



Verbale n. 12/2021

Il giorno 29 settembre 2021 alle ore 9:30 si riunisce, presso i locali del Servizio Organi Collegiali ed Elezioni siti al piano ammezzato – Palazzo Steri, piazza Marina 61, Palermo, 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. Storno per verifica possesso green pass - E. 2021
2. Storno per il pagamento dei compensi per i relatori del "Progetto Mentore per la didattica" - E.2021 UA.00.DA00.11
3. Storno tecnico tra valori di livello superiore al 3° livello del Piani dei conti sul progetto PJECONOMIE_PONa3_00273 - ECONOMIE PROGETTO Med-CHHAB - DELIBERA CdA DEL 12/11/2020 ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – ATeN Center
4. Storno tra voci COAN nell'ambito del progetto "R4D02-PQWWRISSE_MARGINE - Progetto Margine SMART HERITAGE – Prof. Vitella Maurizio" - Dipartimento Culture e Società
5. Storno tra voci COAN nell'ambito del progetto D50002D02-1008 - Dottorato "Scienze Umane: Dinamica dei Sistemi, Patrimonio Culturale, Studi Culturali - Intenazionale" - Dipartimento Culture e Società
6. Variazione incrementativa di budget per l'incameramento di € 9.750,00 per incameramento quote di iscrizione al corso di alta formazione I edizione per "AGENTE SPORTIVO" I EDIZ. - DEMS
7. Variazione per maggiore entrata relativa alla Convenzione operativa tra CNR IAS e il DiSTeM - Responsabile Scientifico Prof.ssa Concetta Maria Messina - DiSTeM
8. Variazione per maggiore entrata relativa alla prestazione routinaria per conto della ANTEM srl – Responsabile Scientifico Dott. G. Scopelliti - DiSTeM
9. Variazione del Budget Unico di Ateneo – Convenzione con la Società Itaka s.r.l. per attività di ricerca dal titolo: Breeding for Resilient Efficient and Sustainable Organic Vegetable production" acronimo BRESOV, - per l'importo di € 15.000,00 - R.S. Dott.ssa Patrizia Bella – Dipartimento SAAF
10. Variazione incrementativa di budget connessa al trasferimento effettuato dall'Istituto Superiore della Sanità per il progetto CCM 2019 dal titolo "Sperimentazione di nuovi modelli organizzativi integrati ospedale-territorio per la prevenzione e il controllo delle IST: percorsi diagnostico-assistenziali agevolati ed offerta di screening gratuiti" di cui è Responsabile Scientifico la Dott.ssa Teresa Maria Assunta Fasciana per un totale di € 40.000,00 - Progetto: PRJ-0704 - PROMISE
11. Accettazione del budget aggiuntivo di € 24.820,00 concesso al Dipartimento di Ingegneria nell'ambito del progetto "SAPERO" e correlata variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi – CUP B74I19000310005 - Resp. Scientifici: Prof. Mariarosa Giardina – Elio Tomarchio – CON-0130 – Ingegneria
12. Accettazione del finanziamento concesso all'Università di Palermo per il progetto FISR "BLIND" e variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 46.100,22 – CUP B75F21000740004 - Resp. Scientifico: Prof. Giuseppe Lo Re – PRJ-0459 – Ingegneria
13. Accettazione del finanziamento concesso all'Università di Palermo per il progetto FISR "SENSOMAR" e variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 27.411,42 – CUP B75F21000760004 - Resp. Scientifico: Prof. Giuseppe Aiello – PRJ-0710 – Ingegneria
14. Accettazione del contributo liberale concesso dall'IFAC all'Università di Palermo per il progetto "OPENBOOKS" e variazione di bilancio per maggiori ricavi e maggiori costi di € 5.000,00 – Resp. Scientifico: Prof. Adriano Fagiolini – PRJ-0700 – Ingegneria
15. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_35_517909_FUSTAINO "Incremento 10% dottorato di ricerca Dott. Fustaino Mario - 35° Ciclo Dottorato in Ingegneria dell'Innovazione Tecnologica" con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – Ingegneria
16. Rimodulazione del budget del progetto CON-0277 "Accordo di collaborazione tra il Dip. Ingegneria e l'ENEA nell'ambito del Piano Triennale 2019-2021 della Ricerca di Sistema Elettrico Nazionale" (Resp. Scientifico prof. Alessandro Galia) con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – Ingegneria



