



Verbale n. 14/2024

Il giorno 24 luglio 2024 alle ore 12:00 in modalità mista presso gli Uffici del Settore Organi Collegiali ed elezioni e in collegamento telematico mediante l'utilizzo della piattaforma Teams, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo – nominato con Decreto Rettorale n.563 del 03 febbraio 2022 – con il seguente ordine del giorno:

1. Pratiche all'ordine del giorno della seduta del Consiglio di Amministrazione:

06/02 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2024 nell'ambito del Progetto "GIOCANDO - Game-based Involvement Of young Citizens AND public Organizations", finanziato dal Bando a cascata emanato con D.R. n. 3995/2023 - Prot. 414057/2023 del 20.11.2023 - a valere su fondi PNRR M4C2 Investimento 1.5 denominato "Multilayered Urban Sustainability Action – MUSA" ECS_00000037 – CUP H43C22000550001 Spoke 6 per attività di proof of concept accademico – POC YOUTH FORUM - R.S.: Prof. Marco Picone - DARCH

06/03 Variazione per maggiore entrata relativa al contributo PLS – Progetto Nazionale Geologia – Referente Prof.ssa Luciana Sciascia - PJ_DM_752/2021_L34 - DiSTeM

06/04 Variazione incrementativa di budget PRJ-1667 Innovative Security Paradigms for beyond 5G Responsabile dott. Domenico Garlisi Spoke 4 DMI

06/05 Variazione incrementativa di budget connessa al finanziamento e la concessione del contributo di importo di euro 500.000,00 da parte della Fondazione Istituto Italiano di Tecnologia (iit) per la realizzazione del progetto "Valutazione del rischio cardiometabolico tramite tecniche neuroradiologiche avanzate ed algoritmi di intelligenza artificiale in pazienti con diabete, Mild Cognitive Impairment e malattia di Alzheimer (AD), per la diagnosi precoce e una migliore prognosi di AD – RICAMI" di cui sarà Responsabile Scientifico il Prof. Manfredi Rizzo – capitolo di bilancio PRJ-1799 - PROMISE

06/06 Variazione relativa al Progetto PLS a cui l'Università aderisce, dal titolo "Progetto Nazionale di Biologia e Biotecnologie" – PRJ-1792 – R.S. Prof.ssa Patrizia Cancemi – STEBICEF

06/07 Variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo per integrazione previsione Agenzia Nazionale Indire – Erasmus+ - Attribuzione fondi Azione Chiave 1 (KA1) Call 2024 – Accordo n. 2024-1-IT02-KA131-HED-000197121 – Progetto: ERASMUS_AN_2024 – CUP B71I24000100006. – (UA.DA00.22 – Area Terza missione e Relazioni internazionali) prot.n. 1145474 del 9.07.2024

06/08 Variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo per per attribuzione fondi Programma Erasmus+ Azione Chiave 1 (KA1) Call 2024 – PROGETTO N. 2024-1-IT02-KA171-HED-000211489 – Agenzia Nazionale Indire – Progetto U-Gov cod. ICM_KA171_2024 – CUP: B71I24000190006. – (UA.DA00.22 – Area Terza missione e Relazioni internazionali) prot.n. 113933 dell'8.07.2024

06/09 Variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo per valorizzazione progetto PJ_SELEZIONI_PERSONALE_TAB - Costi per selezioni personale TAB – (UA.DA00.23 – Area Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane) prot.n. 115774 del 10.07.2024

06/10 Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi – A.A. 2023/2024 - corso di Dottorato di Interesse Nazionale in Biodiversity - a.a. 2023/2024, finanziamento da parte del Consorzio National Biodiversity Future Center S.C.A.R.L. (NBFC), per la copertura del cofinanziamento di n. 29 borse di dottorato - E.C. 2024- (UA DA00 21 - Area Ricerca e trasferimento tecnologico)

06/11 Richiesta di variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo di € 22.636,84, Fondazione Ri.MED, cofinanziamento di una borsa – 39° CICLO A.A. 2023/2024 nell'ambito del corso di dottorato in Mechanical, Manufacturing, Management and Aerospace Innovation (M3A Innovation)- E.C. 2024 - (UA.00.DA00.21- Area Ricerca e trasferimento tecnologico)



