



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 113/2017

Il giorno 7 novembre 2017 alle ore 18 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. Proposta di Piano Triennale 2017-2019 ai sensi della Legge 24/12/2007, n. 244, art. 2, comma 594, lettera c) e comma 599, lettere a) e b)
2. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Gaipa, Palmeri, Costantino, Aspanò)
3. Storno da voce di costo CA.P.A.01.01.12 "Progetti ad usi contabili" PJ_GEST_SIA CORRENTE per Marketing e comunicazione
4. Storno da voce di costo CA.C.B.01.04.08 "Tutorato destinato agli studenti disabili" PJ_TU_ABILITA_DIVERSE_DA00.04 per interventi a favore di studenti disabili
5. Storno da voce di costo CA.P.A.01.01.13 "Progetti ad usi contabili" PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del Dip. di Scienze Psicologiche per Congresso Internazionale "Maternal-Infant Health Care"
6. 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 Politiche e delle Relazioni Internazionali per missione "EU-CHINA"
7. Variazione incrementativa di budget per € 69.932,00 a titolo di entrate proprie derivanti da attività istituzionale ai sensi dell'art. 17 comma 3 lettera a) del Regolamento centro Servizi sistema Museale di Ateneo (delibera n° 6 CdA del 18/01/2017) per i biglietti di ingresso Orto Botanico relativi al 100% del periodo 1 agosto – 30 settembre 2017
8. Revisione, ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs 75/2017, dei fondi della contrattazione per il personale tecnico amministrativo – anno 2017

Sono presenti:

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

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

Si rappresenta che la dott.ssa Barone e la dott.ssa Dagnino hanno svolto singolarmente, dalle ore 15.45, ampia e dettagliata attività istruttoria in merito alle pratiche poste all'ordine del giorno.

1. Proposta di Piano Triennale 2017-2019 ai sensi della Legge 24/12/2007, n. 244, art. 2, comma 594, lettera c) e comma 599, lettere a) e b) (ODG CdA N. 6)

Il Collegio rileva che dal Piano triennale non si evincono il numero di autovetture in dotazione all'Ateneo e il numero di autovetture che verranno dismesse, compresi i mezzi a disposizione del verde agricolo; inoltre si evidenzia che l'Ateneo non si può dotare di mezzi di rappresentanza ma solo di autovetture per servizio.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

In merito ai servizi di telefonia fissa e mobile, pur prendendo atto della centralizzazione della fonia, si evidenzia che non vengono esplicitate misure di razionalizzazione della spesa dato che, come specificato in proposta, non risulta possibile procedere ad una puntuale attribuzione dei costi ai rispettivi centri.

Per quanto riguarda i beni immobili, si richiamano integralmente le considerazioni espresse nel precedente verbale (n. 110/2017, punto 26).

2. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Gaipa, Palmeri, Costantino, Aspanò) (ODG CdA N. 7)

Il Collegio esprime parere favorevole.

3. Storno da voce di costo CA.P.A.01.01.12 “Progetti ad usi contabili” PJ_GEST_SIA CORRENTE per Marketing e comunicazione (ODG CdA N. 8)

Il Collegio prende atto osservando che dovranno essere fornite precisazioni sul fatto che si tratta di proroga relativa ad un servizio di natura informatica (di rassegna stampa e comunicazione) e non già di un incarico di natura professionale.

4. Storno da voce di costo CA.C.B.01.04.08 “Tutorato destinato agli studenti disabili” PJ_TU_ABILITA_DIVERSE_DA00.04 per interventi a favore di studenti disabili (ODG CdA N. 9)

Il Collegio esprime parere favorevole.

5. Storno da voce di costo CA.P.A.01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT a favore del Dip. di Scienze Psicologiche per Congresso Internazionale “Maternal-Infant Health Care” (ODG CdA N. 10)

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. 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 Politiche e delle Relazioni Internazionali per missione “EU-CHINA” (ODG CdA N. 11)

Il Collegio esprime parere favorevole.

7. Variazione incrementativa di budget per € 69.232,00 a titolo di entrate proprie derivanti da attività istituzionale ai sensi dell’art. 17 comma 3 lettera a) del Regolamento centro Servizi sistema Museale di Ateneo (delibera n° 6 CdA del 18/01/2017) per i biglietti di ingresso Orto Botanico relativi al 100% del periodo 1 agosto – 30 settembre 2017 (ODG CdA N. 15)

Il Collegio esprime parere favorevole.

