



Verbale n. 15/2024

Il giorno 28 agosto 2024 alle ore 15:00 presso gli Uffici del Settore Organi Collegiali ed elezioni, in Palazzo Steri piano ammezzato, 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. Pareri sugli argomenti del Consiglio di Amministrazione del 12 settembre 2024:
06.01- Contratto conto terzi tra il Dipartimento di Ingegneria e la società Leonardo SpA avente per oggetto lo svolgimento di attività di ricerca– CUP B72B24000570007 – Resp. Scientifico: Prof. Alessandro Busacca – cod. IRIS: CON-0741 – Ingegneria
2. Verifica di cassa al 30 giugno 2024 (esame dell'estratto del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla medesima data);
3. Aggiornamento sullo stato della verifica amministrativo-contabile svolta dai Servizi Ispettivi di Finanza della Ragioneria Generale dello Stato presso l'Ateneo;
4. Linee guida sulle attività del Collegio dei revisori nei rapporti con gli uffici della Direzione Generale e con il Consiglio di amministrazione di Unipa per l'Anno Accademico 2024-2025;
5. Varie ed eventuali

Sono presenti:

Dott. Alberto Rigoni	Presidente
Dott. Giovanni Maniscalco	Componente effettivo
Dott. Salvatore Gucci	Componente effettivo

Sono presenti in qualità di segretari verbalizzanti la sig.ra Annalisa Impeduglia e il dott. Pietro Cusimano. È presente il dott. Giuseppe Scarpa, Responsabile del Settore Contabilità e controllo ciclo attivo, tesoreria e flussi finanziari.

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

2. Verifica di cassa al 30 giugno 2024 (esame dell'estratto del giornale di cassa e dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla medesima data);

Il Collegio prende atto delle risultanze in ordine alla verifica di cassa al 30/06/2024. Dall'esame del giornale di cassa risulta un saldo pari a € 191.125.309,03 che corrisponde al saldo riportato nell'estratto conto prodotto dall'istituto cassiere Credite Agricole alla medesima data. Tale saldo comprende l'importo di € 2.964.575,64 relativo alla quota di mutuo sottoscritto dall'Ateneo e che pertanto non figura nel saldo di Banca d'Italia che alla data del 30/06/2024 ammonta a € 188.160.733,39.

Si dichiara, ai fini della regolarità dei dati di cassa al 30/06/2024, 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 per il visto di regolarità dai componenti del Collegio dei Revisori.

CONCORDANZA AL 30 GIUGNO 2024					
UNIPA/ MEF SIOPE PLUS/UNICREDIT VERBALE				UNI CREDIT AGRICOLE/BANCA D'ITALIA	
Tesoreria 9150300 Dati tratti da:				UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
				UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
A	Cassa iniziale al 01 gennaio 2024	279.343.122,77	279.343.122,77	279.343.122,77	F 276.145.777,35

