



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### **Verbale n. 11/2019**

Il giorno 26 giugno 2019 alle ore 15:00 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. Variazione attività routinaria - Resp. Scientifico Prof. V. A. Laudicina - SAAF
2. Convenzione con Ditta Soluzioni Commerciali - resp. Scientifico Prof. A. Todaro - SAAF
3. Variazione con Parco Nazionale di Pantelleria - Resp. Scientifico Prof. S. D. La Mela Veca - SAAF
4. Variazione Winter School - Responsabile Scientifico Prof. V.A. Laudicina - SAAF
5. Variazione di bilancio incrementativa per maggiori ricavi di €: 550,00 relativi alle quote di iscrizione alla Summer School "Digital Justice", Direttore Prof.ssa Isabel Trujillo - DiGi
6. Variazione incrementativa di bilancio di € 20.000,00 - per attività c/terzi commissionata dalla Società STMicroelectronics - DiFC
7. Variazione incrementativa Budget - Accordo di collaborazione con Enea – PAR 2018 "Analisi di sistemi sperimentali solar driven per la climatizzazione e la produzione di ACS presso utenze finali dell'isola di Lampedusa" – Responsabile scientifico Prof. Marco Beccali - Voce Progetto PRJ-0079 - CUP I16C18000200001 - DARCH
8. Variazione di budget per maggiore provento e maggiore costo per Borse Regionali di dottorato di Ricerca, ciclo XXXIV, A.A. 2018/2019 - Avviso 24/2018
9. Variazione per maggiore ricavo e maggiore costo per Programma Erasmus (KA1) 2019 - Agenzia Nazionale Indire
10. Ratifica Decreto Direttore Generale n. 1233 del 18/04//2019 relativo a variazione di bilancio sul piano dei conti 2019 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società
11. Ratifica Decreto Direttore Generale n. 1212 del 16/04/2019 relativo a variazione di bilancio sul piano dei conti 2019 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società
12. Anticipazione con fondi di Ateneo borse PON-MIUR Dottorati innovativi a caratterizzazione industriale
13. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e Tias Business School BV per l'organizzazione, presso i locali del Dipartimento, di un seminario dal titolo "The Service Business in the Sharing Economy" (4 giugno 2019) e per l'erogazione di attività di tutoraggio e coaching in occasione della visita al Consorzio Arca (4-6 giugno 2019) – CUP B78119000050005 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Manfredi Bruccoleri – CON-0098
14. Varie ed eventuali

Ordine del giorno suppletivo



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

15. Destinazione risultati degli esercizi pregressi
16. Variazione di bilancio per maggiori ricavi e maggiori costi di € 28.356,00 per progetto "PAVEMENT LCM - A complete package for Life Cycle Management of green asphalt mixtures and road pavement" CUP B74I18000070005 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Gaetano Di Mino – PRJ-0175 - Dip. Ingegneria
17. Variazione di bilancio per la collaborazione in conto terzi con la Regione siciliana, Dipartimento della Pesca Mediterranea, dal titolo ARIEL - Prof. Vincenzo Arizza; CUP 31117000190007 – Stebicef
18. Autorizzazione alla stipula definitiva dell'accordo relativo alla ripartizione dei fondi destinati al finanziamento del salario accessorio per il personale TA per gli anni 2018 (consuntivo) e 2019
19. Ratifica decreto convenzione con Casa di cura Eleonora hospital per finanziamento n. 2 contratti di formazione specialistica aggiuntivi A.A. 2018/19
20. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e il Comune di Ciminna per lo svolgimento di un'attività di prevenzione contro l'inquinamento da campi elettromagnetici – CUP B24J18000220004 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof.ssa Patrizia Livreri – CON-0102
21. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e NAGRA – National Cooperative for the Disposal of Radioactive Waste (Svizzera) per l'esecuzione di prove edometriche e di permeabilità ad alte pressioni, su campioni estratti a profondità tra i 400 e gli 800 m – CUP B73C19000020007 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Alessio Ferrari – CON-0108
22. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e SDI Soluzione d'Impresa srl avente ad oggetto la realizzazione di attività formative nell'ambito del piano formativo dal titolo "AGRI.FORM: Guidare alla competitività aziende e lavoratori del settore agroalimentare - AVS/024E/17I - CUP G75D18000020008", finanziato da Fondimpresa a valere sull'avviso 4/2017 – CUP G75D18000020008 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Giovanni Perrone – CON-0117
23. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e SDI Soluzione d'Impresa srl avente ad oggetto la realizzazione di attività formative nell'ambito del piano formativo dal titolo "META.Form: Guidare alla competitività aziende e lavoratori del settore metalmeccanico AVS/024D/17I - CUP G75D18000010008", finanziato da Fondimpresa a valere sull'avviso 4/2017 – CUP G75D18000010008 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Giovanni Perrone – CON-0118
24. Variazione di bilancio incrementativa per maggiori ricavi e maggiori costi di €. 37.959,81 relativi ad introiti per n. 49 giornate/aula per formazione al personale della Regione Siciliana - Assessorato delle Autonomie locali e Funzione Pubblica, resp. Prof. R. Ursi - DiGi
25. Variazione incrementativa di Budget per Accordo ENSURE – E.C. 2019 - Conto CA.R.A.05.02.01- Codice Progetto PRJ-0029 - Responsabile Prof. Maurizio Carta - DARCH
26. Variazione incrementativa di bilancio – Convenzione per attività di ricerca tra AMAT spa, Ingegneria e Dipartimento SEAS per la conduzione di una ricerca sulla mobilità sostenibile nell'ambito del Progetto G02SCHOOL" - E.C. 2019 – Conto CA.R.A.01.02.04 – Codice Progetto CON-0126 - CUP B74I19000370004- Responsabile Prof. Massimo Attanasio - SEAS