8. Revisione, ai sensi dell’art. 23, comma 2, del D.Lgs 75/2017, dei fondi della contrattazione per il personale tecnico amministrativo – anno 2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti, **preso atto** della necessità di procedere al ricalcolo del fondo in relazione alle novità legislative introdotte dalla riforma Madia e, in particolare, dall’art. 23, comma 2 del d.lgs. 75/2017 2017 che stabilisce che “*a decorrere dal 1° gennaio 2017, l’ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all’articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l’anno 2016. A decorrere dalla predetta data l’articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato*”,

esaminati gli atti,



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

certifica l'ammontare del fondo 2017 in euro 8.743.933,00 (di cui € 825.577,00 di risorse variabili non soggette al limite) così ripartito:

Fondo art. 87 CCNL 2006/2009:	€ 3.457.597,00
Fondo art. 90 CCNL 2006/2009:	€ 838.000,00
Totale del trattamento accessorio:	€ 4.295.597,00
PEO a bilancio	€ 4.448.336,00

Gli importi sopra esposti risultano determinati al netto degli oneri a carico dell'amministrazione e rispettano il limite di spesa 2016 pari a euro 7.918.356,00 (€ 8.743.933,00 - € 825.577,00); pertanto il Collegio **certifica** la compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio ai sensi del novellato DLgs 165/2001.

Da ultimo, si raccomanda di procedere all'invio della predetta certificazione agli organi competenti (ARAN-CNEL)

Varie ed eventuali

1. In relazione alla lettera della Confsal Cisapuni, prot. 27/GMF/2017 del 31 ottobre 2017 e alla successiva nota del Direttore Generale nr. 83372 del 7 novembre 2017, entrambe indirizzate anche al Collegio dei Revisori, si ritiene doveroso precisare quanto segue:

- a) Il Regolamento per la progressione economica del personale tecnico amministrativo fa generico riferimento (art. 5, comma 1) per la composizione della Commissione ad almeno tre membri, con un dirigente presidente e personale amministrativo tecnico o bibliotecario. Non vi sono pertanto ulteriori specificazioni per la composizione medesima.
- b) Stante, in materia, la discrezionalità del Direttore Generale, il Collegio invita a rendere ostensivi i criteri adottati per la selezione dei componenti la commissione in relazione alle vigenti disposizioni regolamentari. In particolare, con specifico riferimento al principio della economicità, dovranno essere esplicitate le ragioni che giustificano il ricorso a personale di altre Università.
- c) Si richiede, altresì, in ordine alla corresponsione di "compensi omnicomprensivi" di rendere nota la disposizione di riferimento in carenza di espliciti riferimenti nel citato Regolamento.

2. Facendo seguito al precedente verbale (n. 79/2017) e ad altri successivi, il Collegio procede all'esame della documentazione relativa al conferimento degli incarichi per consulenze e collaborazioni, formulando le seguenti osservazioni:

- a. Con riferimento alla proroga dell'incarico di esperto qualificato di III grado per la sorveglianza fisica di Ateneo presso il reattore nucleare "Costanza" dal 2 gennaio al 30 giugno 2017, si richiama l'articolo 8 del contratto di prestazione d'opera di natura professionale il quale esclude espressamente ogni ipotesi di rinnovo e di tacita proroga.
- b. Per l'incarico di esperto medico veterinario al dott. Gaetano Felice Caldara, si evidenzia che l'incarico ha la durata di dodici mesi a decorrere dal 31 ottobre 2016. E' espressamente esclusa ogni ipotesi di rinnovo e di proroga tacita (articolo 8 del contratto di prestazione d'opera).
- c. Quanto all'incarico di collaborazione occasionale per l'attività "Supporto alla progettazione componenti software e architettura hardware" da svolgersi presso il Dipartimento di Ingegneria Chimica, Gestionale, Informatica, Meccanica, conferito alla dott.ssa Concetta Lipari, non sussistono osservazioni.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- d. Con riferimento all'incarico di collaborazione occasionale per l'attività "Realizzazione di n. 1 plastico relativo alla chiesa della Badiazza di Messina", conferito al dott. Antonio La Colla, ugualmente non vi sono osservazioni.
- e. Per l'incarico di prestazione occasionale per l'attività "Realizzazione di un manuale tecnico in lingua inglese, riguardante la gestione delle principali produzioni frutticole, rivolto agli studenti stranieri", conferito alla dott.ssa Giorgia Liguori, si chiede di integrare la documentazione con il curriculum attestante il possesso dei requisiti previsti nel bando.
- f. In merito all'incarico di collaborazione coordinata e continuativa di supporto alla ricerca per "Schedatura informatizzata di collezioni paleontologiche e litologiche su dati forniti da personale specializzato" e "Tecniche di prelievo di campioni di roccia e la loro preparazione per analisi stratigrafiche, sedimentologiche e micropaleontologiche", conferito a Tamara Vuturo, si chiede di integrare la documentazione con il curriculum che attesti il possesso delle specifiche esperienze nelle materie previste nell'avviso.
- g. In ordine all'affidamento di un contratto di prestazione di collaborazione coordinata e continuativa per "Elaborazione statistica di dati ecologici mediante tecniche di analisi univariata, multivariata e geostatistica", conferito alla dott.ssa Laura Tamburello, non vi è nulla da rilevare.

La seduta è tolta alle ore 20.50

F.to Dott. Maurizio Meloni

F.to Dott. Nunziata Barone

F.to Dott. Manuela Dagnino