17. Ratifica D.R. n. 3356/2021 del 07/09/2021 per autorizzazione modifica relativa all'aumento del 15% sull'importo mensile di € 180,00, oltre IVA al 5%, previsto dal Regolamento, quale retta mensile per la fruizione del servizio di Asilo nido aziendale, dell'Ateneo di Palermo, sito all'interno della Cittadella universitaria – Parco d'Orleans, Viale delle Scienze, Palermo
18. Esenzione totale pagamento seconda annualità contratto di concessione Museo Gemmellaro e correlata variazione decrementativa di € 5.600,00 su Budget 2021 progetto PJ_SBIGLIETT_SIMUA_GEMMELLARO_2021 "Gestione sbigliettamento e altri servizi Museo Gaetano Giorgio Gemmellaro 2021" - SIMUA
19. Storno da voce COAN CA.C.B.01.03.06 "Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni" e da voce COAN CA.C.B.03.06.12 "Costi per missioni non soggette a vincoli di finanza pubblica a voce COAN CA.A.A.02.02.02 "Attrezzature informatiche" del budget economico/investimenti 2021 - Dipartimento di Giurisprudenza - Di.Gi.
20. Verifica di cassa al 30 giugno 2021
21. Omogenea redazione dei dati e documenti di bilancio anno 2020
22. Verifica ordinativi di spesa
23. Varie ed eventuali

Ordine del giorno suppletivo

24. Storni tra voci COAN FFO 2021 per riqualificazione spazi studenti per la Cittadella universitaria – storno in voce COAN oltre il 3° livello per acquisto beni inventariabili per € 10.000,00 – SIMUA (ODG CDA n. 10/03)
25. Variazione incrementativa di budget di € 4.865,00 per incasso corrispettivo per rilascio Certificazioni Informatiche Europee – SIA (ODG CDA n. 10/08)
26. Storno per incentivi dal conto di costo CA.C.B.05.03.11 "Quote di accantonamento Fondo Incentivi art.113, comma 3, D.Lgs 50/2016" – al conto di costo CA.C.B.03.04.34 "Incentivi di cui al comma 3 dell'art. 113, D.Lgs 50/2016" - E.2021 UA.00.DA00.14 (ODG CDA n. 10/09);
27. Prosecuzione esame conti giudiziali 2020
28. Parere sull'efficacia del deliberato del Consiglio del Dipartimento BIND punto 6 del 23/09/2021.

Sono presenti:

Dott.ssa Margherita La Porta	Componente effettivo
Dott. Pietro Paolo Trimarchi	Componente effettivo

Assente giustificato: il Presidente, dott. Giancarlo Astegiano.

Sono presenti, in qualità di segretari verbalizzanti: dott.ssa Antonella Parrinello e sig. Sergio Tennerello.

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

1. Storno per verifica possesso green pass - E. 2021 (ODG CDA n. 06/01)

Il Collegio esprime parere favorevole

2. Storno per il pagamento dei compensi per i relatori del "Progetto Mentore per la didattica"- E.2021 UA.00.DA00.11 (ODG CDA n. 06/02)

Il Collegio esprime parere favorevole

3. Storno tecnico tra valori di livello superiore al 3° livello del Piani dei conti sul progetto PJECONOMIE_PONa3_00273 - ECONOMIE PROGETTO Med-CHHAB - DELIBERA CdA DEL 12/11/2020 ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – ATeN Center (ODG CDA n. 06/03)

Il Collegio esprime parere favorevole



4. **Storno tra voci COAN nell'ambito del progetto "R4D02-PQWWRISS_MARGINE - Progetto Margine SMART HERITAGE – Prof. Vitella Maurizio" - Dipartimento Culture e Società (ODG CDA n. 06/04)**

Il Collegio esprime parere favorevole

5. **Storno tra voci COAN nell'ambito del progetto D50002D02-1008 - Dottorato "Scienze Umane: Dinamica dei Sistemi, Patrimonio Culturale, Studi Culturali - Internazionale" - Dipartimento Culture e Società (ODG CDA n. 06/05)**

