



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 9/2018

Il giorno 16 maggio 2018 alle ore 9.30 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. Approvazione del programma triennale 2018/2020 e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2018 previsti dall'articolo 21 del decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50
2. Definizione area di consolidamento ai sensi dell'art. 1 del Decreto Interministeriale MIUR MEF n. 248 del 11/04/2016
3. Ratifica DDG n. 1141 del 18/04/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno – E. 2017 COAN per programma di ricerca finanziato dalla Regione Lazio (UA DA00.07)
4. Ratifica DDG n. 1157 del 19//04/2018: Storno da CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT per l’iniziativa Le Università per la legalità 2018 a favore della Scuola delle Scienze Giuridiche ed Economico-Sociali
5. Ratifica DDG n. 1166 del 20//04/2018: Variazione per maggiore ricavo e maggiore costo – MIUR Fondo per il sostegno dei giovani
6. Ratifica DDG n. 1236 del 30/04/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno – E. 2017 riallineamento contabile UA D18
7. Ratifica DDG n. 1283 del 04/05/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno a seguito maggiori ricavi e corrispondenti maggiori costi di vari centri di gestione - Esercizio 2017
8. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Cusenza e Bonura)
9. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Morreale Vera e Barreca Adele)
10. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docente Scalici Vittoria)
11. Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa a contratto conto terzi con RSE SPA “Studio di Life Cicle Assesment della produzione di energia della filiera FORSU-TBM-CSS-Resp. Scientifici Prof. Maurizio Cellura e dott.ssa Sonia Longo - DEIM
12. Variazione incrementativa di budget relativa ad accordo di collaborazione con ENEA su “Criticità nella progettazione e realizzazione di interventi di riqualificazione a Nzeb...” Prof. Cellura - DEIM
13. Variazione incrementativa di budget relativa ad accordo di collaborazione con ENEA su “Simulazione e confronto di tecnologie per la climatizzazione e l’acqua calda sanitaria” Prof. Beccali - DEIM
14. Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa alla Convenzione conto terzi stipulata con l’Azienda Ospedaliera Universitaria Paolo Giaccone avente per oggetto l’espletamento dell’incarico di esperto in fisica medica - Responsabile Scientifico prof. Marco Trapanese - DEIM
15. Variazione incrementativa di budget relativa ad accordo di ricerca con Università di Pisa - DIID
16. Variazione incrementativa di Budget relativa a contributi INDAM Prof. Perrone - DIID
17. Variazione incrementativa di budget per convenzione conto terzi stipulata con SDI su progetto SANILEARN - DIID
18. Variazione incrementativa di budget relativa a convenzione con Provveditorato Regionale Sicilia per l’organizzazione di giornata formativa su “Formatori alla sicurezza dei Luoghi di Lavoro” - DSPPF
19. Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa alla convenzione di ricerca stipulata con l’Istituto per l’Ambiente Marino Costiero del Consiglio Nazionale delle Ricerche IAM-CNR di Napoli - Prof. Avellone – STEBICEF



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

20. Variazione incrementativa di budget 2018 per maggiore entrata e maggiore spesa relativa a convenzione di ricerca stipulata con la GEA Srl - STEBICEF
21. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti pari a € 8.072.000,00 per il finanziamento del progetto Dipartimenti di Eccellenza di cui alla Legge 11 dicembre 2016 n. 232 - DiGi
22. Conversione dell'inquadramento del progetto "The new era of smuggling in the Mediterranean Sea" finanziato dalla Philipp Morris International Management Sa, Resp Scientifico prof. Vincenzo Militello, da progetto di ricerca istituzionale a progetto di ricerca conto terzi; adempimenti amministrativo contabili consequenziali – DiGi
23. Variazione di budget per contributo derivante per contributo concesso dalla commissione Europea per il tramite del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, in qualità di Participating Organisation per il progetto dal titolo "Alcis –Agricultural Low Cost Integral System of nodes with communication networks for remote water management with sensors and monitoring of the vegetative state of crops" R.S. Prof. F. Parelo - DISTEM
24. Variazione incrementativa di budget connessa alla convenzione con Il provveditorato regionale per la realizzazione del corso di "Comunicazione e Mediazione Culturale" – DSPPF
25. Variazione incrementativa di Budget relativa a contributi INDAM prof.ssa Bongiorno - Dip. Matematica e Informatica
26. Variazione incrementativa di budget per finanziamento ASI /INAF su progetto "3Da TM for spectroscopic imaging, timing and polarimetry in hard ..." R.S. Dott. Leonardo Abbene - Dipartimento di Chimica e Fisica
27. Variazione incrementativa di budget di € 33.108,83 – Piano Apistico 2017/2019 - Responsabile Scientifico Prof. Pietro Columba - Dipartimento SAAF

Ordine del giorno suppletivo

28. Convenzione tra l'Università degli Studi di Palermo e il Consorzio Universitario della Provincia di Trapani
29. Proposta di stipula di atto di transazione con Il Centro Universitario Sportivo di Palermo
30. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto PEGASO

Sono presenti:

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

E' assente giustificato il 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. **Approvazione del programma triennale 2018/2020 e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2018 previsti dall'articolo 21 del decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50 – ODG CDA N. 16**

Il Collegio prende atto.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

2. **Definizione area di consolidamento ai sensi dell'art. 1 del Decreto Interministeriale MIUR MEF n. 248 del 11/04/2016 – ODG CDA N. 17**

Il Collegio prende atto delle conclusioni della relazione inerente all'area di consolidamento.

