

Verbale n. 08/2025

Il giorno 27 marzo 2025 alle ore 9:15 in modalità mista presso i locali del Settore Organi Collegiali ed elezioni, piano ammezzato, Palazzo Chiaromonte Steri - Piazza Marina 61, 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. Pareri sugli argomenti del Consiglio di Amministrazione del 27 marzo 2025:

06/01 Autorizzazione all'accantonamento delle quote relative alle premialità destinate al personale di supporto alle attività del PNC Digital Lifelong Prevention”

06/02 Accettazione finanziamento aggiuntivo e variazione di bilancio e.c. 2025 del Centro Nazionale sulla tematica della Bio-diversità di cui è soggetto proponente il CNR, finanziato a valere dell'avviso MUR D.D. n. 3138 del 16/12/2021 rettificato con D.D. n. 3175 del 18/12/2021 nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 Componente 2 Investimento 1.4

06/03 Scostamento progetti No commessa completata relativi al trasferimento tecnologico dell'Area Ricerca e Innovazione le cui attività proseguono nell'esercizio 2025 presso l'Area Terza Missione – UA.00.DA00.21 - nota prot. n. 38726/2025 del 7.03.2025

06/04 Riproposizione Variazione incrementativa di bilancio Progetto PNRR-MCNT1-2023-12377835 - Role of metabolic alterations of the bone microenvironment in the immune suppression and tumoral progression in multiple myeloma, CUP B73C23001680001, PRJ-1781, RS: Prof. Riccardo Alessandro - BiND

06/05 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 relativa al progetto dal titolo “Smart Olive Oil Traceability” identificato con l'acronimo SMOOL, per l'importo di € 200.000,00 – Resp. Scientifico Prof. Tiziano Caruso SAAF

06/06 Variazione relativa al Contratto di Servizio tra la Latitudo 40 S.r.l. e STeBiCeF – CON-0787 – Responsabile Scientifico: Prof. Riccardo Guarino - STEBICEF

06/07 Variazione relativa al Programma “Filiera Integrata Frutta Esotica Italiana Mazzoni” codice CFDA5024/06 – CUP J77G21000020001– cod. identificativo IRIS PRJ-1897 – R.S. Prof.ssa Gennara Cavallaro – STEBICEF

06/08 Accettazione donazione da parte dell'Azienda Collage S.p.A. di importo pari a euro 66.636,55 per lo svolgimento di attività istituzionale e di ricerca nell'ambito della diabetologia - Prof. Manfredi Rizzo - PROMISE

06/09 Progetto “Università degli Studi di Palermo”, CUP: G71J23000370006, - Avviso Pubblico n. 9/2023 per il finanziamento di contratti di formazione specialistica nell'area medico-sanitaria in Sicilia a.a 2022/2023. Sottoscrizione atto di adesione e impegno incondizionato alla restituzione delle somme eventualmente percepite, in caso di revoca del finanziamento per inadempimento degli obblighi assunti

06/10 “Lavori di manutenzione e ripristino dei prospetti della Presidenza della Scuola Politecnica edificio 7, viale delle Scienze – lotto2”. Variazione di bilancio per storno tra voci CoAn - Progetto PJ_DM1121_2019_PROGRAMMA_B_QUOTA_UNIPA_PROG_5.2

06/11 “Lavori di manutenzione e ripristino dei prospetti della Presidenza della Scuola Politecnica edificio 7, viale delle Scienze – lotto3”. Variazione di bilancio per storno tra voci CoAn - Progetto PJ_DM1121_2019_PROGRAMMA_B_QUOTA_UNIPA_PROG_5.1

07/01 Incentivi alla ricerca - Fondo Finalizzato alla Ricerca di Ateneo “FFR 2025” – Rimodulazione costi progetto contabile PJ_GEST_FFR_2025

08/01 Regolamento per la ripartizione degli incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 e all. I.10 del D.Lgs. n. 36/2023 e ss.mm. e ii.

