



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### Verbale n. 6/2018

Il giorno 27 marzo 2018 alle ore 17.00 si riunisce presso il Rettorato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo - nominato con Decreto Rettorale n.3358 del 12 dicembre 2017 - con il seguente ordine del giorno:

1. Affidamento del servizio di tesoreria per l'Università degli studi di Palermo per la durata di anni tre più eventuale rinnovo biennale
2. 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 2018
3. Ratifica DDG n. 849 del 16/03/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno – vari centri di gestione – Esercizio 2017 – COAN
4. Ratifica DDG n. 581 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno – Esercizio 2017 – COAN (UA D16)
5. Ratifica DDG n. 583 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN per programma di ricerca finanziato dall'IRCSS di Troina (UA DA00.07)
6. Ratifica DDG n. 585 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN progetto SHELF LIFE
7. Ratifica DDG n. 586 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN progetto "...Tool" 4.1.1.1. del P.O.F.E.S.R 2007/2013
8. Ratifica decreti di variazione di budget del Direttore Generale
9. Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi relativa a prestazione conto terzi a favore del Provveditorato Regionale della Sicilia – Amministrazione Penitenziaria (Scuola Politecnica)
10. Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM al dott. Giuseppe Metere per partecipazione a incontri scientifici (Dipartimento di Matematica e Informatica)
11. Variazione incrementativa di budget relativa al contributo dei proff. Gaspare Viviani e Giorgio Mannina al "Comitato di Ingegneria Sanitaria Ambientale per l'attività di ricerca" (Dipartimento DICAM)
12. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2018 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società dell'Università degli Studi di Palermo (Dipartimento Culture e Società)
13. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto I-Sport (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione)
14. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto "BEHAVE: BEHAVIOR management models across Europe" (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione)
15. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto "Behavioral Assessment to improve School Environment" (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione)
16. Variazione incrementativa di budget relativa al Master "Organizzazione e gestione delle istituzioni scolastiche in contesti multiculturali" finanziato dal Ministero dell'Istruzione e della Ricerca Fondo Asilo – Migrazione e integrazione (FAMI) 2014-2020. Coordinatore prof.ssa Giuseppa Cappuccio (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione)
17. Variazione incrementativa di budget relativa a convenzione conto terzi stipulata con TIAS per seminario 9/10/2018 (Dipartimento DIID)
18. Variazione incrementativa di budget relativa al contributo liberale al prof. La Bella (Dipartimento BioNec)
19. Variazione incrementativa di budget relativa alla convenzione stipulata con Azienda Cacem Group Catarano per supporto e affiancamento delle aziende "Gruppo Catarano" ai fini della predisposizione, implementazione e monitoraggio di Modelli di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001 (Dipartimento DEMS)



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

20. Variazione incrementativa di budget relativa a convenzione di ricerca con INAIL su “Fattori a rischio e strategie di prevenzione” (Dipartimento SAAF)
21. Variazione incrementativa di budget relativa alla convenzione con IVASS – Istituto per la Vigilanza sulle Assicurazioni (Dipartimento SEAS)
22. Parere su Conto Giudiziale 2017
23. Fondi contrattazione 2018
24. Varie ed eventuali

### Ordine del giorno suppletivo

25. Omogenea redazione dei conti consuntivi 2018
26. Procedimento di mediazione con la Sig.ra La Terra Giovanna in relazione ad un immobile sito all'interno del complesso immobile dell'ex Hotel Patria
27. Richiesta di rinegoziazione del piano di rateizzazione del credito vantato nei confronti della Fondazione A. & S. Lima Mancuso
28. Autorizzazione storno € 90.000,00 da conto di costo C.A.PA.01.01.13 Progetto ad uso contabile – PJ\_CC\_DA00.04 – al conto di costo C.A.PA.01.01.13 progetto PJ\_GEST\_LAB\_CONS\_RE\_D08 assegnato al Dipartimento di Chimica Fisica per la copertura dei costi dei laboratori di restauro e avvio procedure relative al reclutamento n. 11 incarichi di Restauratori - Corso di Laurea in Conservazione e Restauro per i Beni Culturali
29. Proposta di Piano Triennale 2018-2020 ai sensi della Legge 24/12/2007, n. 244, art. 2, comma 594, lettera c) e comma 599, lettere a) e b)
30. Variazione incrementativa di budget per contributo concesso dalla Commissione Europea per il tramite della Presidenza della Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Programmazione, Servizio V “Cooperazione Territoriale Europea – Fondi Diretti”, con DDG n. 37/SVDRP dell'8/02/2018 al DisteM, in qualità di Capofila per il progetto dal titolo “The Italo-Maltese harmonization for a Good Environmental Status” (HARMONY) – R.S. Prof. G. Sarà – ODG CDA N.63
31. Certificazione Fondo precariato 2017

### Sono presenti:

- Dott. Giancarlo Astegiano                      Presidente
- Dott.ssa Margherita La Porta              Componente effettivo

Assente giustificato: dott. Pietro Paolo Trimarchi.