3. **Ratifica DDG n. 1141 del 18/04/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno – E. 2017 COAN per programma di ricerca finanziato dalla Regione Lazio (UA DA00.07) – ODG CDA N. 18**

Il Collegio esprime parere favorevole. Tuttavia, osserva che la documentazione fornita e, in particolare, il testo della relazione del Responsabile del procedimento, non mette in luce i singoli passaggi procedurali dai quali si dovrebbero evincere i tempi di realizzazione del progetto, delle successive verifiche amministrative e, in sostanza, le ragioni in base alle quali la fattura n. 6 relativa al saldo è stata emessa soltanto in data 27/11/2017.

4. **Ratifica DDG n. 1157 del 19/04/2018: Storno da CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT per l'iniziativa Le Università per la legalità 2018 a favore della Scuola delle Scienze Giuridiche ed Economico-Sociali – ODG CDA N. 19**

Il Collegio esprime parere favorevole.

5. **Ratifica DDG n. 1166 del 20/04/2018: Variazione per maggiore ricavo e maggiore costo – MIUR Fondo per il sostegno dei giovani – ODG CDA N. 20**

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. **Ratifica DDG n. 1236 del 30/04/2018: Variazioni di bilancio per maggiore ricavo di fine anno – E. 2017 riallineamento contabile UA D18 – ODG CDA N. 21**

Il Collegio esprime parere favorevole.

7. **Ratifica DDG n. 1283 del 04/05/2018: Variazioni di bilancio per revisione di fine anno a seguito maggiori ricavi e corrispondenti maggiori costi di vari centri di gestione - Esercizio 2017 – ODG CDA N. 22**

Il Collegio esprime parere favorevole.

8. **Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Cusenza e Bonura) – ODG CDA N. 23**

Il Collegio esprime parere favorevole.

9. **Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docenti Morreale Vera e Barreca Adele) – ODG CDA N. 24**

Il Collegio esprime parere favorevole.

10. **Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per Bonus docenti/studenti (docente Scalici Vittoria) – ODG CDA N. 25**

Il Collegio esprime parere favorevole.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

- 11. Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa a contratto conto terzi con RSE SPA “Studio di Life Cycle Assessment della produzione di energia della filiera FORSU-TBM-CSS-Resp. Scientifici Prof. Maurizio Cellura e dott.ssa Sonia Longo – DEIM – ODG CDA N. 26**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 12. Variazione incrementativa di budget relativa ad accordo di collaborazione con ENEA su “Criticità nella progettazione e realizzazione di interventi di riqualificazione a Nzeb...” Prof. Cellura – DEIM – ODG CDA N. 27**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 13. Variazione incrementativa di budget relativa ad accordo di collaborazione con ENEA su “Simulazione e confronto di tecnologie per la climatizzazione e l’acqua calda sanitaria” Prof. Beccali – DEIM – ODG CDA N. 28**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 14. Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa alla Convenzione conto terzi stipulata con l’Azienda Ospedaliera Universitaria Paolo Giaccone avente per oggetto l’espletamento dell’incarico di esperto in fisica medica - Responsabile Scientifico prof. Marco Trapanese – DEIM – ODG CDA N. 29**

Il Collegio prende atto della relazione trasmessa dal Responsabile scientifico, dott. Marco Trapanese, e rileva che agli atti non sono presenti i rendiconti mensili vidimati dal Direttore di Dipartimento di diagnostica per immagini dell’AOUP e quindi, in sostanza, non vi è certezza in ordine all’accettazione della prestazione da parte della controparte.

Il Collegio propone quindi al Consiglio un ulteriore rinvio per acquisire la documentazione mancante.

- 15. Variazione incrementativa di budget relativa ad accordo di ricerca con Università di Pisa – DIID – ODG CDA N. 30**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 16. Variazione incrementativa di Budget relativa a contributi INDAM Prof. Perrone – DIID – ODG CDA N. 31**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 17. Variazione incrementativa di budget per convenzione conto terzi stipulata con SDI su progetto SANILEARN – DIID – ODG CDA N. 32**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 18. Variazione incrementativa di budget relativa a convenzione con Provveditorato Regionale Sicilia per l’organizzazione di giornata formativa su “Formatori alla sicurezza dei Luoghi di Lavoro” – DSPPF – ODG CDA N. 33**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 19. Variazione per maggiore entrata e maggiore spesa relativa alla convenzione di ricerca stipulata con l'Istituto per l'Ambiente Marino Costiero del Consiglio Nazionale delle Ricerche IAMC-CNR di Napoli - Prof. Avellone – STEBICEF – ODG CDA N. 34**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 20. Variazione incrementativa di budget 2018 per maggiore entrata e maggiore spesa relativa a convenzione di ricerca stipulata con la GEA Srl – STEBICEF – ODG CDA N. 35**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 21. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti pari a € 8.072.000,00 per il finanziamento del progetto Dipartimenti di Eccellenza di cui alla Legge 11 dicembre 2016 n. 232 – DiGi – ODG CDA N. 36**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 22. Conversione dell'inquadramento del progetto "The new era of smuggling in the Mediterranean Sea" finanziato dalla Philip Morris International Management Sa, Resp Scientifico prof. Vincenzo Militello, da progetto di ricerca istituzionale a progetto di ricerca conto terzi; adempimenti amministrativo contabili conseguenziali – DiGi – ODG CDA N. 37**