Il Collegio esprime parere favorevole

6. **Variazione incrementativa di budget per l'incameramento di € 9.750,00 per incameramento quote di iscrizione al corso di alta formazione I edizione per "AGENTE SPORTIVO" I EDIZ. – DEMS (ODG CDA n. 06/06)**

Il Collegio esprime parere favorevole

7. **Variazione per maggiore entrata relativa alla Convenzione operativa tra CNR IAS e il DiSTeM - Responsabile Scientifico Prof.ssa Concetta Maria Messina – DiSTeM (ODG CDA n. 06/07)**

Il Collegio esprime parere favorevole

8. **Variazione per maggiore entrata relativa alla prestazione routinaria per conto della ANTEM srl – Responsabile Scientifico Dott. G. Scopelliti – DiSTeM (ODG CDA n. 06/08)**

Il Collegio esprime parere favorevole

9. **Variazione del Budget Unico di Ateneo – Convenzione con la Società Itaka s.r.l. per attività di ricerca dal titolo: "Breeding for Resilient Efficient and Sustainable Organic Vegetable production" acronimo BRESOV, - per l'importo di € 15.000,00 - R.S. Dott.ssa Patrizia Bella – Dipartimento SAAF (ODG CDA n. 06/09)**

Il Collegio esprime parere favorevole

10. **Variazione incrementativa di budget connessa al trasferimento effettuato dall'Istituto Superiore della Sanità per il progetto CCM 2019 dal titolo "Sperimentazione di nuovi modelli organizzativi integrati ospedale-territorio per la prevenzione e il controllo delle IST: percorsi diagnostico-assistenziali agevolati ed offerta di screening gratuiti" di cui è Responsabile Scientifico la Dott.ssa Teresa Maria Assunta Fasciana per un totale di € 40.000,00 - Progetto: PRJ-0704 – PROMISE (ODG CDA n. 06/10)**

Il Collegio esprime parere favorevole

11. **Accettazione del budget aggiuntivo di € 24.820,00 concesso al Dipartimento di Ingegneria nell'ambito del progetto "SAPERO" e correlata variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi – CUP B74I19000310005 - Resp. Scientifici: Prof. Mariarosa Giardina – Elio Tomarchio – CON-0130 – Ingegneria (ODG CDA n. 06/11)**

Il Collegio esprime parere favorevole

12. **Accettazione del finanziamento concesso all'Università di Palermo per il progetto FISR "BLIND" e variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 46.100,22 – CUP B75F21000740004 - Resp. Scientifico: Prof. Giuseppe Lo Re – PRJ-0459 – Ingegneria (ODG CDA n. 06/12)**

Il Collegio esprime parere favorevole



13. Accettazione del finanziamento concesso all'Università di Palermo per il progetto FISR "SENSOMAR" e variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 27.411,42 – CUP B75F21000760004 - Resp. Scientifico: Prof. Giuseppe Aiello – PRJ-0710 – Ingegneria (ODG CDA n. 06/13)

Il Collegio esprime parere favorevole

14. Accettazione del contributo liberale concesso dall'IFAC all'Università di Palermo per il progetto "OPENBOOKS" e variazione di bilancio per maggiori ricavi e maggiori costi di € 5.000,00 – Resp. Scientifico: Prof. Adriano Fagiolini – PRJ-0700 – Ingegneria (ODG CDA n. 06/14)

Il Collegio esprime parere favorevole

15. Rimodulazione del budget del progetto PJ_DR_D26_INCR10_35_517909_FUSTAINO "Incremento 10% dottorato di ricerca Dott. Fustaino Mario - 35° Ciclo Dottorato in Ingegneria dell'Innovazione Tecnologica" con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – Ingegneria (ODG CDA n. 06/15)

Il Collegio esprime parere favorevole

16. Rimodulazione del budget del progetto CON-0277 "Accordo di collaborazione tra il Dip. Ingegneria e l'ENEA nell'ambito del Piano Triennale 2019-2021 della Ricerca di Sistema Elettrico Nazionale" (Resp. Scientifico prof. Alessandro Galia) con storno tra valori di livello superiore al 3° livello del Piano dei Conti ai sensi degli artt. 43 e 44 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo emanato dal Rettore con Decreto n. 4737 del 31.12.2014 – Ingegneria (ODG CDA n. 06/16)