06/12 Variazione di bilancio e.c. 2024 progetto PON03PE_00214_2 - Sviluppo e Applicazioni di Materiali e Processi Innovativi per la Diagnostica e il Restauro di Beni Culturali - "DELIAS" - Avviso MIUR D.D. prot. n. 713/Ric. del 29 ottobre 2010

06/17 Revisione di budget 2024 e applicazione utile ai sensi dell'art.43 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università degli Studi di Palermo, emanato dal Rettore con Decreto Repertorio n 136/2024 prot. 3194 del 10.01.2024

08/08 Premio di studio "Giorgio Ambrosoli" per tesi di Dottorato di Ricerca – 1a edizione – Giornata della virtù civile 8 novembre 2024 – contributo dall'Associazione Civile Giorgio Ambrosoli con la proposta di Istituzione del premio di studio "Giorgio Ambrosoli" – 1a edizione.

Variazione di bilancio per maggior ricavo e maggiore costo per il Progetto Contabile PJ_UNIPA_TM_Istituzione del premio di studio "Giorgio Ambrosoli" – 1a edizione" - PJ_UNIPA_TM_Premio_Studio_Giorgio_Ambrosoli_I_ed- Acronimo "TM_Premio_AMBROSOLI_I – U-GOV 28346.

2. Decreti dirigenziali di autorizzazione alle variazioni di budget in attuazione delle Linee Guida alle variazioni del Budget ai sensi degli artt. 43 e 44 del nuovo Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità – adempimenti del Collegio.
3. Autorizzazioni missioni – richiesta parere del Collegio di cui alla nota prot. n 41537 del 14.03.2024
4. Esame conti giudiziali Economi Strutture decentrate I trimestre 2024
5. Verifica di cassa al 31 marzo 2024
6. Varie ed eventuali
7. Ordine del giorno suppletivo:

10/03 Variazione per maggiore entrata relativa al contributo PLS – Progetto Nazionale in Scienze Naturali e Ambientali – Referente Prof.ssa Paola Gianguzza - PJ_DM_752/2021_L32 - DiSTeM

10/06 Variazione incrementativa di Budget PJ_CONVEGNO_D11_SANFILIPPO "THE 16TH INTERNATIONAL CONFERENCE_ON_SCALABLE_UNCERTAINTY_MANAGEMENT". Responsabile prof. Giuseppe Sanfilippo - DMI

10/07 Variazione incrementativa di Progetto GENESIS-ATI", codice T3-AN-11, CUP B77G22000340005, PRJ-0692, RS Prof. Giorgio Stassi - MePreCC

Sono collegati:

Dott. Alberto Rigoni Presidente

È presente

Dott. Giovanni Maniscalco Componente effettivo

Assente giustificato:

Dott. Salvatore Gueci Componente effettivo

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

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

1. Pratiche all'ordine del giorno della seduta del Consiglio di Amministrazione:



06/02 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2024 nell'ambito del Progetto "GIOCANDO – Game-based Involvement Of young Citizens AND public Organizations", finanziato dal Bando a cascata emanato con D.R. n. 3995/2023 – Prot. 414057/2023 del 20.11.2023 – a valere su fondi PNRR M4C2 Investimento 1.5 denominato "Multilayered Urban Sustainability Action – MUSA" ECS_00000037 – CUP H43C22000550001 Spoke 6 per attività di proof of concept accademico – POC YOUTH FORUM – R.S.: Prof. Marco Picone – DARCH

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/03 Variazione per maggiore entrata relativa al contributo PLS – Progetto Nazionale Geologia – Referente Prof.ssa Luciana Sciascia – PJ_DM_752/2021_L34 – DiSTeM

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/04 Variazione incrementativa di budget PRJ-1667 Innovative Security Paradigms for beyond 5G Responsabile dott. Domenico Garlisi Spoke 4 DMI

Il Collegio esprime parere favorevole, raccomandando il rispetto dei limiti per l'anticipazione di cassa come da precedenti decisioni.