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

### Sono presenti:

Dott.ssa Margherita La Porta  
Dott. Pietro Paolo Trimarchi

Componente effettivo  
Componente effettivo

Giustifica l'assenza per sopraggiunti impegni istituzionali il dott. Giancarlo Astegiano.

Sono presenti presenti, in qualità di segretari verbalizzanti, il dott. Angelo Neri, la dott.ssa Antonella Parrinello e il sig. Sergio Tennerello.

Preliminarmente si rappresenta che la dott.ssa La Porta, nella mattinata odierna, ha svolto attività istruttoria.

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

### **1. Variazione attività routinaria - Resp. Scientifico Prof. V. A. Laudicina – SAAF (odg CdA 06.03)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **2. Convenzione con Ditta Soluzioni Commerciali - resp. Scientifico Prof. A. Todaro – SAAF (odg CdA 06.04)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **3. Variazione con Parco Nazionale di Pantelleria - Resp. Scientifico Prof. S. D. La Mela Veca – SAAF (odg CdA 06.05)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **4. Variazione Winter School - Responsabile Scientifico Prof. V.A. Laudicina – SAAF (odg CdA 06.06)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **5. Variazione di bilancio incrementativa per maggiori ricavi di €: 550,00 relativi alle quote di iscrizione alla Summer School “Digital Justice”, Direttore Prof.ssa Isabel Trujillo – DiGi (odg CdA 06.07)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **6. Variazione incrementativa di bilancio di € 20.000,00 - per attività c/terzi commissionata dalla Società STMicroelectronics – DiFC (odg CdA 06.08)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **7. Variazione incrementativa Budget - Accordo di collaborazione con Enea – PAR 2018 “Analisi di sistemi sperimentali solar driven per la climatizzazione e la produzione di ACS presso utenze finali dell'isola di Lampedusa” – Responsabile scientifico Prof. Marco Beccali - Voce Progetto PRJ-0079 - CUP I16C18000200001 – DARCH (odg CdA 06.09)**

Il Collegio esprime parere favorevole.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

- 8. Variazione di budget per maggiore provento e maggiore costo per Borse Regionali di dottorato di Ricerca, ciclo XXXIV, A.A. 2018/2019 - Avviso 24/2018 (odg CdA 06.10)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 9. Variazione per maggiore ricavo e maggiore costo per Programma Erasmus (KA1) 2019 - Agenzia Nazionale Indire (odg CdA 06.11)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 10. Ratifica Decreto Direttore Generale n. 1233 del 18/04/2019 relativo a variazione di bilancio sul piano dei conti 2019 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società (odg CdA 06.13)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 11. Ratifica Decreto Direttore Generale n. 1212 del 16/04/2019 relativo a variazione di bilancio sul piano dei conti 2019 su voce COAN di costo del Dipartimento Culture e Società (odg CdA 06.14)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 12. Anticipazione con fondi di Ateneo borse PON-MIUR Dottorati innovativi a caratterizzazione industriale (odg CdA 06.15)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 13. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e Tias Business School BV per l'organizzazione, presso i locali del Dipartimento, di un seminario dal titolo "The Service Business in the Sharing Economy" (4 giugno 2019) e per l'erogazione di attività di tutoraggio e coaching in occasione della visita al Consorzio Arca (4-6 giugno 2019) – CUP B78I19000050005 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Manfredi Bruccoleri – CON-0098 (odg CdA 06.16)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

- 14. Varie ed eventuali**

Punto non trattato.

