



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 108/2017

Il giorno 27 settembre 2017 alle ore 10.50 si riunisce presso il Rettorato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo - nominato con Decreto Rettorale n. 2805 del 24 settembre 2013 - con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati e di ricognizione dei budget – art. 43 del Regolamento Amministrativo Contabile
2. Variazione incrementativa di budget derivante da contratto BRISTOL – MEYERS SQUIBB per la realizzazione di uno studio clinico osservatoriale ISR
3. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti
4. Storno per impinguamento voce di costo “Organizzazione convegni” per le esigenze del Corso di Laurea in Architettura
5. Variazione incrementativa di budget per convenzione con l’Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica sperimentale – denominato “OGS” (Trieste)
6. Variazione incrementativa di budget per Recupero e Rimborsi – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 05.01.08 – Progetto Master HB & FB – Voce D8MASTD16-M187
7. Variazione incrementativa budget 2017 relativa al Bando LIFE DESERT ADAPT Life16 CCA/IT/000011, dal titolo “Preparing desertification areas for increased climate change” responsabile scientifico Dott. Paola Quatrini
8. Variazione incrementativa di budget per contributo derivante da collaborazione scientifica dal Dipartimento di Scienze della Terra dell’Università degli Studi di Firenze per l’implementazione delle camere UV nella rete di monitoraggio vulcanico del laboratorio di geofisica sperimentale – R.S. Prof. A. Aiuppa
9. Variazione per maggiore ricavo e corrispettivo maggiore costo al bilancio E 2017 per trasferimento da Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello
10. Variazione incrementativa di budget relativa a quote iscrizione 24th International Symposium on String Processing and Information Retrieval”; Spire 2017 responsabile Prof.ssa Marinella Sciortino
11. Variazione incrementativa di budget per provento da Convenzione Ordine Commercialisti – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 02.07.07 – Progetto PJ_ORD_008679
12. Variazione incrementativa di budget per contributo Master MASV XIII Edizione da parte della Sibiliana Vini s.r.l. – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 01.02.13 – Progetto D8MASTD16-MASV
13. Variazione incrementativa di budget per contributo Master MASV XIII Edizione da parte delle Cantine Europa Società Cooperativa Vini Vaccaro Agricola – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 01.02.13 – Progetto D8MASTD16-MASV



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

14. Variazione di budget di € 26.650,00 per progetto AQUAPROP – Responsabile Scientifico prof. Luigi Cannizzaro
15. Variazione incrementativa di budget, relativa al recupero somme per conto corrente estinto del dott. Sferlazza su Convenzione Proforbiomed – Dott. Salvatore Donato La Mela Veca
16. Storno per compensi di n. 3 incarichi professionali (Area Tecnica)
17. Storno per lavori di manutenzione ordinaria impianti (Affari Generali, Patrimoniali e Negoziati)
18. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del Dip. di Architettura per partecipazione della prof.ssa Corrao R. all’Expo 2017 Astana (Kazakistan) – spin off accademico
19. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. DIID contributo per Protocollo d’intesa – 1001VELAcup
20. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. STEBICEF per Meeting SIMGBM
21. 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 Agrarie per l’Assemblea Nazionale di “AUSF Palermo”
22. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. di Giurisprudenza per il 23° Seminario di Teoria del diritto
23. 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 Umanistiche per il Festival delle Letterature migranti
24. Accordo transattivo con l’Università degli studi di Enna “Kore”

ORDINE DEL GIORNO SUPPLETIVO

25. Rivisitazione del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie, ai sensi dell’art. 24 del D.Lgs 175/2016, approvato con delibera CdA n. 8 del 27.04.2017, a seguito dell’emanazione del D.Lgs. n. 100/2017 - Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante testo unico in materia di società a partecipazione pubblica
26. Variazione incrementativa Budget 2017 relativa al Bando PO FEAMP 2014-2020. Codice 04/IN16 SCREENING – CUP G76G16001580009 – Responsabile scientifico prof. Arizza
27. Variazione incrementativa Budget 2017 relativa al Bando PO FEAMP 2014-2020. Codice 05/IN16 COSMIC – CUP G76G16001590009 – Responsabile scientifico prof.ssa Vazzana

Sono presenti:

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

È presente, in qualità di segretario verbalizzante, il dott. Roberto Pecoraro.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Si rappresenta che la dott.ssa Barone ha svolto singolarmente, dalle ore 9,45, ampia e dettagliata attività istruttoria in merito alle pratiche poste all'ordine del giorno.

1. Verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati e di ricognizione dei budget – art. 43 del Regolamento Amministrativo Contabile (ODG CdA n. 11)

Il Collegio esprime l'avviso che il provvedimento, adottato ai sensi dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione Finanza e contabilità, possa avere ulteriore corso, richiedendo peraltro al Direttore Generale di fornire adeguati elementi di giudizio in ordine alle variazioni di budget proposte dagli uffici, dando contezza delle valutazioni svolte sulle singole proposte.

Detti elementi dovranno essere forniti, in ogni caso, prima dell'atto deliberativo del CDA.

2. Variazione incrementativa di budget derivante da contratto BRISTOL – MEYERS SQUIBB per la realizzazione di uno studio clinico osservatorio ISR (ODG CdA n. 12)

Il Collegio aveva già espresso parere favorevole.

3. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (ODG CdA n. 13)

Il Collegio esprime parere favorevole.

4. Storno per impinguamento voce di costo “Organizzazione convegni” per le esigenze del Corso di Laurea in Architettura (ODG CdA n. 14)

Nulla osta, specificando che l'attività seminariale dovrà essere destinata ad attività didattica a favore degli studenti.

5. Variazione incrementativa di budget per convenzione con l'Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica sperimentale – denominato “OGS” (Trieste) (ODG CdA n. 15)

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. Variazione incrementativa di budget per Recupero e Rimborsi – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 05.01.08 – Progetto Master HB & FB – Voce D8MASTD16-M187 (ODG CdA n. 16)

Il Collegio esprime parere favorevole.

7. Variazione incrementativa budget 2017 relativa al Bando LIFE DESERT ADAPT Life16 CCA/IT/000011, dal titolo “Preparing desertification areas for increased climate change” responsabile scientifico Dott. Paola Quatrini (ODG CdA n. 17)

Il Collegio esprime parere favorevole.

8. Variazione incrementativa di budget per contributo derivante da collaborazione scientifica dal Dipartimento di Scienze della Terra dell'Università degli Studi di Firenze per l'implementazione delle camere UV nella rete di monitoraggio vulcanico del laboratorio di geofisica sperimentale – R.S. Prof. A. Aiuppa (ODG CdA n. 18)

Il Collegio esprime parere favorevole, con l'invito ad integrare la documentazione allegando la ricevuta della firma digitale da cui si evinca la data dell'accordo medesimo.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

9. Variazione per maggiore ricavo e corrispettivo maggiore costo al bilancio E 2017 per trasferimento da Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello (ODG CdA n. 19)

Il Collegio non esprime parere e invita l'amministrazione a integrare la documentazione con elementi giustificativi della tipologia di spesa e del rimborso effettuato direttamente al docente. Rileva che la documentazione allegata non risulta chiaramente leggibile.

10. Variazione incrementativa di budget relativa a quote iscrizione 24th International Symposium on String Processing and Information Retrieval”; Spire 2017 responsabile Prof.ssa Marinella Sciortino (ODG CdA n. 20)

Il Collegio esprime parere favorevole.

11. Variazione incrementativa di budget per provento da Convenzione Ordine Commercialisti – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 02.07.07 – Progetto PJ_ORD_008679 (ODG CdA n. 21)

Il Collegio esprime parere favorevole.

12. Variazione incrementativa di budget per contributo Master MASV XIII Edizione da parte della Sibiliana Vini s.r.l. – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 01.02.13 – Progetto D8MASTD16-MASV (ODG CdA n. 22)

Il Collegio esprime parere favorevole.

13. Variazione incrementativa di budget per contributo Master MASV XIII Edizione da parte delle Cantine Europa Società Cooperativa Vini Vaccaro Agricola – Esercizio Contabile 2017 – Conto CA.R.A. 01.02.13 – Progetto D8MASTD16-MASV (ODG CdA n. 23)

Il Collegio esprime parere favorevole.

14. Variazione di budget di € 26.650,00 per progetto AQUAPROP – Responsabile Scientifico prof. Luigi Cannizzaro (ODG CdA n. 24)

Il Collegio esprime parere favorevole, invitando l'amministrazione a integrare il dispositivo con l'indicazione delle date di provenienza delle singole rate relative al progetto, con specificazione di provenienza delle annualità (2015-2016).

15. Variazione incrementativa di budget, relativa al recupero somme per conto corrente estinto del dott. Sferlazza su Convenzione Proforbiomed – Dott. Salvatore Donato La Mela Veca (ODG CdA n. 25)

Il Collegio aveva già espresso parere favorevole.

