



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 84/2017

Il giorno 14 marzo 2017 alle ore 15.30 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. Ratifica D.R. 382 del 09/02/2017 prot. n. 10818 di autorizzazione al Dirigente dell'Area Patrimoniale e Negoziabile a sottoscrivere apposito atto di transazione stragiudiziale con l'operatore economico Beni Culturali s.r.l. per la definizione bonaria delle reciproche spettanze di natura economica
2. Ratifica D.D.G. n. 659 del 03/03/2017: variazione incrementativa per maggiore ricavo e maggiore costo per fondi CIPE (Area Patrimoniale e Negoziabile)
3. Ratifica D.D.G. n. 4713 del 30/12/2016: variazioni di budget per maggiori ricavi e maggiori oneri e storni per l'amministrazione centrale e strutture decentrate
4. Approvazione dei documenti contabili di sintesi di fine esercizio 2016 proroga termine art.32, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo
5. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per rinnovo borsa di studio post lauream su Convenzione con AOUP (Area Ricerca e Sviluppo)
6. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti del contributo della Banca di Credito Cooperativo G.Toniolo di San Cataldo per l'organizzazione del convegno E-Commerce for Sicilian wine-Producers Economic grow by Disintermediation, resp. Prof. Renato Mangano
7. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per l'attivazione della III edizione del Corso di alta formazione ai Giudici e operatori di polizia Brasiliani, resp. Prof. Vincenzo Militello
8. Variazione incrementativa di budget connessa al progetto "Muoversi con ritmo ed emozioni" con il Comune di Palermo"
9. Variazione incrementativa di budget relativa a contributi INDAM per attività scientifica
10. Variazione di budget di € 2.500,00 per convezione contro terzi stipulata con SECURPOL
11. Variazione di budget di € 13.000,00 per convezione conto terzi stipulata con S.K.M.
12. Variazione di budget di € 25.000,00 per convezione conto terzi stipulata con ENI SAIPEM
13. Variazione incrementativa di budget di € 5.000,00, relativa alla convezione con GEA s.r.l. per il controllo e monitoraggio di tre specie di coleodotteri in ambiente urbano-Responsabile Scientifico Prof. Ezio Peri
14. Variazione incrementativa di budget di € 6.000,00 relativa alla Convezione di ricerca su studio "Studio finalizzato alla stesura di misure specifiche di conservazione dei sii della rete Natura 2000 ricompresi interamente o parzialmente nel Parco nazionale dell'Aspromonte (Calabria)" con la Società Agristudio s.r.l.-Resp. Scientifico Prof. Lorenzo A. Gianguzzi
15. Variazione incrementativa budget 2017 relativa al contributo a fondo perduto di BCC San Biagio Platani-Responsabile scientifico Prof. A. Amato
16. Variazione incrementativa budget 2017 relativa alla convezione con ENTEA s.r.l.-Responsabile scientifico Dott.ssa Paola Quatrini
17. Variazione incrementativa di budget relativa al contratto di attività c/terzi stipulato cola Regione Siciliana-Dipartimento delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti, Servizio 8°: Infrastrutture Marittime e Portuali per € 39.800,00-R.S.Prof. G. Ciraolo
18. Variazione incrementativa di budget relativa ai corsi di formazione "VALORE P.A." dell'Istituto Nazionale Previdenza Sociale (INPS)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

19. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per il progetto comunitario Eurocoord-Bestpractices for European Coordination on investigative measures and evidence gathering” - Call JUST/2015/JCOO7AG/1 Resp. Dott.ssa A. Mangiaracina
20. Storno da voce di costo COAN CA.P.A. 01.01.13 “Progetti ad usi contabili” PJ-GEST-F-UNICREDIT per l’acquisto di n. 100 copie del secondo volume della Collana “Frammenti”
21. Sintesi s.r.l. – Imposta IRAP derivante dal trasferimento del TFR dell’Associazione Sintesi – Provvedimenti conseguenti
22. Sintesi s.r.l. – Approvazione del bilancio di fine esercizio 2016
23. Variazione incrementativa di budget relativa alla convenzione stipulata con l’Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico “Paolo Giaccone”, per attività di formazione ai dipendenti – Anno 2017 – R.S. Proff. A. Perrone -* A. Cuva
24. Variazione incrementativa di budget connessa al contributo di ricerca AIRC
25. Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM per attività scientifica
26. Varie ed eventuali

Sono presenti:

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

E’ altresì presente, in qualità di segretario verbalizzante, il dott. Pasquale Di Maggio.

