organized Crime Networks: Social, Psychological & Economics Drivers" (Resp. Prof. Andrea Mario Lavezzi) – DiGi (OdG CdA n. 06/47)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 47. Storno di € 5.475,30 tra voci COAN di spesa Corrente a voci COAN di spese di investimento nell’ambito del progetto PJ_BIBL_D17- Di.Gi. (OdG CdA n. 06/48)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 48. Variazione incrementativa di budget connessa al progetto di ricerca Legal Cognitive Science (RECOGNISE) Erasmus KA203 - Strategic Partnership for Higher Education, Coordinatore Prof. B. Celano, Project Manager Prof M. Brigaglia per complessivi € 101.993,00 – DiGi (OdG CdA n. 06/49)**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 49. Variazione incrementativa di budget relativa alla prestazione conto terzi commissionata dall'Istituto di Ricerca Marina dell'Università Klaipeda – Lithuanian fishponds – Prof.ssa Salvatrice Vizzini - D14 – DiSTeM (OdG CdA n. 06/50)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 50. Storno di bilancio sul PJ_DR_D08_INCR10_33_512890_BUTTACAVOLI da corrente a investimento per l'acquisto di un dosimetro – Dott. Antonino Buttacavoli – DiFC (OdG CdA n. 06/51)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 51. Variazione incrementativa di bilancio € 16.352,29 – Piano Lauree Scientifiche in Fisica – Responsabile Scientifico Prof. Claudio Fazio – DiFC (OdG CdA n. 06/52)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 52. Variazione di bilancio per maggiori ricavi e maggiori costi di € 471.950,00 – CUP B78I20000180005 finanziamento concesso dal Ministero dello Sviluppo Economico. Fondo per la Crescita Sostenibile – Sportello “AGRIFOOD” PON I&C 2014-2020. Prog. n. F/200102/01-03/X45 - Resp. Scientifico: Prof. Francesco Giannici – PRJ-0514 – DiFC (OdG CdA n. 06/53)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 53. Variazione incrementativa Budget 2020 relativo all'Accordo ex art. 15 - L. 241/90 con l'Istituto Comprensivo Statale “Bagheria - IV Aspra – Responsabile scientifico: Prof. Ignazio Vinci - Voce Progetto CON - 0231- DARCH (OdG CdA n. 06/54)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 54. Storno tra voci di costo nell'ambito dei progetti contabili PRJ-0301-MANOUBA e PRJ-0301-ELMANAR – Responsabile Scientifico: prof.ssa Serena Marcenò - Culture e Società (OdG CdA n. 06/55)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 55. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2020 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società dell'Università degli Studi di Palermo – contributo liberale per la pubblicazione di un volume in cui verranno raccolti e pubblicizzati i contributi dei relatori di Summerschool Italia 2020 "Migration and Societies in the Italian coast" nell'ambito del progetto DiROMA finanziato dal German Academic Exchange Program (DAAD) e dal Ministero degli Affari Esteri (AA) – Resp.le Scientifico prof.ssa Roberta Teresa Di Rosa - Culture e Società (OdG CdA n. 06/56)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 56. Variazione per maggiore ricavo e maggiore costo Contributo integrativo MIUR L. n.394/1977 al Comitato Sportivo Universitario - Fondi emergenziali potenziamento attività sportiva - E.F. 2020 (OdG CdA n. 06/57)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 57. Donazione del Patrimonio librario di diritto romano, secondo volontà del Prof. Matteo Marrone e suoi eredi, alla Biblioteca Domenico Rubino del Polo Universitario di Trapani (OdG CdA n. 06/58)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 58. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_34_515159_PRADHAN "Incremento 10% dottorato di ricerca del Dott. PRADHAN BHARAT - 34° Ciclo Dottorato in Civil., Envir. Mat." con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 (OdG CdA n. 06/60)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 59. Rimodulazione del budget del progetto PRIN 2017 cod. 2017ZX9X4K_006 "DEVISU" con storno tra i valori di Mastro del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – CUP B74I18000380001 – Resp. Scientifico: Prof. Alberto Milazzo – PRJ-0214 – Ingegneria (OdG CdA n. 06/61)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 60. Rimodulazione del budget del progetto PRJ-0075 "INTEGRAQUA" con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti, ai sensi degli artt. 43 e 44 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. 06/62)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 61. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_33_513716_SUCATO "Contributo dottorato di ricerca SUCATO VINCENZO - 33° CICLO" con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 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. 06/63)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 62. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_34_514749_MILITELLO “Incremento 10% dottorato di ricerca Dott. MILITELLO CARMELO - 34° Ciclo Dottorato in Ing. Dell’Innov. Tecnologica” con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 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. 06/64)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 63. Rimodulazione del budget del progetto PRIN 2017 cod. 2017FW8BB4_005 “SO4SIMS” con storno tra i valori di Mastro e tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi dell’art. 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell’Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – CUP B74I18000340001 – Resp. Scientifico: Prof. Giuseppe Aiello – PRJ-0228 – Ingegneria (OdG CdA n. 06/65)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 64. Convenzione di ricerca per collaborazione scientifica tra il Dipartimento di Ingegneria e la società Engitec Technologies S.p.A. avente per oggetto lo svolgimento congiunto di un’attività di studio per migliorare il processo basato su cloruro di ammonio, con lo scopo di quantificare tutti gli aspetti impiantistici correlati con la reazione di demanganizzazione - CUP B78I20000240007– Resp. Scientifico: Prof.ssa Monica Santamaria – CON-0293 – Ingegneria (OdG CdA n. 06/66)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 65. Variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 1.167,93 relativa a rimborso taxa di concessione governativa sulla telefonia mobile – PJ_FUNZ_ATT_COMM_D26 - Responsabile: Direttore pro tempore prof. Giovanni Perrone – Ingegneria (OdG CdA n. 06/67)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 66. Proposta approvazione "Bilancio consolidato esercizio 2019". (OdG CdA n. 06/69)**