2. Parere del Collegio su Approvazione del piano assicurativo di UNIPA e dei Capitolati Tecnici per l'acquisizione dei servizi assicurativi inerenti a: Lotto 1 - Polizza di Assicurazione All Risks (Incendio e rischi accessori - Furto/Rapina/ Portavalori) - per la durata anni tre eventualmente prorogabile per altri due anni, mediante rinnovi annuali; Lotto 2 - Polizza "Rimborso spese mediche" (RSM), per la copertura assicurativa sanitaria in favore dei dipendenti dell'Università degli Studi di Palermo - per la durata anni tre eventualmente prorogabile per altri due anni, mediante rinnovi annuali – delibera del Consiglio di Amministrazione n. 06/03 del 18.03.2025
3. Relazione al Bilancio Consolidato esercizio 2022
4. Asseverazione contabile spese 4° anno progetto FISIR 2019 Dietami
5. Esame Conti giudiziali dei Fondi economici aperti al 31/12/2024 e dei conti giudiziali delle Carte di credito al 31/12/2024
6. Verifica di cassa al 31 dicembre 2024
7. Verifica versamenti per ritenute previdenziali e fiscali – ottobre 2024/gennaio 2025
8. Varie ed eventuali.
9. Ordine del giorno suppletivo

10/17 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 Convenzione con l'Azienda Val di Noto AOP Soc. Consortile Agricola a.r.l. e con l'Azienda A.BIO.MED. Soc. Coop. Agr. a.r.l., per l'importo di € 154.888,20 – Resp. Scientifico Prof. Leo Sabatino - SAAF

10/18 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 convenzione conto terzi con l'Azienda Geolive Belice S.r.l., per l'importo di €. 525.000,00 - R.S. Prof Nicola Francesca – SAAF

10/19 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 relativa al progetto dal titolo "Alimenti bioattivi e strumenti di precisione per il benessere e la produttività degli ovini da latte in condizioni di stress termico", acronimo BENPROVILAT, per l'importo di € 179.919,15 – Resp. Scientifico Prof. Prof. Antonino Di Grigoli - SAAF

10/20 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 relativa al progetto, finanziato nell'ambito del "Bando a Cascata" AGRITECH – SPOKE 7, dal titolo "Sviluppo di tecnologie avanzate nell'ambito della genetica e genomica per il recupero del germoplasma ovino in aree marginali italiane a rischio di erosione genetica" - acronimo VOOL, per l'importo di € 182.081,25 Responsabile Scientifico Prof. Salvatore Mastrangelo - SAAF

10/21 Variazione incrementativa del Bilancio E.C. 2025 relativa al progetto CON 0839 Proposta di intervento sulla verifica dell'efficacia del Sistema di Compliance Aziendale adottato dalle aziende del "Gruppo Fantini" per la prevenzione dei rischi legati alle infiltrazioni della criminalità organizzata – RS Proff. Visconti -- Bivona - DEMS

10/22 Variazione incrementativa di bilancio di € 250.000,00 per il progetto dal titolo: "Quantum Optics in Many-Body Photonic Environment" acronimo: "QOMBE" - avviso PNRR MISSIONE 4, "Istruzione e Ricerca" - Componente 2, "Dalla ricerca all'impresa" – Linea di Investimento 1.2, Finanziamento Progetti Giovani Ricercatori - Finanziato dall'Unione Europea – NEXTGENERATIONEU", Progetto SOE2024_0000084 CUP B77G24000480006. Responsabile del progetto: Dott. Federico Roccati - DiFC

10/23 Variazione incrementativa di bilancio € 317.536,80 – titolo progetto: “Virtual Environmental for Rehabilitation and Assessment” - Acronimo: “VERA” - Responsabile Scientifico Prof. Leonardo Abbene – DiFC

10/24 Variazione relativa al progetto dal titolo “MML-ARCH - “Metodologie di machine learning applicate all’archeometria: una nuova frontiera per l’interpretazione materica dei Beni Culturali” – nell’ambito del Bando a cascata - Avviso pubblico nell’ambito dello Spoke 5, Programma di ricerca del partenariato esteso “Cultural Heritage Active Innovation For Sustainable Society”(CHANGES), a valere sulle risorse del PNRR M4C2, Linea di investimento 1.3, Codice Avviso PE_00000020, di cui il CNR è soggetto esecutore – CUP: B53C22003890006 – cod. identificativo IRIS PRJ-1910 – R.S. Prof.ssa Maria Luisa Saladino – STEBICEF