1. **Ratifica D.R. 382 del 09/02/2017 prot. n. 10818 di autorizzazione al Dirigente dell’Area Patrimoniale e Negoziale a sottoscrivere apposito atto di transazione stragiudiziale con l’operatore economico Beni Culturali s.r.l. per la definizione bonaria delle reciproche spettanze di natura economica (ODG CDA N.4)**

Il Collegio rileva che l’accordo transattivo non è allegato; in ogni caso non si evincono, dal decreto in oggetto elementi sulla esistenza di reciproche concessioni poste a fondamento della transazione.

2. **Ratifica D.D.G. n. 659 del 03/03/2017: variazione incrementativa per maggiore ricavo e maggiore costo per fondi CIPE (Area Patrimoniale e Negoziale) (ODG CDA N.6)**

Il Collegio prende atto con invito all’Amministrazione a fornire chiarimenti in merito alla ricomprensione della somma di euro 7.200,00 nelle voci di bilancio già inserite nell’anno 2016 per la copertura degli interventi finanziati dalle delibere CIPE (euro 3.109.661,58)

3. **Ratifica D.D.G. n. 4713 del 30/12/2016: variazioni di budget per maggiori ricavi e maggiori oneri e storni per l’amministrazione centrale e strutture decentrate (ODG CDA N.7)**

Il Collegio prende atto sottolineando che il decreto doveva essere portato a ratifica nella prima seduta utile e non già nel marzo 2017. Ancora una volta si ribadisce l’esigenza di portare a ratifica simili provvedimenti con la massima tempestività.

4. **Approvazione dei documenti contabili di sintesi di fine esercizio 2016 proroga termine art.32, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell’Università degli Studi di Palermo (ODG CDA N.12)**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio rileva preliminarmente che la richiesta di proroga contrasta con il termine previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità; lo stesso Collegio fa comunque presente, sin d'ora, che per l'espressione del prescritto parere entro il 20 luglio la documentazione dovrà essere trasmessa con congruo anticipo.

- 5. Variazione di budget per maggiore ricavo e maggiore costo per rinnovo borsa di studio post lauream su Convenzione con AOUP (Area Ricerca e Sviluppo) (ODG CDA N.13)**

Il Collegio esprime parere favorevole

- 6. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti del contributo della Banca di Credito Cooperativo G.Toniolo di San Cataldo per l'organizzazione del convegno E-Commerce for Sicilian wine-Producers Economic grow by Disintermediation, resp. Prof. Renato Mangano (ODG CDA N.14)**

Il Collegio esprime parere favorevole

- 7. Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per l'attivazione della III edizione del Corso di alta formazione ai Giudici e operatori di polizia Brasiliani, resp. Prof. Vincenzo Militello (ODG CDA N.15)**

Il Collegio esprime parere favorevole

- 8. Variazione incrementativa di budget connessa al progetto "Muoversi con ritmo ed emozioni" con il Comune di Palermo" (ODG CDA N.16)**

Il Collegio esprime parere favorevole

- 9. Variazione incrementativa di budget relativa a contributi INDAM per attività scientifica (ODG CDA N.17)**

Il Collegio esprime parere favorevole

- 10. Variazione di budget di € 2.500,00 per convezione contro terzi stipulata con SECURPOL (ODG CDA N.18)**

Il Collegio esprime parere favorevole

- 11. Variazione di budget di € 13.000,00 per convenzione conto terzi stipulata con S.K.M. (ODG CDA N.19)**

Il Collegio esprime parere favorevole, segnalando che il provvedimento è carente di motivazione in ordine all'emissione della fattura nell'anno 2017 a fronte di un progetto che doveva concludersi entro luglio 2016. Inoltre sarebbe stato necessario evidenziare in premessa l'importo di euro 2.860,00 da versare secondo la prevista procedura dello split payment.

- 12. Variazione di budget di € 25.000,00 per convenzione conto terzi stipulata con ENI SAIPEM (ODG CDA N.20)**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole

13. **Variazione incrementativa di budget di € 5.000,00, relativa alla convezione con GEA s.r.l. per il controllo e monitoraggio di tre specie di coleodotteri in ambiente urbano-Responsabile Scientifico Prof. Ezio Peri (ODG CDA N.21)**

Il Collegio esprime parere favorevole

14. **Variazione incrementativa di budget di € 6.000,00 relativa alla Convezione di ricerca su studio "Studio finalizzato alla stesura di misure specifiche di conservazione dei sii della rete Natura 2000 ricompresi interamente o parzialmente nel Parco nazionale dell'Aspromonte (Calabria)" con la Società Agristudio s.r.l.-Resp. Scientifico Prof. Lorenzo A. Gianguzzi (ODG CDA N.22)**

Il Collegio non può esprimere il parere di competenza, in quanto, in assenza della data della Convenzione, non si evincono i tempi e le modalità degli adempimenti previsti nella Convenzione stessa.