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

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

1. **Affidamento del servizio di tesoreria per l'Università degli studi di Palermo per la durata di anni tre più eventuale rinnovo biennale – ODG CDA N.13**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

2. **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 2018 – ODG CDA N.17**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

- 3. Ratifica DDG n. 849 del 16/03/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno – vari centri di gestione – Esercizio 2017 – COAN – ODG CDA N.18**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

- 4. Ratifica DDG n. 581 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno – Esercizio 2017 – COAN (UA D16) – ODG CDA N.19**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

- 5. Ratifica DDG n. 583 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN per programma di ricerca finanziato dall'IRCSS di Troina (UA DA00.07) – ODG CDA N.20**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

- 6. Ratifica DDG n. 585 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN progetto SHELF LIFE – ODG CDA N.21**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

- 7. Ratifica DDG n. 586 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN progetto "...Tool" 4.1.1.1. del P.O.F.E.S.R 2007/2013 – ODG CDA N.22**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

- 8. Ratifica decreti di variazione di budget del Direttore Generale – ODG CDA N.23**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

- 9. Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi relativa a prestazione conto terzi a favore del Provveditorato Regionale della Sicilia – Amministrazione Penitenziaria (Scuola Politecnica) – ODG CDA N.24**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 10. Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM al dott. Giuseppe Metere per partecipazione a incontri scientifici (Dipartimento di Matematica e Informatica) – ODG CDA N.25**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 11. Variazione incrementativa di budget relativa al contributo dei proff. Gaspare Viviani e Giorgio Mannina al "Comitato di Ingegneria Sanitaria Ambientale per l'attività di ricerca" (Dipartimento DICAM) – ODG CDA N.26**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

Il Collegio ritiene che la questione presenti degli aspetti che necessitano di approfondimenti e pertanto è opportuno che il Direttore Generale verifichi i temi inerenti alla proposta di variazione di budget e predisponga apposita relazione.

**12. Variazione di bilancio sul piano dei conti 2018 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società dell'Università degli Studi di Palermo (Dipartimento Culture e Società) – ODG CDA N.27**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**13. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto I-Sport (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione) – ODG CDA N.28**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**14. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto “BEHAVE: BEHAVIOR management models across Europe” (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione) – ODG CDA N.29**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**15. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto “Behavioral Assessment to improve School Environment” (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione) – ODG CDA N.30**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**16. Variazione incrementativa di budget relativa al Master “Organizzazione e gestione delle istituzioni scolastiche in contesti multiculturali” finanziato dal Ministero dell'Istruzione e della Ricerca Fondo Asilo – Migrazione e integrazione (FAMI) 2014-2020. Coordinatore prof.ssa Giuseppa Cappuccio (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione) – ODG CDA N.31**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

**17. Variazione incrementativa di budget relativa a convenzione conto terzi stipulata con TIAS per seminario 9/10/2018 (Dipartimento DIID) – ODG CDA N.32**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**18. Variazione incrementativa di budget relativa al contributo liberale al prof. La Bella (Dipartimento BioNec) – ODG CDA N.33**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**19. Variazione incrementativa di budget relativa alla convenzione stipulata con Azienda Cacem Group Catarano per supporto e l'affiancamento delle aziende “Gruppo Caturano” ai fini della predisposizione, implementazione e monitoraggio di Modelli di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001 (Dipartimento DEMS) – ODG CDA N.34**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

**20. Variazione incrementativa di budget relativa a convenzione di ricerca con INAIL su “Fattori a rischio e strategie di prevenzione” (Dipartimento SAAF) – ODG CDA N.35**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

**21. Variazione incrementativa di budget relativa alla convenzione con IVASS – Istituto per la Vigilanza sulle Assicurazioni (Dipartimento SEAS) – ODG CDA N.36**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**22. Parere su Conto Giudiziale 2017**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

**23. Fondi contrattazione 2018**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

**24. Varie ed eventuali**

Punto non trattato

Ordine del giorno suppletivo

**25. Omogenea redazione dei conti consuntivi 2018**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

**26. Procedimento di mediazione con la Sig.ra La Terra Giovanna in relazione ad un immobile sito all'interno del complesso immobile dell'ex Hotel Patria – ODG CDA N.56**

Interviene il prof. Scala ad illustrare la proposta.