Argomento rinviato.

- 67. Proroga contratto per sbigliettamento/servizi integrati Cooperative Culture presso Orto Botanico (OdG CdA n. 06/71)**

L’argomento non necessita del parere del Collegio.

- 68. Razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie detenute dall’Ateneo, al 31.12.2019, ai sensi dell’art. 20 del D.Lgs 175/2016 e relazione sull’attuazione delle misure contenute nel piano di razionalizzazione adottato con delibera CdA n. 08/34 del 18.12.2019 (ODG Cda n. 08/02)**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Argomento rinviato.

69. Varie ed eventuali

A riscontro delle risposte fornite a seguito delle osservazioni formulate da questo Collegio relativamente all'O.P. n. 573/2020, si ribadisce che la procedura di spesa adottata non è conforme ai principi del Regolamento di Contabilità e del Regolamento Economico dell'Ateneo, e, quindi, si invita l'Amministrazione ad attenersi alle regole vigenti e, in relazione all'OP citato, adottare i necessari conseguenti provvedimenti.

Con riferimento al sospeso di cassa evidenziato in occasione della verifica all'Economo, si prende atto che la somma anticipata è stata spesa e documentata. Si raccomanda per il futuro di non attivare procedure di anticipi di spesa non previsti dal Regolamento Economico.

Ordine del giorno suppletivo

70. Erogazione contributo al Circolo Ricreativo Autonomo dei Lavoratori dell'Università di Palermo della somma di €. 30.000,00 assegnata nel budget di spesa sul conto di costo CA.C.B.02.08.21 - Contributi e Quote associative - Esercizio Contabile 2020 (OdG CdA n. 10/01)

L'argomento non necessita del parere del Collegio.

71. Proposta di rimodulazione del budget del progetto 2019_AIM_CTC_SU_CI "Quote in gestione al Dipartimento per le esigenze di ricerca del Ricercatore AIM" dott. Jan Casalicchio, con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti - Dipartimento Scienze Umanistiche (ODG Cda n. 10/02)

Il Collegio esprime parere favorevole.

72. Variazione incrementativa di budget - Progetto PLS (Piano Lauree Scientifiche) - Conto CA.R.A.02.01.06 - Codice Progetto PJ_PLS_STAT_MIUR_2020 - Responsabile Prof. Massimo Attanasio – SEAS (OdG CdA n. 10/03)

Il Collegio esprime parere favorevole.

73. Variazione incrementativa di budget relativa al Progetto PATINER - Programma di Cooperazione Transfrontaliera Italia-Tunisia 2014-2020 – CUP B74I19001050002 – Prof. G. Sarà - DISTEM (OdG CdA n. 10/04)

Il Collegio esprime parere favorevole.

74. Approvazione cofinanziamento per la realizzazione delle attività del progetto "Talenti in Comune" (OdG CdA n. 10/05)

Il Collegio esprime parere favorevole.

75. Verifica di cassa al 30 settembre 2020



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Argomento rinviato.

La seduta è sospesa alle ore 17:20 e viene aggiornata alle ore 11:00 di domani 26/11 per l'esame degli argomenti rinviati nell'odierna seduta.

La riunione riprende alle ore 11:00 del 26/11/2020.

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: dott. Angelo Neri, dott.ssa Antonella Parrinello (in modalità telematica).