Il Collegio esprime parere favorevole

17. Ratifica D.R. n. 3356/2021 del 07/09/2021 per autorizzazione modifica relativa all'aumento del 15% sull'importo mensile di € 180,00, oltre IVA al 5%, previsto dal Regolamento, quale retta mensile per la fruizione del servizio di Asilo nido aziendale, dell'Ateneo di Palermo, sito all'interno della Cittadella universitaria – Parco d'Orleans, Viale delle Scienze, Palermo (ODG CDA n. 06/17)

Il Collegio esprime parere favorevole

18. Esenzione totale pagamento seconda annualità contratto di concessione Museo Gemmellaro e correlata variazione decrementativa di € 5.600,00 su Budget 2021 progetto PJ_SBIGLIETT_SIMUA_GEMMELLARO_2021 "Gestione sbigliettamento e altri servizi Museo Gaetano Giorgio Gemmellaro 2021" – SIMUA (ODG CDA n. 06/18)

Il Collegio esprime parere favorevole

19. Storno da voce COAN CA.C.B.01.03.06 "Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni" e da voce COAN CA.C.B.03.06.12 "Costi per missioni non soggette a vincoli di finanza pubblica a voce COAN CA.A.A.02.02.02 "Attrezzature informatiche" del budget economico/investimenti 2021 - Dipartimento di Giurisprudenza - Di.Gi. (ODG CDA n. 06/19)

Il Collegio esprime parere favorevole

20. Verifica di cassa al 30 giugno 2021

Intervengono la dott.ssa La Tona, Dirigente dell'Area Economico Finanziaria, e i dott.ri Buccellato e Scarpa.



Dall'esame delle scritture riportate nel registro Unipa UGOV - e i dati comunicati al 30/06/2021 dall'Istituto Cassiere UNICREDIT risulta un saldo rispettivamente di € 121.424.767,87 e di € 122.005.010,08. Dal riscontro tra le scritture contabili la differenza non risulta conciliata, infatti gli elenchi prodotti dall'Istituto cassiere riportano i "provvisori in entrata da regolarizzare" € 4.561.695,81 e i "provvisori in uscita da regolarizzare" € 3.981.453,60, mentre il giornale di cassa al 30/06/2021, estratto da UGOV, riporta i seguenti dati: entrate da regolarizzare € 4.561.695,81 e pagamenti da regolarizzare € 3.393.038,69 da cui scaturisce una differenza nelle uscite di € 588.414,91. Al riguardo la Dirigente dell'Area Economico Finanziaria dott.ssa Giuseppa La Tona e il responsabile del procedimento dott. Giuseppe Scarpa riferisce che quest'ultimo dato non comprende il provvisorio in uscita n. 5908 del 29/05/2021 di € 588.414,91 relativo al pagamento delle retribuzioni del personale per la mensilità di Maggio 2021, per i quali Unicredit genera dei "provvisori" che vengono cancellati al momento in cui l'istituto regolarizza i pagamenti, ma nel caso specifico, per un mero errore tecnico il provvisorio citato, finalizzato al pagamento delle retribuzioni, è stato cancellato prima di essere regolarizzato e pertanto si è venuta a determinare questa differenza che è stata eliminata il 15/07/2021 con la relativa cancellazione.

Il Mod. 56 T al 30/06/2021, prodotto dalla Banca d'Italia, riporta un saldo di € 120.048.405,51 che non concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere di € 122.005.010,08. Ai fini della riconciliazione fra i due dati si evidenzia che sono stati allegati due elenchi che riportano le operazioni in entrata e in uscita che giustificano la differenza di € 1.007.971,07 per la Banca d'Italia e l'indicazione di un Mutuo chirografario acceso presso l'Istituto cassiere per € 2.964.575,64 con un saldo a pareggio di € 119.040.434,44.

Il giornale di cassa al 30/06/2021 riporta l'ultima registrazione in entrata relativa all' Ordinatoivo d'incasso n. 8795 del 28/06/2021 di € 80,00 e l'ultima registrazione in uscita relativa all' ordine di pagamento n. 8894 del 30/06/2021 di € 236,50.

Si dichiara, pertanto, ai fini della regolarità dei dati di cassa al 30/06/2021, che, tenuto conto delle giustificazioni rese dall'Ateneo, è accertata e conciliata la concordanza tra le scritture tenute dall'Ente, i dati trasmessi dall'Istituto Tesoriere e la Banca d'Italia, come risultante dalla documentazione esibita che viene siglata per il visto regolare dai componenti del Collegio dei Revisori.