Il Collegio esprime parere favorevole ponendo l'attenzione sul fatto che il pagamento sia successivo all'effettiva presa in possesso dell'immobile da parte dell'Ateneo.

**27. Richiesta di rinegoziazione del piano di rateizzazione del credito vantato nei confronti della Fondazione A. & S. Lima Mancuso – ODG CDA N.57**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

**28. Autorizzazione storno € 90.000,00 da conto di costo C.A.PA.01.01.13 Progetto ad uso contabile – PJ\_CC\_DA00.04 – al conto di costo C.A.PA.01.01.13 progetto PJ\_GEST\_LAB\_CONS\_RE\_D08 assegnato al Dipartimento di Chimica Fisica per la copertura dei costi dei laboratori di restauro e avvio procedure relative al reclutamento n. 11 incarichi di Restauratori - Corso di Laurea in Conservazione e Restauro per i Beni Culturali – ODG CDA N.62**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### **29. Proposta di Piano Triennale 2018-2020 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.12**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

### **30. Variazione incrementativa di budget per contributo concesso dalla Commissione Europea per il tramite della Presidenza della Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Programmazione, Servizio V “Cooperazione Territoriale Europea – Fondi Diretti”, con DDG n. 37/SVDRP dell’8/02/2018 al DisteM, in qualità di Capofila per il progetto dal titolo “The Italo-Maltese harmonization for a Good Environmental Status” (HARMONY) – R.S. Prof. G. Sarà – ODG CDA N.63**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

### **31. Certificazione Fondo precariato 2017**

Argomento rinviato alla riunione prevista per il 28 marzo.

Il Collegio, dichiarata chiusa questa prima parte della seduta alle ore 20.00, si aggiorna al 28.03.2018 alle ore 9.30 per il prosieguo dell’esame dei punti all’ordine del giorno.

Il 28.03.2018, alle ore 9.30, viene dichiarata riaperta la seduta.

Sono presenti:

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

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

### **1. Affidamento del servizio di tesoreria per l’Università degli studi di Palermo per la durata di anni tre più eventuale rinnovo biennale – ODG CDA N.13**

Il Collegio prende atto della relazione del procedimento.

### **2. 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 2018 – ODG CDA N.17**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **3. Ratifica DDG n. 849 del 16/03/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno – vari centri di gestione – Esercizio 2017 – COAN – ODG CDA N.18**

Il Collegio esprime parere favorevole ribadendo la necessità che l’Amministrazione sia organizzata in modo da completare sollecitamente la verifica delle entrate e i conseguenti processi di accertamento.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

4. **Ratifica DDG n. 581 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno – Esercizio 2017 – COAN (UA D16) – ODG CDA N.19**

Il Collegio esprime parere favorevole.

5. **Ratifica DDG n. 583 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN per programma di ricerca finanziato dall'IRCSS di Troina (UA DA00.07) – ODG CDA N.20**

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. **Ratifica DDG n. 585 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN progetto SHELF LIFE – ODG CDA N.21**

Il Collegio esprime parere favorevole.

7. **Ratifica DDG n. 586 dell'08/03/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno Esercizio 2017 – COAN progetto “...Tool” 4.1.1.1. del P.O.F.E.S.R 2007/2013 – ODG CDA N.22**

Il Collegio esprime parere favorevole.

8. **Ratifica decreti di variazione di budget del Direttore Generale – ODG CDA N.23**

Il Collegio esprime parere favorevole.

16. **Variazione incrementativa di budget relativa al Master “Organizzazione e gestione delle istituzioni scolastiche in contesti multiculturali” finanziato dal Ministero dell'Istruzione e della Ricerca Fondo Asilo – Migrazione e integrazione (FAMI) 2014-2020. Coordinatore prof.ssa Giuseppa Cappuccio (Dipartimento di Scienze Psicologiche Pedagogiche e della Formazione) – ODG CDA N.31**

Il Collegio, esaminata la documentazione allegata, rileva che l'acconto assegnato agli Atenei per i quali il Dipartimento di Scienze Psicologiche, Pedagogiche e della Formazione è sub-cassa, non corrisponde alla somma richiesta in variazione e pertanto si chiedono chiarimenti.