10/27 Incremento anticipazione di cassa su Accordo di collaborazione scientifica tra il Dipartimento di Ingegneria e l’Autorità di Bacino – CUP: F62G16000000001 - cod. IRIS: CON-0458 - Responsabile: prof. Leonardo Noto – Ingegneria

Sono presenti:

Dott. Alberto Rigoni	Presidente
Dott. Giovanni Maniscalco	Componente effettivo

È collegato:

Dott. Salvatore Gueci	Componente effettivo (fino alle 10.40)
-----------------------	--

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. Pareri sugli argomenti del Consiglio di Amministrazione del 27 marzo 2025:

06/01 Autorizzazione all’accantonamento delle quote relative alle premialità destinate al personale di supporto alle attività del PNC Digital Lifelong Prevention”

Il Collegio conferma il parere favorevole espresso di cui al verbale n. 07 del 13.03.2025

06/02 Accettazione finanziamento aggiuntivo e variazione di bilancio e.c. 2025 del Centro Nazionale sulla tematica della Bio-diversità di cui è soggetto proponente il CNR, finanziato a valere dell’avviso MUR D.D. n. 3138 del 16/12/2021 rettificato con D.D. n. 3175 del 18/12/2021 nell’ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 Componente 2 Investimento 1.4

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/03 Scostamento progetti No commessa completata relativi al trasferimento tecnologico dell’Area Ricerca e Innovazione le cui attività proseguono nell’esercizio 2025 presso l’Area Terza Missione – UA.00.DA00.21 - nota prot. n. 38726/2025 del 7.03.2025

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/04 Riproposizione Variazione incrementativa di bilancio Progetto PNRR-MCNT1-2023-12377835 – Role of metabolic alterations of the bone microenvironment in the immune suppression and tumoral progression in multiple myeloma, CUP B73C23001680001, PRJ-1781, RS: Prof. Riccardo Alessandro – BiND

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/05 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 relativa al progetto dal titolo “Smart Olive Oil Traceability” identificato con l’acronimo SMOOL, per l’importo di € 200.000,00 – Resp. Scientifico Prof. Tiziano Caruso SAAF

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/06 Variazione relativa al Contratto di Servizio tra la Latitudo 40 S.r.l. e STeBiCeF – CON-0787 – Responsabile Scientifico: Prof. Riccardo Guarino - STEBICEF

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/07 Variazione relativa al Programma “Filiera Integrata Frutta Esotica Italiana Mazzoni” codice CFDA5024/06 – CUP J77G21000020001– cod. identificativo IRIS PRJ-1897 – R.S. Prof.ssa Gennara Cavallaro – STEBICEF

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/08 Accettazione donazione da parte dell'Azienda Collage S.p.A. di importo pari a euro 66.636,55 per lo svolgimento di attività istituzionale e di ricerca nell’ambito della diabetologia - Prof. Manfredi Rizzo - PROMISE

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/09 Progetto “Università degli Studi di Palermo”, CUP: G71J23000370006, - Avviso Pubblico n. 9/2023 per il finanziamento di contratti di formazione specialistica nell’area medico-sanitaria in Sicilia a.a 2022/2023. Sottoscrizione atto di adesione e impegno incondizionato alla restituzione delle somme eventualmente percepite, in caso di revoca del finanziamento per inadempimento degli obblighi assunti

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/10 “Lavori di manutenzione e ripristino dei prospetti della Presidenza della Scuola Politecnica edificio 7, viale delle Scienze – lotto2”. Variazione di bilancio per storno tra voci CoAn - Progetto PJ_DM1121_2019_PROGRAMMA_B_QUOTA_UNIPA_PROG_5.2

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/11 “Lavori di manutenzione e ripristino dei prospetti della Presidenza della Scuola Politecnica edificio 7, viale delle Scienze – lotto3”. Variazione di bilancio per storno tra voci CoAn - Progetto PJ_DM1121_2019_PROGRAMMA_B_QUOTA_UNIPA_PROG_5.1

Il Collegio esprime parere favorevole.