Si evidenzia che i pignoramenti a carico dell'Ateneo registrano una evidente diminuzione per i procedimenti più recenti, sarebbe opportuno che si operasse un'attenta ricerca sui procedimenti che hanno avuto inizio da vari anni e non risultano ad oggi attivati.

Si riporta di seguito un prospetto che riporta i dati di concordanza tra le scritture dei sistemi UNIPA UGOV- SIOPE PLUS- UNICREDIT- BANCA d'ITALIA e il saldo al 30/06/2021:

CONCORDANZA AL 30/06/2021						
UNIPA/ MEF SIOPE PLUS/UNICREDIT VERBALE				UNICREDIT/BANCA d'ITALIA		
Tesoreria 9150300 Dati tratti da:		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
A	Cassa iniziale al 01 gennaio 2021	206.839.763,37	206.839.763,37	206.839.763,37	F	206.839.763,37 204.430.309,80
		Entrate da Ordinativi di Incasso			Entrate o Incassi	
		Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		94.620.673,65	94.620.673,65	94.620.673,65	99.182.369,46	34.110.425,39
a Sommare e/o Detrarre:						
0,00						
Totale 0,00						
B	Totale	94.620.673,65	94.620.673,65	94.620.673,65	G	99.182.369,46 34.110.425,39
		Uscite da Ordinativi di Pagamento			Uscite o Pagamenti	
		Dati tratti da:				



	UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
	180.035.669,15	180.035.669,15	180.035.669,15	184.017.122,75	118.492.329,68
a Sommare e/o Detrarre:					
0,00	0,00				
Totale ###					
C Totale	180.035.669,15	180.035.669,15	180.035.669,15	H 184.017.122,75	118.492.329,68
Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa					
Dati tratti da Unicredit verbale:					
	UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT		
a detrarre:					
Quietanze di incasso in sospensione di cassa 4.561.695,81	4.561.695,81	4.561.695,81	4.561.695,81		
a sommare:					
Quietanze di pagamento in sospensione di cassa 3.981.453,60	3.393.038,69	3.981.453,60	3.981.453,60		
	588.414,91	TX Sospeso U 5908			
	3.981.453,60	cancellato			
	UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
Saldo Contabile A+B-C UGOV	121.424.767,87				
Saldo Contabile A+B-C+D-E MIF/TLQ		122.005.010,08	122.005.010,08		
Saldo Contabile F+G-H UNICREDIT/B. d'ITALIA				I 122.005.010,08	120.048.405,51 (*)
Saldo Disponibile A+B-C+D-E UGOV/MIF/TLQ	122.593.424,99	122.005.010,08	122.005.010,08	L 2.964.575,64	0,00
				M 119.040.434,44	0,00
				N 0,00	-1.007.971,07
5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA				O 119.040.434,44	119.040.434,44

Note: Il punto E e conseguentemente il saldo disponibile riporta una differenza di € 588.414,91 tra l'ammontare dei sospesi di pagamenti in U-GOV e i rispettivi presenti su Mef Siope plus e Unicredit. Si premette che la procedura di Unicredit genera in automatico per il pagamento delle retribuzioni, dei "provvisori", che vengono successivamente cancellati al momento in cui Unicredit regolarizza i pagamenti. Nel caso di specie la differenza scaturisce dalla cancellazione del "provvisorio" di uscita n. 5908, che per errore tecnico è stato cancellato prima ancora che l'ordinativo risultasse "regolarizzato" da Unicredit creando tale differenza formale (vedi allegato n.14). (*) Il saldo contabile di Banca d'Italia € 120.048.405,51 è desumibile dal modello 56T (T.U.) alla data del 30/06/2021; (*1) l'importo del Mutuo chirografaro € 2.964.575,64; e (*2) l'importo di € -1.007.971,07, risulta dal saldo algebrico dei pagamenti e delle riscossioni contabilizzati dal Tesoriere e Banca d'Italia e/o viceversa, desumibili dai giornali di cassa da piattaforma Unicredit TLQ (Temporal Logic Query) e dai modelli 56(T.U.) Banca d'Italia. L'ultimo ordinativo di incasso trasmesso, entro il 30/06/2021, è il n. 8795 del 28/06/2021 di € 80,00 - l'ultimo ordinativo di pagamento trasmesso, entro il 30/06/2021, è il n. 8894 del 30/06/2021 di € 236,50.