Si procede quindi all'esame dei punti rinviati nella seduta di ieri 25/11:

66. Proposta approvazione "Bilancio consolidato esercizio 2019" (OdG CdA 06/69)

L'Università ha predisposto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2019 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, anche in questo esercizio particolarmente difficile in conseguenza dell'emergenza sanitaria tutt'ora in atto, ha predisposto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2019 prima della definitiva chiusura dell'esercizio 2020 dell'Ateneo, in tempo utile per verificare i risultati e l'eventuale incidenza degli stessi sulla predisposizione del budget previsionale per l'anno 2021. In questo modo è garantita una corretta programmazione finanziaria.

Il bilancio consolidato dell'Ateneo è stato redatto in base al perimetro di consolidamento, definito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione adottata in data 28 luglio 2020, che ha confermato quanto stabilito per gli esercizi precedenti, non essendosi verificate variazioni organizzative incidenti sul perimetro in questione.

Il bilancio consolidato è composto da:

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

È stata predisposta, inoltre, la Relazione sulla gestione.

Gli organismi inseriti nel perimetro di consolidamento sono i seguenti:

- Società Unipersonale a responsabilità limitata Sintesi;
- 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.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Esaminati i risultati dello Stato patrimoniale e del Conto economico dell'esercizio 2019, il Collegio rileva che sono esposti con chiarezza sia i dati ricavati dal bilancio di esercizio dell'Ateneo che quelli tratti dal bilancio degli organismi che rientrano nel perimetro di consolidamento chiusi al 31 dicembre 2019, necessari per pervenire alla determinazione del risultato economico del gruppo Università degli studi di Palermo e del patrimonio netto consolidato.

Dall'esame del bilancio dell'Università e dei bilanci degli enti partecipati, nella nota integrativa sono illustrati i processi di aggregazione fra le poste di bilancio degli organismi considerati e le successive elisioni riferite ai rapporti intercorrenti fra i soggetti considerati, ivi compresa l'esposizione di una chiara sintesi di ciascuna delle voci che compongono il documento contabile.

Quanto ai risultati di consolidamento il Collegio osserva che:

- il patrimonio netto consolidato risulta essere pari ad euro 249.616.819,23, in aumento rispetto a quello registrato nel consolidato 2018 che era pari a euro 242.853.421,56. Val la pena rilevare che l'incremento del patrimonio netto è dato costante negli ultimi esercizi;
- il debito consolidato è pari ad euro 25.026.612,19, in aumento rispetto agli euro 23.916.100,22 registrati nell'esercizio precedente;
- il totale delle attività è pari ad euro 487.270.160,92, in significativo incremento rispetto agli euro 452.862.946,72 del 2018;
- il risultato di esercizio consolidato è stato pari ad euro 7.120.423,35, in diminuzione rispetto agli euro 8.866.525,72 del 2018. Nel bilancio consolidato 2017 il risultato era pari ad euro 11.128.188,57.

L'esame dei dati esposti nel bilancio consolidato mette in luce quanto già sottolineato negli esercizi precedenti, vale a dire la coerenza dei risultati del bilancio consolidato con quelli del bilancio di esercizio 2019 dell'Ateneo, anche in considerazione delle ridotte dimensioni finanziarie e patrimoniali dei dati degli organismi partecipati che rientrano nel perimetro di consolidamento, destinati a ridursi ulteriormente a seguito dello scioglimento e messa in liquidazione della Società Unipersonale a responsabilità limitata Sintesi, disposta nel corso del 2020.

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 2019 dell'Università degli Studi di Palermo.

68 Razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie detenute dall'Ateneo, al 31.12.2019, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 175/2016 e relazione sull'attuazione delle misure contenute nel piano di razionalizzazione adottato con delibera CdA n. 08/34 del 18.12.2019 (ODG Cda n. 08/02)

Il Collegio prende atto.

75 Verifica di cassa al 30 settembre 2020

Dall'esame delle scritture riportate nel registro Unipa UGOV e i dati comunicati al 30/09/2020 dall'Istituto Cassiere UNICREDIT risulta un saldo di € **97.607.040,57**. I dati del Mod. 56 T, prodotto dalla Banca d'Italia riporta un saldo di € **93.031.568,03** che non concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere. Ai fini della riconciliazione fra i due dati si evidenzia che: sono stati allegati due elenchi che riportano le operazioni in entrata e in uscita che giustificano la differenza di € **1.598.768,67** e l'indicazione di un Mutuo chirografario presso l'Istituto cassiere per € **2.976.703,87**.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il giornale di cassa è aggiornato al 30/09/2020 e l'ultima registrazione in entrata è relativa all'Ordinativo d'incasso n. 11782 del 30/09/2020 di € 2.800,00 e l'ultima registrazione in uscita è relativa all'ordine di pagamento n. 11699 del 29/09/2020 di € 5.000,00.