07/01 Incentivi alla ricerca - Fondo Finalizzato alla Ricerca di Ateneo “FFR 2025” – Rimodulazione costi progetto contabile PJ_GEST_FFR_2025

Il Collegio esprime parere favorevole.

08/01 Regolamento per la ripartizione degli incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 e all. I.10 del D.Lgs. n. 36/2023 e ss.mm. e ii.

Il Collegio rileva la necessità che il provvedimento sia accompagnato da una relazione illustrativa puntuale e analitica dei principali elementi di novità del Regolamento proposto.

Si rileva la necessità che detta relazione costituisca parte integrante della documentazione accompagnatoria alla proposta di modifica del Regolamento stesso, sottolineando in questo modo che la stessa prenda in considerazione tutti gli aspetti innovativi della nuova versione del Regolamento e che sia presentata al Consiglio di Amministrazione per consentire una valutazione completa della questione.

Il Collegio prende atto che la Commissione consiliare “Provvedimenti relativi al personale, Regolamenti e terza missione” ha proposto delle modifiche e, pertanto, rimane in attesa del testo definitivo per potere rendere il proprio parere in merito.

- 2. Parere del Collegio su Approvazione del piano assicurativo di UNIPA e dei Capitolati Tecnici per l'acquisizione dei servizi assicurativi inerenti a: Lotto 1 - Polizza di Assicurazione All Risks (Incendio e rischi accessori -Furto/Rapina/ Portavalori) - per la durata anni tre eventualmente prorogabile per altri due anni, mediante rinnovi annuali; Lotto 2 - Polizza “Rimborso spese mediche” (RSM), per la copertura assicurativa sanitaria in favore dei dipendenti dell'Università degli Studi di Palermo - per la durata anni tre eventualmente prorogabile per altri due anni, mediante rinnovi annuali – delibera del Consiglio di Amministrazione n. 06/03 del 18.03.2025**

Il Collegio prende atto della volontà dell'Ateneo di indire una nuova gara tenuto conto delle indicazioni del broker. Con riferimento alla polizza per il rimborso delle spese mediche in favore del personale tecnico amministrativo dell'Ateneo, il Collegio chiede che venga analiticamente dimostrato che la copertura dell'onere è garantita dalle specifiche risorse destinate allo scopo nell'ambito della contrattazione integrativa.

3. Relazione al Bilancio Consolidato esercizio 2022

Il Collegio, al termine degli approfondimenti effettuati, approva la seguente relazione:

Relazione al Bilancio Consolidato esercizio 2022

L'Università ha predisposto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2022 in attuazione del D.M. 11 aprile 2016, n. 248, recante “Schemi di bilancio consolidato delle Università”, approvato ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D. Lgs. 27 gennaio 2012, n. 18, dei principi contabili contenuti nel Decreto Interministeriale MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, dei principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e delle successive indicazioni operative fornite dal Ministero competente.

La presente relazione interviene a seguito del parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2022 espresso a verbale del Collegio dei revisori dei conti dell'Università degli Studi di Palermo n. 2/2025 del 29 gennaio 2025.

Tale parere ha consentito l'approvazione del bilancio consolidato 2022 come da deliberazione del Consiglio di amministrazione del 31 gennaio 2025.

Il bilancio consolidato dell'Ateneo è stato redatto in base all'area di consolidamento, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 27 luglio 2023, secondo i principi espressi nell'art. 6, comma 2, d.lgs. n. 18 del 2012 e nell'art. 1, comma 1 lett. c) del d.l. n. 248 del 2016 in data 1° agosto 2022, che ha confermato quanto stabilito per gli esercizi precedenti, non essendosi verificate variazioni organizzative incidenti sul perimetro in questione.