Il Collegio propone il rinvio rilevando che quanto fornito in sede istruttoria non mette in luce quali siano gli elementi alla base della richiesta della modifica e dell'inserimento nell'attività conto terzi del progetto in questione che, al contrario, sembra avere natura di progetto di ricerca. E' opportuno, quindi, che venga predisposta apposita relazione documentata in ordine all'effettiva natura del progetto.

- 23. Variazione di budget per contributo derivante per contributo concesso dalla commissione Europea per il tramite del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, in qualità di Participating Organisation per il progetto dal titolo "Alcis – Agricultural Low Cost Integral System of nodes with communication networks for remote water management with sensors and monitoring of the vegetative state of crops" R.S. Prof. F. Parello – DISTEM – ODG CDA N. 38**

Il Collegio esprime parere favorevole.

Il Collegio rileva che nella proposta di delibera non è inserita la richiesta di rilascio del parere del Collegio che, però, è necessario, trattandosi di questione inerente al bilancio dell'ente.

- 24. Variazione incrementativa di budget connessa alla convenzione con Il provveditorato regionale per la realizzazione del corso di "Comunicazione e Mediazione Culturale" – DSPPF – ODG CDA N. 39**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 25. Variazione incrementativa di Budget relativa a contributi INDAM prof.ssa Bongiorno - Dip. Matematica e Informatica – ODG CDA N. 40**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole.

26. Variazione incrementativa di budget per finanziamento ASI /INAF su progetto “3Da TM for spectroscopic imaging, timing and polarimetry in hard ...” R.S. Dott. Leonardo Abbene -Dipartimento di Chimica e Fisica – ODG CDA N. 41

Il Collegio esprime parere favorevole.

27. Variazione incrementativa di budget di € 33.108,83 – Piano Apistico 2017/2019 - Responsabile Scientifico Prof. Pietro Columba - Dipartimento SAAF – ODG CDA N. 42

Il Collegio esprime parere favorevole.

Ordine del giorno suppletivo

28. Convenzione tra l'Università degli Studi di Palermo e il Consorzio Universitario della Provincia di Trapani – ODG CDA N. 8

Esaminata la proposta di nuova convenzione, sentiti i chiarimenti forniti dal Rettore e dal Direttore generale, il Collegio prende atto che non vi è la rinuncia ad alcun credito dell'Ateneo, anche se vi è una dilazione nei pagamenti delle somme maturate in favore dell'Università.

Nulla esprime in ordine al contenuto delle singole clausole della convenzione trattandosi di scelte di merito di competenza dell'amministrazione dell'Ateneo.

29. Proposta di stipula di atto di transazione con Il Centro Universitario Sportivo di Palermo – ODG CDA N. 70

Il Collegio, sia pure nell'ambito di una situazione complessa, valutati i profili di convenienza per l'Ateneo, esprime parere favorevole.

Invita il Direttore generale a relazionare al Consiglio ogni anno in merito all'esecuzione da parte del CUS degli impegni assunti nei confronti dell'Ateneo.

30. Variazione incrementativa di budget relativa al progetto PEGASO – ODG CDA N. 71

Il Collegio rileva la non conformità della “rimodulazione della distribuzione del budget tra le voci di personale” predisposta dal Responsabile scientifico il 7 maggio 2018 con le risultanze del decreto del Ministero dello Sviluppo Economico prot. 4874 del 30 novembre 2017 e pertanto esprime parere non favorevole.

31. Eventuale transazione con la Kappelle comunicazione di eventi soc. coop a r. l. – ODG CDA N. 46

Il Collegio richiede il rinvio dell'esame della questione al fine di acquisire l'intera documentazione citata nell'istruttoria.

Il Collegio in ultimo rileva che alla data odierna non sono ancora stati trasmessi i documenti relativi al Bilancio 2017. Invita e sollecita l'amministrazione a procedere alla predisposizione dei documenti inerenti al bilancio unico di Ateneo che deve essere presentato per l'approvazione ogni anno entro il 30 aprile.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO
Collegio dei Revisori dei Conti

La seduta è tolta alle ore 15.00

F.to Dott. Giancarlo Astegiano

F.to Dott.ssa Margherita La Porta