- 15. Destinazione risultati degli esercizi pregressi (odg CdA 10.01)**

Il Collegio esprime parere favorevole, pur osservando che sarebbe opportuno documentare analiticamente la quantificazione degli importi oggetto del provvedimento.

- 16. Variazione di bilancio per maggiori ricavi e maggiori costi di € 28.356,00 per progetto "PAVEMENT LCM - A complete package for Life Cycle Management of green asphalt mixtures and road pavement" CUP B74I18000070005 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Gaetano Di Mino – PRJ-0175 - Dip. Ingegneria (odg CdA 10.07)**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole.

### 17. Variazione di bilancio per la collaborazione in conto terzi con la Regione siciliana, Dipartimento della Pesca Mediterranea, dal titolo ARIEL - Prof. Vincenzo Arizza; CUP 31117000190007 – Stebicef (odg CdA 10.08)

Il Collegio esprime parere favorevole.

### 18. Autorizzazione alla stipula definitiva dell'accordo relativo alla ripartizione dei fondi destinati al finanziamento del salario accessorio per il personale TA per gli anni 2018 (consuntivo) e 2019 (odg CdA 10.12)

Il Collegio procede all'esame dell'ipotesi dell'accordo del Contratto integrativo per l'anno 2019, alla ridefinizione, a consuntivo, della ripartizione delle risorse del fondo del salario accessorio del personale T.A. per l'anno 2018 e per il trattamento economico accessorio del personale con rapporto di lavoro a tempo parziale, ai sensi degli articoli 42 comma 3 lettera a) e articolo 58 comma 11 del CCNL del Comparto Università sottoscritto il 19 aprile 2018.

L'ipotesi di accordo è stata trasmessa al Collegio dei Revisori con e-mail del 24 giugno u.s. ai fini del controllo della contabilità dei costi della predetta contrattazione con i vincoli di bilancio e dall'applicazione delle norme di legge.

La stessa, sottoscritta dalle parti in data 18 giugno 2019, risulta corredata dalla relazione illustrativa e dalla relazione tecnico-finanziaria.

Il Collegio passa all'esame del citato accordo e della relativa documentazione.

Le somme a disposizione (al netto degli oneri a carico dell'Amministrazione) risultano così determinate:

<b>Fondo 2018</b>	<b>Accordo 8 maggio 2018</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
Produttività individuale	€ 253.383,00	€ 410.356,00
Produttività collettiva	€ 1.500.000,00	€ 1.475.715,00
Indennità di responsabilità	€ 1.216.766,00	€ 1.091.437,00
IMA	€ 207.000,00	€ 199.022,00
Lavoro disagiato	€ 108.000,00	€ 108.619,00
Fondo PEO	€ 230.000,00	€ 230.000,00
<b>TOTALE Fondo ex art. 63 CCNL</b>	<b>€ 3.515.149,00</b>	<b>€ 3.515.149,00</b>
<b>TOTALE Fondo ex art. 65 CCNL</b>	<b>€ 825.031,00</b>	<b>€ 825.031,00</b>

<b>FONDO EP</b>	<b>2019</b>
Retribuzione di posizione e risultato	€ 853.015,00
Premio	€ 10.000,00
Fondo PEO	€ 30.000,00
<b>TOTALE Fondo ex art. 65 CCNL</b>	<b>€ 893.015,00</b>

<b>FONDO B-C-D</b>	<b>2019</b>
Produttività individuale	€ 222.921,00
Produttività collettiva	€ 907.000,00
Indennità di responsabilità	€ 1.186.766,00
IMA	€ 800.000,00
Lavoro disagiato	€ 115.000,00



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## Collegio dei Revisori dei Conti

Premio	€ 55.000,00
Fondo PEO	€ 185.000,00
<b>TOTALE Fondo ex art. 63 CCNL</b>	<b>€ 3.471.687,00</b>
<b>TOTALE EP-B-C-D</b>	<b>€ 4.364.702,00</b>

Il Collegio evidenzia che le risorse del fondo trovano copertura come di seguito riportato:

- CA.C.B.03.04.08: € **4.000.000** del bilancio unico di previsione 2019 approvato nella seduta Cda del 19/12/2018, di cui € 1.105.398,99 già erogati per compensi da gennaio ad aprile 2019 e, perciò, stornati alle relative voci di costo del trattamento accessorio;
- PJ\_CONTRATTAZ\_RIS\_VAR\_2018: € **169.985,12** provenienti dalle risorse a.p.;
- PJ\_F\_COM\_AT\_C/T - Fondo comune d'Ateneo da C/T - 3%: € **47.610,38**;
- PJ\_F\_MIGL\_SERV\_C/T - Fondo miglioramento servizi da C/T - 4%: € **63.480**;
- PJ\_QUOTA\_RIC3 - Fondo incentivazione al personale T.A. su progetti: € **17.614**;
- PJ\_QUOTA\_MASTER\_PERS\_TAB\_2018: € **66.012,50**.