		Entrate da Ordinativi di Incasso			Entrate o Incassi	
		Dati tratti da:			UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR		
a Sommare e/o Detrarre:		119.798.640,77	119.798.640,77	119.798.640,77	176.268.515,64	95.296.248,27
UNICREDIT 31/3/2024**	79.315.688,74	0,00				
CREDIT AGRICOLE	40.482.952,03					
Totale	119.798.640,77					
B	Totale	119.798.640,77	119.798.640,77	119.798.640,77	176.268.515,64	95.296.248,27
		Uscite da Ordinativi di Pagamento			Uscite o Pagamenti	
		Dati tratti da:			UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR		
a Sommare e/o Detrarre:		263.391.675,25	263.391.675,25	263.391.675,25	264.486.329,38	182.137.459,42
UNICREDIT 31/3/2024**	137.040.156,42					
CREDIT AGRICOLE	126.351.518,83					
Totale	263.391.675,25					
C	Totale	263.391.675,25	263.391.675,25	263.391.675,25	264.486.329,38	182.137.459,42
		Entrate/Uscite da Quietanze in sospensione di Cassa			UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
		Dati tratti da Unicredit verbale:				
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR		
a detrarre:						
Quietanze di incasso in sospensione di cassa	56.469.874,87	56.469.874,87	56.469.874,87	56.469.874,87		
a sommare:						
Quietanze di pagamento in sospensione di cassa	1.094.654,13	1.094.654,13	1.094.654,13	1.094.654,13		
D						
E						
		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR	UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
Saldo Contabile A+B-C UGOV		135.750.088,29			191.125.309,03	
Saldo Contabile A+B-C+D-E MIF/TLQ			191.125.309,03	191.125.309,03		
Saldo Contabile F+G-H UNICREDIT/B. d'ITALIA					191.125.309,03	189.304.566,20 (*)
Saldo Disponibile A+B-C+D-E UGOV/MIF/TLQ		191.125.309,03	191.125.309,03	191.125.309,03	2.964.575,64	
I						
L						
M					0,00	
N					0,00	-1.143.832,81 (*)
O					188.160.733,39	188.160.733,39
5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA					188.160.733,39	188.160.733,39

Note: (**) Dato estratto da concordanza di cassa al 31 marzo 2024 (*) Il saldo contabile di Banca d'Italia €189.304.566,20 è desumibile dal modello 56T (T.U.) alla data del 30/06/2024; (*) l'importo del Mutuo chirografario €2.964.575,64 (vedasi verbale redatto da Ispettori MEF) 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 €.-1.143.832,81 (Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale + €322.247,03 - Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale - €540.409,36 e versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere - €925.670,48). L'ultimo ordinativo di incasso trasmesso è il n.12683 del 27/6/2024 di €210,14 l'ultimo ordinativo di pagamento trasmesso è il n.12697 del 27/6/2024 di €816,00.

Il Collegio si riserva di comunicare le reversali e i mandati da esaminare a campione per il periodo oggetto della presente verifica di cassa.



1. Pareri sugli argomenti del Consiglio di Amministrazione del 12 settembre 2024:

06.01- Contratto conto terzi tra il Dipartimento di Ingegneria e la società Leonardo SpA avente per oggetto lo svolgimento di attività di ricerca– CUP B72B24000570007 – Resp. Scientifico: Prof. Alessandro Busacca – cod. IRIS: CON-0741 – Ingegneria

Il Collegio esprime parere favorevole raccomandando che nella premessa della proposta di delibera venga specificato che l'IVA sul corrispettivo sarà liquidata ai sensi dell'art.17 ter del DPR 633/72 (split payment), come riportato all'art.5 del contratto di ricerca tra Leonardo SpA e il Dipartimento di Ingegneria.

3. Aggiornamento sullo stato della verifica amministrativo-contabile svolta dai Servizi Ispettivi di Finanza della Ragioneria Generale dello Stato presso l'Ateneo;

Il Collegio, preso atto che non risulta ancora pervenuta la relazione da parte dei Servizi Ispettivi di Finanza della Ragioneria Generale dello Stato, resta in attesa della stessa raccomandando alla Direzione Generale di Ateneo la tempestiva trasmissione di detta relazione non appena disponibile.

4. Linee guida sulle attività del Collegio dei revisori nei rapporti con gli uffici della Direzione Generale e con il Consiglio di amministrazione di Unipa per l'Anno Accademico 2024-2025;

Il Collegio raccomanda, dal punto di vista organizzativo, di favorire la comunicazione verticale e orizzontale fra le articolazioni amministrative di Ateneo e i singoli dipartimenti onde consentire una tempestiva realizzazione degli adempimenti amministrativi richiesti dalle leggi o dalle circolari. Invita altresì i vertici di Ateneo a considerare prioritario il rispetto delle scadenze anche predisponendo, ove necessario, idonei strumenti di sostituzione.

La seduta è tolta alle ore 16:15.