15. **Variazione incrementativa budget 2017 relativa al contributo a fondo perduto di BCC San Biagio Platani-Responsabile scientifico Prof. A. Amato (ODG CDA N.23)**

Il Collegio esprime parere favorevole

16. **Variazione incrementativa budget 2017 relativa alla convenzione con ENTEA s.r.l.-Responsabile scientifico Dott.ssa Paola Quatrini (ODG CDA N.24)**

Il Collegio non può esprimere parere in quanto gli atti sono privi della Convenzione.

17. **Variazione incrementativa di budget relativa al contratto di attività c/terzi stipulato cola Regione Siciliana-Dipartimento delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti, Servizio 8°: Infrastrutture Marittime e Portuali per € 39.800,00-R.S.Prof. G. Ciruolo (ODG CDA N.25)**

Il Collegio esprime parere favorevole

18. **Variazione incrementativa di budget relativa ai corsi di formazione "VALORE P.A." dell'Istituto Nazionale Previdenza Sociale (INPS) (ODG CDA N.26)**

PRATICA RITIRATA

19. **Variazione incrementativa di budget connessa agli introiti per il progetto comunitario Eurocoord-Bestpractices for European Coordination on investigative measures and evidence gathering" - Call JUST/2015/JCOO7AG/1 Resp. Dott.ssa A. Mangiaracina (ODG CDA N.27)**

Il Collegio esprime parere favorevole

20. **Storno da voce di costo COAN CA.P.A. 01.01.13 "Progetti ad usi contabili" PJ-GEST-F-UNICREDIT per l'acquisto di n. 100 copie del secondo volume della Collana "Frammenti" (ODG CDA N.28)**



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio esprime parere favorevole

21. Sintesi s.r.l. – Imposta IRAP derivante dal trasferimento del TFR dell'Associazione Sintesi – Provvedimenti conseguenti (ODG CDA N.33)

Il Collegio ritiene che la pratica debba essere integrata con un documento illustrativo che espliciti la quantificazione dell'importo di 6.665,00 euro - relativo all'IRAP - anche in relazione all' accordo transattivo a suo tempo intervenuto con i dipendenti dell'Associazione.

22. Sintesi s.r.l. – Approvazione del bilancio di fine esercizio 2016 (ODG CDA N.34)

PRATICA NON PERVENUTA

23. Variazione incrementativa di budget relativa alla convenzione stipulata con l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "Paolo Giaccone", per attività di formazione ai dipendenti – Anno 2017 – R.S. Proff. A. Perrone -* A. Cuva (ODG CDA N.57)

Il Collegio esprime parere favorevole

24. Variazione incrementativa di budget connessa al contributo di ricerca AIRC (ODG CDA N.58)

Il Collegio esprime parere favorevole

25. Variazione incrementativa di budget relativa a contributo INDAM per attività scientifica (ODG CDA N.59)

Il Collegio esprime parere favorevole

26. Varie ed eventuali

26.1 Nota n. 78 del 6 marzo 2017 inviata dal Dipartimento DICHIRONS in relazione ai rilievi del verbale n.83 del 23 febbraio 2017

In relazione alla documentazione trasmessa dal Dipartimento si precisa quanto segue:

con riferimento alle ricevute relative alla consumazione dei pasti si segnala che non è consentita l' utilizzazione di risorse dell'Ateneo per il rimborso al personale interno all'Ateneo stesso. Al riguardo si richiede l'integrazione dell'elenco dei nominativi dei docenti del Master esibito al Collegio con le qualifiche rivestite e con l'indicazione dell'Ateneo di appartenenza al fine di effettuare l'eventuale recupero delle somme erroneamente spese o di quelle eccedenti i limiti di spesa.

26.2 In relazione alla deliberazione n.274 della Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti, si invita l'Amministrazione a fornire adeguati elementi informativi in ordine alle deduzioni richieste dalla stessa Corte, nella delibera sopra citata, riguardante la razionalizzazione delle società partecipate.

26.3 Il Collegio ha richiesto all'Area Affari Generali e Legali copia dell'ordinanza del TAR n. 242 del 27 febbraio 2017 relativa al contenzioso con il Consorzio Universitario della Provincia di Agrigento. Da detta ordinanza si evince il rinvio fino al 23 novembre 2017 per il giudizio di merito. Al riguardo segnala l'esigenza di porre in essere tutte le



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

possibili iniziative a tutela degli equilibri di bilancio dell'Ateneo. Si segnala, altresì, l'esigenza di acquisire elementi circa lo stato degli attuali rapporti convenzionali tra le due amministrazioni.

La seduta è tolta alle ore 20.45

F.to Dott. Maurizio Meloni

F.to Dott. Nunziata Barone

F.to Dott. Manuela Dagnino