Il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole alla ripartizione dei fondi destinati al finanziamento del salario accessorio per il personale TA per gli anni 2018 (consuntivo) e 2019 di cui all'ipotesi di accordo in esame.

La concreta utilizzazione delle risorse sarà di esclusiva competenza dell'Amministrazione attiva e qualunque variazione o modifica della presente ipotesi di accordo comporterà una nuova acquisizione di parere da parte del Collegio dei revisori.

### **19. Ratifica decreto convenzione con Casa di cura Eleonora hospital per finanziamento n. 2 contratti di formazione specialistica aggiuntivi A.A. 2018/19 (odg CdA 10.14)**

Il Collegio non può esprimere il proprio parere in quanto non risulta allegata la necessaria documentazione.

### **20. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e il Comune di Ciminna per lo svolgimento di un'attività di prevenzione contro l'inquinamento da campi elettromagnetici – CUP B24J18000220004 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof.ssa Patrizia Livreri – CON-0102 (odg CdA 10.17)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **21. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e NAGRA – National Cooperative for the Disposal of Radioactive Waste (Svizzera) per l'esecuzione di prove edometriche e di permeabilità ad alte pressioni, su campioni estratti a profondità tra i 400 e gli 800 m – CUP B73C19000020007 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Alessio Ferrari – CON-0108 (odg CdA 10.18)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

### **22. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e SDI Soluzione d'Impresa srl avente ad oggetto la realizzazione di attività formative nell'ambito del piano formativo dal titolo "AGRI.FORM: Guidare alla competitività aziende e lavoratori del settore agroalimentare - AVS/024E/171 - CUP G75D18000020008", finanziato da Fondimpresa a valere sull'avviso 4/2017 – CUP G75D18000020008 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Giovanni Perrone – CON-0117 (odg CdA 10.19)**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

## *Collegio dei Revisori dei Conti*

Il Collegio non può esprimere il proprio parere in quanto le attività a cui si riferisce la convenzione sembrano essere già state svolte ma non risulta alcuna rendicontazione al riguardo.

**23. Convenzione tra il Dipartimento di Ingegneria e SDI Soluzione d'Impresa srl avente ad oggetto la realizzazione di attività formative nell'ambito del piano formativo dal titolo "META.Form: Guidare alla competitività aziende e lavoratori del settore metalmeccanico AVS/024D/17I - CUP G75D18000010008", finanziato da Fondimpresa a valere sull'avviso 4/2017 – CUP G75D18000010008 - D26 – Responsabile Scientifico: Prof. Giovanni Perrone – CON-0118 (odg CdA 10.20)**

Il Collegio non può esprimere il proprio parere in quanto le attività a cui si riferisce la convenzione sembrano essere già state svolte ma non risulta alcuna rendicontazione al riguardo.

**24. Variazione di bilancio incrementativa per maggiori ricavi e maggiori costi di €. 37.959,81 relativi ad introiti per n. 49 giornate/aula per formazione al personale della Regione Siciliana - Assessorato delle Autonomie locali e Funzione Pubblica, resp. Prof. R. Ursi – DiGi (odg CdA 10.21)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**25. Variazione incrementativa di Budget per Accordo ENSURE – E.C. 2019 - Conto CA.R.A.05.02.01- Codice Progetto PRJ-0029 - Responsabile Prof. Maurizio Carta – DARCH (odg CdA 10.22)**

Il Collegio esprime parere favorevole.

**26. Variazione incrementativa di bilancio – Convenzione per attività di ricerca tra AMAT spa, Ingegneria e Dipartimento SEAS per la conduzione di una ricerca sulla mobilità sostenibile nell'ambito del Progetto G02SCHOOL” - E.C. 2019 – Conto CA.R.A.01.02.04 – Codice Progetto CON-0126 - CUP B74119000370004- Responsabile Prof. Massimo Attanasio – SEAS (odg CdA 10.23)**

Il Collegio rappresenta perplessità sulla natura degli impieghi in considerazione delle attività previste dal progetto in carico al Dipartimento. Si chiede pertanto di fornire maggiore documentazione al riguardo.

La seduta è chiusa alle ore 18.20

F.to Margherita La Porta

F.to Pietro Paolo Trimarchi