Si dichiara, pertanto, ai fini della regolarità dei dati di cassa al 30/09/2020, che è accertata e conciliata la concordanza tra le scritture tenute dall'Ente, i dati trasmessi dall'Istituto Tesoriere e la Banca d'Italia, come risultante dalla documentazione allegata che costituisce parte integrante del presente verbale e che sarà siglata per il visto regolare in occasione della prima seduta in loco dai componenti del Collegio dei Revisori.

Si riporta di seguito un prospetto che riporta i dati di concordanza tra le scritture dei sistemi UNIPA UGOV- UNICREDIT- BANCA d'ITALIA e il saldo al 31/03/2020:

CONCORDANZA DI CASSA AL 30/09/2020						
UNIPA/ MEF SIOPE PLUS/UNICREDIT VERBALE				UNICREDIT/BANCA d'ITALIA		
Tesoreria 9150300 Dati tratti da:		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
Cassa iniziale al 01 gennaio 2020		177.084.637,50	177.084.637,50	177.084.637,50	177.084.637,50	174.484.111,64
Entrate da Ordinativi di Incasso				Entrate o Incassi		
Dati tratti da:						
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		175.646.008,63	175.646.008,63	175.646.008,63	192.672.677,89	94.810.249,53
a Sommare e/o Detrarre:						
0,00		0,00				
Totale		OK	OK UGOV	OK		
Totale		175.646.008,63	175.646.008,63	175.646.008,63	192.672.677,89	94.810.249,53
Uscite da Ordinativi di Pagamento				Uscite o Pagamenti		
Dati tratti da:						
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		271.402.625,56	271.402.625,56	271.402.625,56	272.150.274,82	176.262.793,14
a Sommare e/o Detrarre:						
0,00		0,00				
Totale		OK	0,00	OK		
Totale		OK	OK UGOV	OK		
Totale		271.402.625,56	271.402.625,56	271.402.625,56	272.150.274,82	176.262.793,14
Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa						
Dati tratti da Unicredit verbale:						
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT		
a detrarre:						
Quietanze di incasso in sospensione di cassa		17.026.669,26	17.026.669,26	17.026.669,26	17.026.669,26	
a sommare:						
Quietanze di pagamento in sospensione di cassa		747.649,26	747.649,26	747.649,26	747.649,26	



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

				UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA	
Saldo Contabile A-B+C UGOV				81.328.020,57					
Saldo Contabile A+B-C+D-E MIF/TLQ					97.607.040,57	97.607.040,57			
Saldo Contabile F-G+H UNICREDIT/B. d'ITALIA							97.607.040,57	93.031.568,03	(*)
Saldo Disponibile A+B-C+D-E UGOV/MIF/TLQ				97.607.040,57	97.607.040,57	97.607.040,57	2.976.703,87	0,00	Mutuo Chirografaro (*1)
							94.630.336,70	0,00	
							0,00	1.598.768,67	Totale a pareggio (*2)
5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA							94.630.336,70	94.630.336,70	
<small>Note: (*) Il saldo contabile di Banca d'Italia € 93,031,568,03 è desumibile dal modello 56T (T.U.) alla data del 30/09/2020; (*1) l'importo del Mutuo chirografaro € 2.976.703,87 e (*2) l'importo totale a pareggio risulta dal saldo algebrico dei pagamenti e delle riscossioni contabilizzati dal Tesoriere e Banca d'Italia e/o viceversa pari a € 1.598.768,67, desumibili dai giornali di cassa da piattaforma Unicredit TLQ (Temporal Logic Query - Giornale di cassa n.194 del 30/09/2020) e dai modelli 56 (T.U.) Banca d'Italia. L'ultimo ordinativo di incasso trasmesso, entro il 30/09/2020, è il n. 11782 del 30/09/2020 di € 2,800,00 - l'ultimo ordinativo di pagamento trasmesso, entro il 30/09/2020, è il n. 11699 del 29/09/2020 di € 5.000,00</small>									

Dall'esame della documentazione è stato evidenziato che presso l'Istituto cassiere risultano attivi pignoramenti per € 4.568.679,81, di cui € 2.119.698,27 da pagare. Poiché alcuni risultano accesi da vari anni e non movimentati, si ritiene opportuno procedere a una revisione per verificare se risultano ancora validi i presupposti legali che li giustificano e, in caso contrario, provvedere a svincolare gli importi cui si riferiscono.

La seduta è tolta alle ore 11:40.

F.to Giancarlo Astegiano

F.to Margherita La Porta