Il bilancio consolidato è composto da:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Elenco degli enti rientranti nell'area di consolidamento.

È stata predisposta, inoltre, la Relazione sull'andamento della gestione per l'anno 2022.

Gli organismi partecipati dall'Ateneo inseriti nel perimetro di consolidamento sono i seguenti:

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

Il Collegio osserva che il consolidamento dei conti è stato attuato utilizzando il metodo integrale, in linea con la tipologia di Enti considerati per la redazione del documento contabile.

Esaminati i risultati dello Stato patrimoniale e del Conto economico dell'esercizio 2022, il Collegio rileva che sono esposti con chiarezza sia i dati ricavati dal bilancio di esercizio dell'Ateneo che quelli tratti dal bilancio degli organismi che rientrano nel perimetro del consolidamento chiusi al 31 dicembre 2022, necessari per pervenire alla determinazione del risultato economico di gruppo e del patrimonio netto consolidato.

Nella nota integrativa sono illustrati i processi di aggregazione fra le poste di bilancio degli organismi considerati e le successive elisioni riferite ai rapporti intercorrenti fra i soggetti considerati, ivi compresa l'esposizione di una chiara sintesi di ciascuna delle voci che compongono il documento contabile.

Quanto ai risultati di consolidamento il Collegio osserva che:

- il patrimonio netto consolidato nel 2022 risulta essere pari ad euro 323.901.891,00 in aumento rispetto a quello registrato nel consolidato 2021 che era risultato pari ad euro 298.070.380,59. Appare utile sottolineare, che l'incremento del patrimonio netto si è manifestato in maniera abbastanza costante negli ultimi esercizi;
- il debito consolidato nel 2022 è pari ad euro 35.916.280,01, in netto aumento rispetto agli euro 16.069.039,40, registrati nell'esercizio 2021;
- il totale delle attività nel 2022 è pari ad euro 739.650.795,59, in significativo incremento rispetto ai 606.742.368,94 euro del 2021. Anche in relazione a questa voce è opportuno sottolineare il costante incremento registrato negli ultimi esercizi;
- il risultato di esercizio consolidato nel 2022, come rilevato dal Conto economico consolidato 2022, è risultato essere pari ad euro 25.903.635,99, anche in questo esercizio in leggero aumento rispetto ai 24.784.081,91 euro del 2021.

L'esame dei dati esposti nel bilancio consolidato conferma la coerenza dei risultati del bilancio consolidato con quelli del bilancio dell'Ateneo relativo all'esercizio 2022, anche in considerazione delle ridotte dimensioni finanziarie e patrimoniali dei dati degli organismi partecipati che rientrano nel perimetro di consolidamento, destinati a ridursi ulteriormente a seguito dello scioglimento e messa in liquidazione della Società Unipersonale a responsabilità limitata Sintesi, disposto dal Consiglio di amministrazione dell'Ateneo, con deliberazione assunta in data 25 giugno 2020.

Premesso quanto sopra, in assenza di ulteriori osservazioni, il Collegio, nei limiti di quanto rappresentato, esprime parere favorevole, in coerenza con il parere già espresso nella seduta del 29 gennaio 2025, in ordine all'approvazione del Bilancio consolidato al 31 dicembre 2022 dell'Università degli Studi di Palermo rammentando, al contempo, la necessità di completare una riflessione su eventuali ipotesi di razionalizzazione.

4. Asseverazione contabile spese 4° anno progetto FISR 2019 Dietami

Il Collegio rinvia l'argomento alla prossima seduta per maggiori approfondimenti.

5. Esame Conti giudiziali dei Fondi economici aperti al 31/12/2024 e dei conti giudiziali delle Carte di credito al 31/12/2024

Il Collegio, esaminata la documentazione, prende atto della regolarità dei seguenti conti giudiziali presentati al 31/12/2024 ai fini del deposito alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti.

- Conti giudiziali dei Fondi economici aperti al 31/12/2024;
- Conti giudiziali delle Carte di credito al 31/12/2024.