06/05 Variazione incrementativa di budget connessa al finanziamento e la concessione del contributo di importo di euro 500.000,00 da parte della Fondazione Istituto Italiano di Tecnologia (iit) per la realizzazione del progetto "Valutazione del rischio cardiometabolico tramite tecniche neuroradiologiche avanzate ed algoritmi di intelligenza artificiale in pazienti con diabete, Mild Cognitive Impairment e malattia di Alzheimer (AD), per la diagnosi precoce e una migliore prognosi di AD – RICAMI" di cui sarà Responsabile Scientifico il Prof. Manfredi Rizzo – capitolo di bilancio PRJ-1799 – PROMISE

Il Collegio esprime parere favorevole, raccomandando il rispetto dei limiti per l'anticipazione di cassa come da precedenti decisioni.

06/06 Variazione relativa al Progetto PLS a cui l'Università aderisce, dal titolo "Progetto Nazionale di Biologia e Biotecnologie" – PRJ-1792 – R.S. Prof.ssa Patrizia Cancemi – STEBICEF

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/07 Variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo per integrazione previsione Agenzia Nazionale Indire – Erasmus+ - Attribuzione fondi Azione Chiave 1 (KA1) Call 2024 – Accordo n. 2024-1-IT02-KA131-HED-000197121 – Progetto: ERASMUS_AN_2024 – CUP B71I24000100006. – (UA.DA00.22 – Area Terza missione e Relazioni internazionali) prot.n. 1145474 del 9.07.2024

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/08 Variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo per per attribuzione fondi Programma Erasmus+ Azione Chiave 1 (KA1) Call 2024 – PROGETTO N. 2024-1-IT02-KA171-HED-000211489 – Agenzia Nazionale Indire – Progetto U-Gov cod. ICM_KA171_2024 – CUP: B71I24000190006. – (UA.DA00.22 – Area Terza missione e Relazioni internazionali) prot.n. 113933 dell'8.07.2024

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/09 Variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo per valorizzazione progetto PJ_SELEZIONI_PERSONALE_TAB – Costi per selezioni personale TAB – (UA.DA00.23 – Area Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane) prot.n. 115774 del 10.07.2024



Il Collegio esprime parere favorevole.

06/10 Variazione per maggiori ricavi e maggiori costi – A.A. 2023/2024 – corso di Dottorato di Interesse Nazionale in Biodiversity – a.a. 2023/2024, finanziamento da parte del Consorzio National Biodiversity Future Center S.C.A.R.L. (NBFC), per la copertura del cofinanziamento di n. 29 borse di dottorato – E.C. 2024- (UA DA00 21 – Area Ricerca e trasferimento tecnologico)

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/11 Richiesta di variazione di bilancio per maggiore ricavo e maggiore costo di € 22.636,84, Fondazione Ri.MED, cofinanziamento di una borsa – 39° CICLO A.A. 2023/2024 nell'ambito del corso di dottorato in Mechanical, Manufacturing, Management and Aerospace Innovation (M3A Innovation)- E.C. 2024 - (UA.00.DA00.21- Area Ricerca e trasferimento tecnologico)

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/12 Variazione di bilancio e.c. 2024 progetto PON03PE_00214_2 – Sviluppo e Applicazioni di Materiali e Processi Innovativi per la Diagnostica e il Restauro di Beni Culturali – “DELIAS” – Avviso MIUR D.D. prot. N. 713/Ric. Del 29 ottobre 2010

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/17 Revisione di budget 2024 e applicazione utile ai sensi dell'art.43 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università degli Studi di Palermo, emanato dal Rettore con Decreto Repertorio n 136/2024 prot. 3194 del 10.01.2024

Il Collegio esprime parere favorevole.

08/08 Premio di studio “Giorgio Ambrosoli” per tesi di Dottorato di Ricerca – 1° edizione – Giornata della virtù civile 8 novembre 2024 – contributo dall'Associazione Civile Giorgio Ambrosoli con la proposta di Istituzione del premio di studio “Giorgio Ambrosoli” – 1° edizione.