F.to Dott. Alberto Rigoni

F.to Dott. Giovanni Maniscalco

F.to Dott. Salvatore Gueci

ENTE 1239000 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

ESERCIZIO 2024

E N T R A T E	Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Fondo Di Cassa Iniziale	221.618.655,09	221.618.655,09
Riscosse	40.482.952,03	40.482.952,03
Reversali emesse (Ultimo num. 12683) Da Riscuotere A Copertura	40.482.952,03	
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali	56.469.874,87	56.469.874,87
	-----	-----
Totale delle Entrate	318.571.481,99	318.571.481,99

U S C I T E	Conto Di Diritto	Conto Di Fatto
Deficienza Di Cassa Iniziale		
Mandati emessi (Ultimo num. 12697)	126.353.936,60	
Pagati	126.351.518,83	126.351.518,83
Da Pagare A Copertura	2.417,77	
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati	1.094.654,13	1.094.654,13
	-----	-----
Totale Delle Uscite	127.448.590,73	127.446.172,96
Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto	191.122.891,26	
Saldo Risultante Dal Conto Di Fatto		191.125.309,03

Fido Concesso
Utilizzo: Attuale

Quota Fondi Speciali: C/C

BI

Partite Viaggianti 1.457,55

Somme Vincolate 5.493.436,92

ENTE 1239000 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO
CONTO 37212 Universita' degli Studi PA

ESERCIZIO 2024

C O N C O R D A N Z A C O N S A L D O B A N C A D ' I T A L I A

SALDO TESORERIA AL 28.06.2024 (*)	(A)	188.160.733,39
RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE	(B)	322.247,03
PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE	(C)	540.409,36
VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE	(D)	925.670,48
PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE	(E)	0,00
SALDO TESORERIA RICACOLATO AL 28.06.2024	F = A-B+C+D-E	189.304.566,20
SALDO DEFINITIVO B.ITALIA AL 28.06.2024		189.304.566,20

DIFFERENZA		0,00

(*) IL SALDO DI TESORERIA ESPOSTO E' AL NETTO DI EVENTUALI QUOTE DEPOSITATE SUL C/C PRESSO IL TESORIERE

Data		28/06/2024									
Tipo	Numero	Soggetto	Descrizione documento	Entrata	Uscita	Saldo	Stato trasmissione	Data trasmissione	Data riscontro	Riscontrato	Annullato
TOTALI A RIPORTO				149.548.000,86	265.302.456,07	163.588.667,56					
Ordinativo di Pagamento	12829	275020—GAPBUS di Paterna Giuseppe Paterna Giuseppe	Disp. prot. nr. 106273 del 25/06/2024 - Area AA.GG. e Centrale Acquisti - Liq.ne F.E. n. 46 del 01/06/2024 , di € 4.180,00, emessa dalla ditta Gap Bus di Giuseppe Paterna (codice Fiscale PTRGPP77M10G273T) per il servizio di navetta giornaliero per trasportare gli studenti dal campus di Viale delle Scienze al CUS e viceversa. - 2024	0,00	4.180,00	163.584.487,56	Trasmesso	03/07/2024	03/07/2024	0,00	No
Ordinativo di Incasso	12830	47475—DIVERSI BENEFICIARI	TASSE PER PROCEDURE SELETTIVE ASSEGNO DI RICERCA RELATIVE AL MESE DI GIUGNO	550,00	0,00	163.585.037,56	Nuovo			0,00	No
TOTALI DI PAGINA				550,00	4.180,00	163.585.037,56					
TOTALI DA RIPORTARE				149.548.550,86	265.306.636,07	163.585.037,56					

CASSA INIZIALE			279.343.122,77
TOTALE EMESSO	149.548.550,86	265.306.636,07	163.585.037,56
TOTALE INVIATO A CASSIERE	119.798.640,77	263.394.093,02	135.747.670,52
TOTALE RISCONTRATO	119.798.640,77	263.391.675,25	135.750.088,29