16. Storno per compensi di n. 3 incarichi professionali (Area Tecnica) (ODG CdA n. 26)

Il Collegio esprime parere favorevole.

17. Storno per lavori di manutenzione ordinaria impianti (Affari Generali, Patrimoniali e Negoziali) (ODG CdA n. 27)

In considerazione della particolare natura degli interventi, il Collegio esprime parere favorevole, sottolineando peraltro che l'importo ora destinato alla manutenzione impianti avrebbe ben dovuto essere ricompreso tra le voci specificate nell'assestamento di bilancio.

18. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del Dip. di Architettura per partecipazione della prof.ssa Corrao R. all'Expo 2017 Astana (Kazakistan) – spin off accademico (ODG CdA n. 28)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole allo storno, rimettendo alla valutazione dell'amministrazione la pertinenza della erogazione del contributo, trattandosi di partecipazione ad uno spin off accademico e non universitario.

19. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 "Progetti ad usi contabili" PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. DIID contributo per Protocollo d'intesa – 1001VELAcup (ODG CdA n. 29)

Il Collegio esprime parere favorevole.

20. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 "Progetti ad usi contabili" PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. STEBICEF per Meeting SIMGBM (ODG CdA n. 30)

Il Collegio esprime parere favorevole.

21. 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 Agrarie per l'Assemblea Nazionale di "AUSF Palermo" (ODG CdA n. 31)

Il Collegio esprime parere favorevole allo storno, ferma restando la responsabilità della amministrazione attiva sulla erogazione del contributo.

22. Storno da voce di costo CA.P.A. 01.01.13 "Progetti ad usi contabili" PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del dip. di Giurisprudenza per il 23° Seminario di Teoria del diritto (ODG CdA n. 32)

Il Collegio esprime parere favorevole.

23. 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 Umanistiche per il Festival delle Letterature migranti (ODG CdA n. 33)

Il Collegio esprime parere favorevole.

24. Accordo transattivo con l'Università degli studi di Enna "Kore" (ODG CdA n. 34)

Il Collegio considerato che, a seguito di sua specifica richiesta, l'Avvocatura distrettuale dello Stato si è espressa favorevolmente sulla proposta di transazione con Università Kore di Enna, ritiene che il provvedimento possa avere pieno corso, segnalando l'esigenza di curare le conseguenti procedure amministrativo-contabili già richiamate.

25. Varie ed eventuali

Il Collegio procede alla disamina di ordinativi di pagamento risalenti a precedenti verifiche di cassa e dipartimentali:

a) per quanto attiene alla verifica effettuata presso il dipartimento di Scienze Umanistiche prende atto dei chiarimenti forniti sul mandato 48 del 14 settembre 2017.

b) per quanto attiene alla verifica di cassa del 13 settembre 2017 relativamente agli ordinativi di pagamento:

n. 3455 del 6/4/2017 di euro 252,00

n. 5736 del 25/5/2017 di euro 209,40

non vi è nulla da rilevare

relativamente agli ordinativi di incasso

n. 4146 del 21/4/2017 di euro 704,00



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

non vi è nulla da rilevare

ORDINE DEL GIORNO SUPPLETIVO

26. Rivisitazione del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie, ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs 175/2016, approvato con delibera CdA n. 8 del 27.04.2017, a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 100/2017 - Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (ODG CdA n. 35)

Il Collegio prende atto della attività di rivisitazione del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie svolta a seguito della entrata in vigore del DL n.100 /2017.

Il Collegio peraltro segnala l'esigenza di adottare integralmente, entro i termini prescritti, le ulteriori misure di razionalizzazione con specifico riferimento alle attività delle società partecipate. Quanto precede considerando attentamente la coerenza dell'attività istituzionale societaria con i fini propri dell'Ateneo.

27. Variazione incrementativa Budget 2017 relativa al Bando PO FEAMP 2014-2020. Codice 04/IN16 SCREENING – CUP G76G16001580009 – Responsabile scientifico prof. Arizza (ODG CdA n. 48)

Il Collegio esprime parere favorevole.

28. Variazione incrementativa Budget 2017 relativa al Bando PO FEAMP 2014-2020. Codice 05/IN16 COSMIC – CUP G76G16001590009 – Responsabile scientifico prof.ssa Vazzana (ODG CdA n. 49)

Il Collegio esprime parere favorevole.

La seduta è tolta alle ore 15,15

F.to Dott. Maurizio Meloni

F.to Dott. Nunziata Barone

F.to Dott. Manuela Dagnino