Variazione di bilancio per maggior ricavo e maggiore costo per il Progetto Contabile PJ_UNIPA_TM_Istituzione del premio di studio “Giorgio Ambrosoli” – 1° edizione” – PJ_UNIPA_TM_Premio_Studio_Giorgio_Ambrosoli_I_ed- Acronimo “TM_Premio_AMBROSOLI_I – U-GOV 28346.

Il Collegio prende atto.

- 2. Decreti dirigenziali di autorizzazione alle variazioni di budget in attuazione delle Linee Guida alle variazioni del Budget ai sensi degli artt. 43 e 44 del nuovo Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità – adempimenti del Collegio.**

Il Collegio prende atto.

- 3. Autorizzazioni missioni – richiesta parere del Collegio di cui alla nota prot. N 41537 del 14.03.2024**

Il Collegio rinvia l'esame ad una successiva seduta.

- 4. Esame conti giudiziali Economi Strutture decentrate I trimestre 2024**

Il Collegio prende atto della regolarità formale dei conti giudiziali presentati per le Strutture decentrate relativi al I trimestre 2024 riferiti a:

- Dipartimento Giurisprudenza
- Dipartimento Ingegneria
- Dipartimento Cultura e Società



- Dipartimento STEBICEF

Invita gli Uffici a procedere al deposito dei suddetti conti alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti.

5. Verifica di cassa al 31 marzo 2024

Interviene il Dott. Buccellato, componente dell'Area Economico-finanziaria e patrimoniale.

Il Collegio prende atto delle risultanze in ordine alla verifica di cassa al 31/03/2024 ad opera degli ispettori del MEF.

Si dichiara, ai fini della regolarità dei dati di cassa al 31/03/2024, che 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 fornita che sarà firmata digitalmente per il visto regolare dai componenti del Collegio dei Revisori.

CONCORDANZA AL 31 MARZO 2024 ED ALLINEAMENTO AL 30 GIUGNO 2024						
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 2024	279.343.122,77	279.343.122,77	279.343.122,77	F 279.343.122,77	276.145.777,35
		Entrate da Ordinativi di Incasso			Entrate o Incassi	
		Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		79.315.688,74	79.315.688,74	79.315.688,74	79.315.688,74	39.147.904,73
a Sommare e/o Detrarre:						
0,00		0,00				
B	Totale 0,00	OK 79.315.688,74	OK UGOV 79.315.688,74	OK 79.315.688,74	G 79.315.688,74	39.147.904,73
		Uscite da Ordinativi di Pagamento			Uscite o Pagamenti	
		Dati tratti da:				
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	UNICREDIT	BANCA D'ITALIA
		137.040.156,42	137.040.156,42	137.040.156,42	137.040.156,42	95.419.275,82
a Sommare e/o Detrarre:						
0,00		0,00				
C	Totale 0,00	OK 137.040.156,42	OK UGOV 137.040.156,42	OK 137.040.156,42	H 137.040.156,42	95.419.275,82
		Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa				
		Dati tratti da Unicredit verbale:				
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT		
D	Quietanze di incasso in sospensione di cassa a detrarre: 0,00	0,00	0,00	0,00		



E						
		a sommare:				
	Quietanze di pagamento in sospensione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	
			UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNICREDIT	
	Saldo Contabile A+B-C UGOV		221.618.655,09			
	Saldo Contabile A+B-C+D-E MIF/TLQ			221.618.655,09	221.618.655,09	
	Saldo Contabile F+G-H UNICREDIT/B. d'ITALIA					I 221.618.655,09 219.874.406,26 (*)
	Saldo Disponibile A+B-C+D-E UGOV/MIF/TLQ		221.618.655,09	221.618.655,09	221.618.655,09	L 2.964.575,64 (**)
						M 218.654.079,45 0,00
						N 0,00 -1.220.326,81 (**)
	5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA					O 218.654.079,45 218.654.079,45