6. Verifica di cassa al 31 dicembre 2024

Interviene alla riunione il dott. Giuseppe Scarpa, Responsabile del Settore Contabilità e controllo ciclo attivo, tesoreria e flussi finanziari.

Il Collegio esaminata la documentazione, dichiara, ai fini della regolarità dei dati di cassa al 31/12/2024, 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 31 DICEMBRE 2024							
UNIPA/ MEF SIOPE PLUS/UNICREDIT VERBALE					UNI_CREDIT AGRIC./B. d'ITALIA		
A	Tesoreria 1239000W (già 9150300) Dati tratti da:		UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR	UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
	Cassa iniziale al 01 gennaio 2024		279.343.122,77	279.343.122,77	279.343.122,77	279.343.122,77	276.145.777,35
B	a Sommare e/o Detrarre:		Entrate da Ordinativi di Incasso			Entrate o Incassi	
			Dati tratti da:				
			UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR	UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
			600.570.819,31	600.570.819,31	600.570.819,31	600.570.819,31	409.767.710,79
C	UNICREDIT 31/3/2024** 79.315.688,74		0,00			600.570.819,31	409.767.710,79
	CREDIT AGRICOLE 521.255.130,57 600.570.818,31						
	Totale 0,00						
	Totale						
D	a Sommare e/o Detrarre:		Uscite da Ordinativi di Pagamento			Uscite o Pagamenti	
			Dati tratti da:				
			UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR	UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
			562.525.854,05	562.525.854,05	562.525.854,05	562.525.854,05	372.472.750,06
E	UNICREDIT 31/3/2024** 137.040.156,42		562.525.854,05	562.525.854,05	562.525.854,05	562.525.854,05	372.472.750,06
	CREDIT AGRICOLE 425.485.697,63 562.525.854,05						
	Totale 0,00						
	Totale						
F	Entr./Usc. da Quietanze in sospensione di Cassa		Dati tratti da Unicredit verbale:				
			UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR		
			0,00	0,00	0,00		
G	a detrarre: 0,00		0,00	0,00	0,00	317.388.088,03	313.440.738,08
	Quietanze di incasso in sospensione di cassa						
H	a sommare: 0,00		0,00	0,00	0,00	2.964.575,64	0,00
	Quietanze di pagamento in sospensione di cassa						
I			UNIPA UGOV	MEF SIOPE PLUS	UNI_CREDIT AGR	UNI_CREDIT AGR	BANCA D'ITALIA
	Saldo Contabile A+B-C UGOV		317.388.088,03	317.388.088,03	317.388.088,03	317.388.088,03	313.440.738,08
	Saldo Contabile A+B-C+D-E MIF/TLQ						
	Saldo Contabile F+G-H UNICREDIT/B. d'ITALIA						
	Saldo Disponibile A+B-C+D-E UGOV/MIF/TLQ		317.388.088,03	317.388.088,03	317.388.088,03	317.388.088,03	314.423.512,39
L	5) Saldo Disponibile I-L+N UNICREDIT/B. d'ITALIA					314.423.512,39	314.423.512,39
Note: (**) Dato estratto da concordanza di cassa al 30 settembre 2024 - (*) Il saldo contabile di Banca d'Italia € 313,440,738,08 è desumibile dal modello 56T (T.U.) alla data del 31/12/2024; (*) 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 €. 982,774,31 (Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale euro 1.375.995,68 - Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale euro -393.221,37 e versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere euro 2.564.309,56). L'ultimo ordinativo di incasso trasmesso è il n. 30480 del 3/12/2024 di € 22.985,00 l'ultimo ordinativo di pagamento trasmesso è il n. 30357 del 31/12/2024 di € 648,19.							