I Revisori procedono, quindi, a programmare un controllo a campione sugli ordinativi di pagamento e sugli ordinativi di incasso emessi dal 01/04/2021 al 30/06/2021.

Sono state estratti, pertanto, con il metodo della randomizzazione semplice, gli ordinativi riportati nell'allegato elenco.



Il Collegio invita l'Area Economico Finanziaria, per il tramite del Sevoc, a reperire tutta la documentazione a corredo degli stessi e a metterla a disposizione dei Revisori dei Conti per il prescritto controllo di regolarità prima della prossima convocazione.

21. Omogenea redazione dei dati e documenti di bilancio anno 2020

In relazione alla presentazione dei documenti inerenti alla procedura di omogenea redazione dei conti delle Università, si osserva che l'Università degli Studi di Palermo detiene partecipazioni in società di capitali, quote di partecipazione in altri organismi aventi natura associativa e diritti di partecipazione o indirizzo in soggetti aventi la natura di fondazione.

Alcune partecipazioni sono tipiche ed ordinarie nelle Università e negli Enti di ricerca (start up di progetti), altre sono dirette a soddisfare esigenze specifiche che rientrano, comunque, nelle finalità istituzionali dell'Ente.

L'Ente ha approvato il Piano di razionalizzazione delle società partecipate, previsto dall'art. 24 del d. lgs. n. 175 del 2016, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 8 del 27 aprile 2017, ed ha provveduto all'aggiornamento a seguito dell'entrata in vigore del d. lgs. n. 100 del 2017, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 35 del 2017. Entrambe le deliberazioni sono state trasmesse alla Sezione di controllo della Corte dei conti per la Regione Siciliana che, ad oggi, non ha trasmesso all'Ateneo alcuna deliberazione.

Successivamente, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 8.02, in data 26 novembre 2020, è stata approvata la Razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie detenute dall'Ateneo, al 31.12.2019, ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016 e la relazione sull'attuazione delle misure contenute nel piano di razionalizzazione adottato con delibera Cda n. 8.34 del 18.12.2019.

Nel corso del 2020 è stata data attuazione alle previsioni contenute nel Piano di razionalizzazione, così come si evince dalla "Relazione sulle partecipazioni dell'Ateneo ad organismi associativi con aggregazione dati ai fini della trasmissione al MIUR per il tramite della piattaforma della omogenea redazione dei conti consuntivi delle Università", predisposta dall'Area Affari Generali, Patrimoniali e Negoziali – Settore Affari Generali e convenzione, che si allega al presente verbale (sub 1).

L'Ateneo ha predisposto ed approvato i bilanci consolidati degli esercizi 2017, 2018 e 2019, mentre non è ancora stato varato il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2020, anche in ragione della rimodulazione dell'attività causata dall'emergenza pandemica. In base a quanto comunicato al Collegio, il bilancio consolidato dell'esercizio 2020 dovrebbe essere approvato dal Consiglio di Amministrazione nei prossimi mesi e, comunque, entro la fine dell'anno 2021.

Le attività prodromiche alla predisposizione del bilancio consolidato dell'esercizio 2020 sono state già avviate dall'ente e il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione adottata in data 20 luglio 2021, n. 06.61, avente ad oggetto "Definizione area di consolidamento ai sensi dell'art. 1 del Decreto Interministeriale MIUR MEF n. 248 del 11/04/2016" (che si allega al presente verbale, sub 2), ha delineato l'area di consolidamento che non è mutata rispetto agli ultimi esercizi e risulta essere composta nei seguenti termini:

- Società Unipersonale a responsabilità limitata SINTESI in liquidazione;
- Fondazione Angelo e Salvatore Lima Mancuso;
- Fondazione Chianello;
- Fondazione Marida Correnti.

La situazione patrimoniale e finanziaria di tutti gli organismi partecipati dall'Ateneo, anche di quelli che non rientrano nell'area di consolidamento, risulta dalla citata Relazione sulle partecipazioni dell'Ateneo, allegata sub 1).