Note: (*) Il saldo contabile di Banca d'Italia € 219.874.406,26 è desumibile dal modello 56T (T.U.) alla data del 31/03/2024; (**) l'importo del Mutuo chirografario € 2.964.575,64 e (***) l'importo totale a pareggio che risulta dal saldo algebrico dei pagamenti e delle riscossioni contabilizzati dal Tesoriere e Banca d'Italia e/o viceversa pari a € -1.220.326,81 (Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale euro 787.614,13 - Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale euro -2.007.940,94, desumibili dai giornali di cassa n. 64 del 28/03/2024, dal n. 65 del 29/03/2024 e dal n. 66 del 2/04/2024 da piattaforma Unicredit TLQ (Temporal Logic Query), dal Quadro illustrativo Unicredit e dai modelli 56(T.U.) Banca d'Italia. L'ultimo ordinativo di incasso trasmesso è il n. 11312 del 13/06/2024 di € 9,91 l'ultimo ordinativo di pagamento trasmesso è il n. 10748 del 06/06/2024 di € 1.996,97 per regolarizzazioni provvisori relativi al I trimestre 2024.

Il Collegio procede con l'esame del giornale di cassa che è riferito al 30 giugno 2024 di seguito riportato:

	Detto registro presenta le seguenti risultanze contabili:				
UGOV	Giornale di Cassa	anno 2024	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale trasmesso
			COMP. ANTE 24	COMPETENZA	di cui Totali OPI Riscontrati
	Fondo di cassa al 1° gennaio 2023				279.343.122,77
	Riscossioni fino alla reversale n. 11312 del 13/06/2024		23.718.252,00	55.597.436,74	79.315.688,74
	Pagamenti fino al mandato n. 10748 del 06/06/2024		37.186.582,45	99.853.573,97	137.040.156,42
	Fondo di Cassa	31/03/2024			221.618.655,09
Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/03/2024					
UNICREDIT	Situazione Istituto cassiere		Parziali	Importo	
	Saldo iniziale al 1° gennaio 2024			279.343.122,77	
	RISCOSSIONI				
	Riscossioni			79.315.688,74	
	Provvisori in entrata da regolarizzare			0,00	
	PAGAMENTI				
	Pagamenti			137.040.156,42	
	Provvisori in uscita da regolarizzare			0,00	
	Saldo Istituto Cassiere al 31/03/2024			221.618.655,09	
Il saldo contabile del Giornale di cassa alla data del 31/03/2024 ammonta adeuro				221.618.655,09	
mentre il saldo dell'Istituto Cassiere alla (medesima) data del 31/03/2024 ammonta adeuro				221.618.655,09	
La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:					
RICONCILIAZIO NE	Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere			Importo	
	Saldo Ente al 31/03/2024			221.618.655,09	
	Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Cassiere (Comp. Ante2024)			0,00	



Reversali registrate e inviate all'Istituto Cassiere ma non entro il 31/03/2024			36.070.981,71		
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Cassiere (provvisori di entrata)			36.070.981,71		
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)			0,00		
Mandati registrati e inviati all'Istituto Cassiere ma non entro il 31/03/2024			208.974,47		
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato			208.974,47		
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'istituto Tesoriere (Comp. Ante 2024)			0,00		
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'istituto Tesoriere (Comp. 2024)			0,00		
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali) (Comp. Ante 2024)			0,00		
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto cassiere			221.618.655,09		

6. Varie ed eventuali

Nessun argomento.

7. Ordine del giorno suppletivo:

10/03 Variazione per maggiore entrata relativa al contributo PLS – Progetto Nazionale in Scienze Naturali e Ambientali – Referente Prof.ssa Paola Gianguzza - PJ_DM_752/2021_L32 - DiSTeM

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/06 Variazione incrementativa di Budget PJ_CONVEGNO_D11_SANFILIPPO "THE_16TH_INTERNATIONAL CONFERENCE_ON_SCALABLE_UNCERTAINTY_MANAGEMENT". Responsabile prof. Giuseppe Sanfilippo - DMI

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/07 Variazione incrementativa di Progetto GENESIS-ATI", codice T3-AN-11, CUP B77G22000340005, PRJ-0692, RS Prof. Giorgio Stassi - MePreCC

Il Collegio dispone il rinvio del punto ad una successiva seduta per maggiori approfondimenti.

La seduta è tolta alle ore 12:50

Dott. Alberto Rigoni

Dott. Giovanni Maniscalco