Detto registro presenta le seguenti risultanze contabili:

UGOV	Giornale di Cassa	anno 2024	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale trasmesso	di cui Totali OPI Riscontrati
			COMP. ANTE 24	COMPETENZA		
					279.343.122,77	
	Fondo di cassa al 1° gennaio 2024					
	Riscossioni fino alla reversale n. 30480 del 31/12//2024		124.347.961,77	476.222.857,54	600.570.819,31	600.570.819,31
	Pagamenti fino al mandato n. 30357 del 31/12/2024		41.900.143,91	520.625.710,14	562.525.854,05	562.525.854,05
	Fondo di Cassa	31/12/2024			317.388.088,03	

Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2024



UNICREDIT	Situazione Istituto cassiere		Parziali	Importo
	Saldo iniziale al 1° gennaio 2024			279.343.122,77
	RISCOSSIONI			
	Riscossioni			600.570.819,31
	Provvisori in entrata da regolarizzare			0,00
	PAGAMENTI			
	Pagamenti			562.525.854,05
	Provvisori in uscita da regolarizzare			0,00
	Saldo Istituto Cassiere al 31/12/2024			317.388.088,03

Il saldo contabile del Giornale di cassa alla data del 31/12/2024 ammonta adeuro 317.388.088,03
mentre il saldo dell'Istituto Cassiere alla (medesima) data del 31/12/2024 ammonta ad euro 317.388.088,03

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

RICONCiliaZIONE	Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere	Importo
	Saldo Ente al 31/12/2024	317.388.088,03
	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 31/12/2024	0,00
	Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Cassiere (provvisori di entrata)	0,00
	Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	0,00
	Mandati registrati e inviati all'Istituto Cassiere ma non entro il 31/12/2024	0,00
	Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	0,00
	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	317.388.088,03

7. Verifica versamenti per ritenute previdenziali e fiscali – ottobre 2024/gennaio 2025

Il Collegio procede alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati distinti per mese, a partire da ottobre 2024:

	Mese di ottobre- versato novembre	Mese di novembre- versato dicembre	Mese di dicembre- versato gennaio	Mese di gennaio- versato febbraio
Data versamento	15/11/2024	13/12/2024	15/01/2025	13/02/2025
Natura versamenti	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali
Ritenute IRPEF cod. 104E	37.392,99	57.886,50	46.280,96	6.345,48
Cod. 100E	3.031.311,37	3.000.634,10	6.888.845,83	2.852.069,99
IRAP Cod. 380E	1.080.630,09	1.070.757,19	1.987.751,13	1.094.064,09
INPS-INPDAP	6.057.505,30	5.922.938,85	10.624.327,49	6.523.231,13
Data versamento	18/11/2024	16/12/2024	Iva del periodo	17/02/2025
Iva 600E	340.215,64	248.798,05 Acconto 321.938,43(*)	195.349,41(**) 126.589,02(***)	114.835,12 (residuo versato dopo la compensazione)

(*) ACCONTO IVA DICEMBRE 2024
(**) IVA DICEMBRE 2024 NON VERSATA, ACCONTO IVA MAGGIORE DEL VERSAMENTO DOVUTO
(***) IVA A CREDITO COMPENSATA A GENNAIO 2025

SPLIT PAYMENT (cod. 620E)

Mese	Credito	Debito	Estremi Versamento F24	Data versamento
OTTOBRE – versato novembre		754.469,39	24110610061126480	18/11/2024
NOVEMBRE – versato dicembre		1.090.612,04	24120411442828258	16/12/2024
DICEMBRE – versato gennaio		1.258.987,46	25010811112146733	16/01/2025
GENNAIO – versato febbraio		211.525,05	25020512182019619	17/02/2025

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito elenco delle ritenute.
Il Collegio non ha osservazioni in merito ai sopra riportati versamenti, alla luce anche delle integrazioni documentali relative alle liquidazioni IVA per i mesi di ottobre e novembre 2024 e in relazione alla nuova percentuale del pro-rata adottato dal mese di gennaio 2025.

8. Varie ed eventuali.

- Il Collegio, in riferimento alle disposizioni introdotte dalla legge di Bilancio 2025, n. 207 del 30 dicembre 2024 art. 1 commi da 81 a 84, chiede all'Amministrazione di conoscere le iniziative intraprese relativamente ai rimborsi delle spese di missione effettuate tramite pagamenti tracciabili.
- Il Collegio invita l'Amministrazione al rispetto dei termini per l'approvazione del Bilancio Unico di Ateneo entro 30 aprile 2025, chiedendo che il deposito della documentazione relativa avvenga almeno 15 giorni prima di detta approvazione.