19. **Variazione incrementativa di budget relativa alla convenzione stipulata con Azienda Cacem Group Catarano per supporto e l'affiancamento delle aziende “Gruppo Caturano” ai fini della predisposizione, implementazione e monitoraggio di Modelli di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001 (Dipartimento DEMS) – ODG CDA N.34**

Il Collegio, preso atto del piano finanziario presentato dal prof. Costantino Visconti, che viene assunto agli atti, esprime parere favorevole, fermo restando le eventuali successive verifiche sul rispetto del piano finanziario proposto.

20. **Variazione incrementativa di budget relativa a convenzione di ricerca con INAIL su “Fattori a rischio e strategie di prevenzione” (Dipartimento SAAF) – ODG CDA N.35**

Il Collegio richiede di correggere la variazione stante che euro 50.000,00 risultano essere co-finanziamento di Unipa.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### **22. Parere su Conto Giudiziale 2017**

Il Collegio prende atto del deposito del conto e si riserva l'esame.

### **23. Fondi contrattazione 2018**

Il Collegio prende atto della relazione illustrativa e si riserva l'esame al momento della certificazione dell'accordo collettivo.

### **24. Varie ed eventuali**

Punto non trattato.

### Ordine del giorno suppletivo

### **25. Omogenea redazione dei conti consuntivi 2018**

Il Collegio prende atto dei documenti predisposti dall'Ateneo.

### **27. Richiesta di rinegoziazione del piano di rateizzazione del credito vantato nei confronti della Fondazione A. & S. Lima Mancuso – ODG CDA N.57**

Il Collegio richiede una relazione aggiornata in ordine alla situazione finanziaria della Fondazione, tenuto anche conto che quest'ultima avrebbe dovuto aggiornare annualmente il Consiglio di Amministrazione in ordine alle prospettive operative.

### **28. Autorizzazione storno € 90.000,00 da conto di costo C.A.PA.01.01.13 Progetto ad uso contabile – PJ\_CC\_DA00.04 – al conto di costo C.A.PA.01.01.13 progetto PJ\_GEST\_LAB\_CONS\_RE\_D08 assegnato al Dipartimento di Chimica Fisica per la copertura dei costi dei laboratori di restauro e avvio procedure relative al reclutamento n. 11 incarichi di Restauratori - Corso di Laurea in Conservazione e Restauro per i Beni Culturali – ODG CDA N.62**

Il Collegio, considerata l'urgenza, esprime parere favorevole ed invita l'Ateneo a programmare in maniera adeguata le spese inerenti alla programmazione didattica.

### **29. Proposta di Piano Triennale 2018-2020 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.12**

Il Collegio prende atto delle Relazione sul Piano Triennale 2018-2020.

### **30. Variazione incrementativa di budget per contributo concesso dalla Commissione Europea per il tramite della Presidenza della Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Programmazione, Servizio V "Cooperazione Territoriale Europea – Fondi Diretti", con DDG n. 37/SVDRP dell'8/02/2018 al DisteM, in qualità di Capofila per il progetto dal titolo "The Italo-Maltese harmonization for a Good Environmental Status" (HARMONY) – R.S. Prof. G. Sarà – ODG CDA N.63**

Il Collegio esprime parere favorevole.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### 31. Certificazione Fondo precariato 2017

In relazione a quanto trasmesso dall'Area Qualità, programmazione e supporto strategico con nota prot. n. 23975 del 23/03/2018, si certifica che la spesa sostenuta nel triennio 2015-2017 per contratti di lavoro flessibile nei limiti di cui all'art. 9, comma 28 del d.l. 78/2010, convertito dalla legge 20 luglio 2010 n. 122 ammonta a € 815.227,91, come riportato nella tabella che segue. Pertanto, l'ammontare medio del triennio 2015-2017 delle risorse finanziarie aggiuntive utilizzabili per le procedure di stabilizzazione, come previsto dall'art. 20, comma 3 del d.lgs. 75/2017 risulta pari a €271.742,64 (essendo il limite del 2009 € 747.361,21).

	2015	2016	2017	Totale spesa triennio
Spesa lavoro flessibile	€ 747361,21	€ 67866,70	--	€ 815227,91

La seduta è tolta alle ore 14.30.

F.to Dott. Giancarlo Astegiano

F.to Dott. Pietro Paolo Trimarchi

F.to Dott.ssa Margherita La Porta