Dall'esame della citata Relazione si evince che alcuni degli organismi partecipati non hanno ancora fornito all'Ateneo i dati finanziari relativi all'esercizio 2020.

In relazione alla Società Unipersonale a responsabilità limitata SINTESI, partecipata integralmente dall'Università ed operante quale organismo in house, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, con deliberazioni in data 9 ottobre 2018, 13 febbraio 2019 e 27 giugno 2019 aveva avviato il percorso per la trasformazione in Fondazione universitaria. Tuttavia, a seguito dell'insorgenza di difficoltà, l'Ente, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 6.40, in data 25 giugno 2020, ha interrotto il percorso e deliberato lo scioglimento anticipato e la conseguente messa in liquidazione di SINTESI. Successivamente, nel corso dell'assemblea della società del 28 luglio 2020, la società è stata messa in liquidazione ed è stato nominato il liquidatore. Con delibera del CdA n. 06.62 del 20



luglio 2021 è stato approvato il bilancio al 31.12.2020 che riporta una perdita di esercizio pari a €219.060.

22. Verifica ordinativi di spesa

Gli ordinativi nn. 596 e 3575 di cui al verbale n. 8/2021, a seguito acquisizione delle integrazioni richieste, risultano regolari.

23. Varie ed eventuali

Nessun argomento.

Ordine del giorno suppletivo

24. Storni tra voci COAN FFO 2021 per riqualificazione spazi studenti per la Cittadella universitaria – storno in voce COAN oltre il 3° livello per acquisto beni inventariabili per € 10.000,00 – SIMUA (ODG CDA n. 10/03)

Il Collegio esprime parere favorevole

25. Variazione incrementativa di budget di € 4.865,00 per incasso corrispettivo per rilascio Certificazioni Informatiche Europee – SIA (ODG CDA n. 10/08)

Il Collegio esprime parere favorevole

26. Storno per incentivi dal conto di costo CA.C.B.05.03.11 “Quote di accantonamento Fondo Incentivi art.113, comma 3, D.Lgs 50/2016” – al conto di costo CA.C.B.03.04.34 “Incentivi di cui al comma 3 dell’art. 113, D.Lgs 50/2016” - E.2021 UA.00.DA00.14 (ODG CDA n. 10/09);

Il Collegio esprime parere favorevole e si intende annullato lo storno dal conto di costo CA.C.B.02.04.17 per lo stesso importo, già approvato con delibera rep. 761/2021 del 14/09/2021

27. Prosecuzione esame conti giudiziali 2020

Il Collegio riserva l'esame dei rimanenti conti alla prossima riunione.

28. Parere sull'efficacia del deliberato del Consiglio del Dipartimento BIND punto 6 del 23/09/2021.

In merito al rifiuto a prestare la prescritta fideiussione comunicato dal partner privato, e alla corrispondente soluzione individuata di adempiere a quanto previsto dall'art. 13 del Regolamento di Ateneo per la partecipazione a programmi di finanziamento regionali, nazionali, comunitari e internazionali (D.R. 4018/2020), manifestando la disponibilità del Dipartimento BIND a reperire, in futuro e ove necessarie, idonee forme di garanzia, in condivisione tra tutti i Dipartimenti coinvolti, a tutela del bilancio dell'Ateneo, a valere anche sulle spese generali dello stesso progetto, il Collegio osserva che il citato articolo 13, al comma 5, prevede che, “qualora il partenariato del progetto non sia nelle condizioni di attivare la polizza fideiussoria di cui al comma 3, il C.d.A. valuterà, caso per caso, l'eventuale rinuncia dell'Ateneo al progetto, salvo l'individuazione di altre forme congrue di garanzia proposte dal partenariato, o dal Responsabile scientifico e/o dai Dipartimenti coinvolti nel progetto”.

La predetta soluzione non appare, perciò, esattamente conforme alla disposizione del Regolamento, ferma restando la facoltà del C.d.A. di valutare nel merito l'idoneità delle garanzie “in futuro e ove necessarie” proposte dai Dipartimenti coinvolti, ovvero che gli stessi individuino forme di garanzia specifiche e attuali.

La seduta è tolta alle ore 14

Dott.ssa Margherita La Porta

Dott. Pietro Paolo Trimarchi