9. Ordine del giorno suppletivo

10/17 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 Convenzione con l'Azienda Val di Noto AOP Soc. Consortile Agricola a.r.l. e con l'Azienda A.BIO.MED. Soc. Coop. Agr. a.r.l., per l'importo di € 154.888,20 – Resp. Scientifico Prof. Leo Sabatino - SAAF

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/18 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 convenzione conto terzi con l'Azienda Geolive Belice S.r.l., per l'importo di €. 525.000,00 - R.S. Prof Nicola Francesca – SAAF

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/19 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 relativa al progetto dal titolo "Alimenti bioattivi e strumenti di precisione per il benessere e la produttività degli ovini da latte in condizioni di stress termico", acronimo BENPROVILAT, per l'importo di € 179.919,15 – Resp. Scientifico Prof. Prof. Antonino Di Grigoli - SAAF

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/20 Variazione del Budget Unico di Ateneo 2025 relativa al progetto, finanziato nell'ambito del "Bando a Cascata" AGRITECH – SPOKE 7, dal titolo "Sviluppo di tecnologie avanzate nell'ambito della genetica e genomica per il recupero del germoplasma ovino in aree marginali italiane a rischio di erosione genetica" - acronimo VOOL, per l'importo di € 182.081,25 Responsabile Scientifico Prof. Salvatore Mastrangelo - SAAF

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/21 Variazione incrementativa del Bilancio E.C. 2025 relativa al progetto CON 0839 Proposta di intervento sulla verifica dell'efficacia del Sistema di Compliance Aziendale adottato dalle aziende del "Gruppo Fantini" per la prevenzione dei rischi legati alle infiltrazioni della criminalità organizzata – RS Proff. Visconti -- Bivona - DEMS

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/22 Variazione incrementativa di bilancio di € 250.000,00 per il progetto dal titolo: "Quantum Optics in Many-Body Photonic Environment" acronimo: "QOMBE" - avviso PNRR MISSIONE 4, "Istruzione e Ricerca" - Componente 2, "Dalla ricerca all'impresa" – Linea di Investimento 1.2, Finanziamento Progetti Giovani Ricercatori - Finanziato dall'Unione Europea – NEXTGENERATIONEU", Progetto SOE2024_0000084 CUP B77G24000480006. Responsabile del progetto: Dott. Federico Roccati - DiFC

Il Collegio esprime parere favorevole.



10/23 Variazione incrementativa di bilancio € 317.536,80 – titolo progetto: “Virtual Environmental for Rehabilitation and Assessment” - Acronimo: “VERA” - Responsabile Scientifico Prof. Leonardo Abbene – DiFC

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/24 Variazione relativa al progetto dal titolo “MML-ARCH - “Metodologie di machine learning applicate all’archeometria: una nuova frontiera per l’interpretazione materica dei Beni Culturali” – nell’ambito del Bando a cascata - Avviso pubblico nell’ambito dello Spoke 5, Programma di ricerca del partenariato esteso “Cultural Heritage Active Innovation For Sustainable Society”(CHANGES), a valere sulle risorse del PNRR M4C2, Linea di investimento 1.3, Codice Avviso PE_00000020, di cui il CNR è soggetto esecutore – CUP: B53C22003890006 – cod. identificativo IRIS PRJ-1910 – R.S. Prof.ssa Maria Luisa Saladino – STEBICEF

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/27 Incremento anticipazione di cassa su Accordo di collaborazione scientifica tra il Dipartimento di Ingegneria e l’Autorità di Bacino – CUP: F62G16000000001 - cod. IRIS: CON-0458 - Responsabile: prof. Leonardo Noto – Ingegneria

Il Collegio esprime parere favorevole.

La seduta è tolta alle ore 11:20.

Dott. Alberto Rigoni

Dott. Salvatore Gueci

Dott. Giovanni Maniscalco