



Verbale n. 11/2025

Il giorno 27 maggio 2025 alle ore 15:00 presso i locali del Settore Organi Collegiali ed elezioni, piano ammezzato, Palazzo Chiaromonte Steri - Piazza Marina 61, 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 26/29 maggio 2025:

06/01 Variazione di budget per maggiori entrate - Esercizio Contabile 2025 - Borse_Min_Interni_rifugiati - Bando Crui Borse rifugiati

06/02 Variazione di bilancio per maggiore costo e maggiore ricavo con riferimento al progetto PJ_SCUOLE_SP_2024 - E.C. 2025. Area Didattica e servizi agli studenti

06/03 Variazione per maggiore entrata relativa alla prestazione conto terzi commissionata dall'Università CLERMONT AUVERGNE - R.S. Dott. M. Bitetto - Cod. IRIS CON-0822- DiSTeM

06/04 Variazione incrementativa di bilancio Progetto Dildent PRJ-2005 R.S. Prof. G. A. Scardina, PRJ-2005- Me.Pre.C.C.

06/05 Variazione di budget relativa al finanziamento concesso per il progetto "ALICE STEM" – CUP B73C24002810007 - Resp. Scientifico: prof. Antonino Sferlazza – cod. IRIS: PRJ-1922 – Ingegneria

06/06 Variazione di budget di € 514.162,00 per il progetto H2021-2027 "EUROFUSION" – CUP B73C22001900008 - Resp. Scientifico: prof. Pietro Alessandro Di Maio – cod. IRIS: PRJ-0789 – Ingegneria

06/07 Variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 120.390,00 relativa al finanziamento concesso per il progetto "Una lingua per il lavoro e per i diritti. Percorsi di integrazione per Rifugiati e MSNA a Palermo" – CUP B73C24000920001- Resp. Scientifico: Prof.ssa Maria D'Agostino, cod. IRIS: PRJ-2044 – DSUM

06/08 Variazione del Bilancio Unico di Ateneo per maggiori ricavi e maggiori costi - Progetto "FORTEMARE - Percorsi per il patrimonio fortificato sulle coste nel Mediterraneo" - Programma INTERREG VI - A Italia Malta - Cod. C1-3.1-37 – CUP: B83C24006630002 - Responsabile scientifico: Prof.ssa Zaira Barone – DARCH

06/09 Bando a Cascata SPOKE 3 del programma "ON Foods per il progetto di ricerca dal titolo Tecnologie innovative e sostenibili per la produzione di bevande a base di frutta e verdura con valenza nutraceutica", acronimo Tech4Bev, per l'importo di € 444.000,00 Responsabile Scientifico Prof. Vittorio Farina – SAAF

06/10 Variazioni incrementative del Bilancio E.C. 2025 relativa al progetto PRJ-1953 Garegnani Archive: Documents and Interpretation CUP B53C24008250001 Bando PRIN 2022 scorrimento -- Responsabile Scientifico Prof. Prof. Manfredi Alberti

06/11 Scostamento progetto contabile PJ_ATT_DID_INTEGR_2022 valorizzato con deliberazioni/assegnazioni degli organi di governo dell'Area Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane – UA.00.DA00.23 - nota prot.n. 75375/2025 del 08.05.2025

06/12 Scostamento progetti contabili valorizzati con deliberazioni/assegnazioni degli organi di governo dell'Area Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane (Settore Retribuzioni) – UA.00.DA00.23 - nota prot.n. 75253/2025 del 08.05.2025

06/13 Ratifica D.R. 4616 prot. 66898 del 22.04.2025 relativo alla Accettazione finanziamento aggiuntivo e variazione di bilancio e.c. 2025 Ecosistema dell'Innovazione "Sicilian Micro and Nano Technologies Research and Innovation Center" (SAMOTHRACE) – codice identificativo



ECS00000022, finanziato a valere dell'avviso MUR D.D. n. 3277 del 30/12/2021 nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 Istruzione e ricerca – Componente 2 Dalla ricerca all'impresa – Investimento 1.5, finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU.

06/14 Accettazione finanziamento e variazione bilancio e.c. 2025 progetti di ricerca (su call interna) denominati MONORAIL, TRACE e TOUR-E, nell'ambito del Centro Nazionale sulla tematica della Mobilità sostenibile di cui è soggetto proponente il Politecnico di Milano, finanziato a valere 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.

08/02 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.

08/06 U4Learn - Proposta delibera approvazione Bilancio 2024

10/03 Incentivi alla Ricerca – Premialità Bando EUROSTART 2021 (D.R. 698/2022)

10/05 SI-Lab Sicilia Scarl - Delibera di approvazione del Bilancio Consuntivo 2024

10/07 Autorizzazione procedura acquisitiva per la fornitura di servizi supporto sviluppo processi e conseguente autorizzazione storno di bilancio E.C. 2025 sul progetto PJ_PNRR_M1C1_API - PNRR M1C1 Investimento 1.3 “Dati e interoperabilità” CUP B51F23001590006; autorizzazione storno di bilancio E.C. 2025

10/08 Variazione di bilancio esercizio contabile 2025 per iscrizione finanziamento di cui all'Avviso MUR D.D. 47/2025 del 20/02/2025

10/09 Variazione incrementativa del Bilancio E.C. 2025 relativa al progetto CON-0791 Public Diplomacy: Research, preparation and drafting of the history of the EUD in Eritrea and the Relation EU – Eritrea since 1995 Responsabile Prof. Luca Puddu – DEMS

10/10 Storni tra voci COAN dal Budget per investimenti al budget economico dei fondi di funzionamento biblioteche 2025, PJ_GEST_BIBL_D24 per l'acquisto licenze software Biorender – Prof. R. Alessandro – BiND

2. Verifica versamenti per ritenute previdenziali e fiscali –gennaio - marzo 2025

3. Verifica di cassa economale

4. Varie ed eventuali.

5. Ordine del giorno suppletivo del CdA

10/15 Autorizzazione stanziamento importo per lavori extra-canone di cui alla Convenzione SIE4 Lotto 15

10.18 Scostamento all'esercizio 2025 delle disponibilità presenti nel progetto contabile PJ_CORI_RESTITUZIONI_2024 del Servizio Speciale Relazioni Internazionali – UA.00.DA00.01.08 - nota prot.n. 84427/2025 del 22.05.2025

6. Ordine del giorno suppletivo del Collegio

6.1 Esame Conti Giudiziali Tesoreria anno 2023 e anno 2024

6.2 Verifica ordinativi di incasso e di pagamento a seguito della verifica di cassa I trimestre 2025

6.3 Esame Conti giudiziali SCHEDE CARBURANTE anno 2024



Sono presenti:

Dott. Alberto Rigoni	Presidente
Dott. Giovanni Maniscalco	Componente effettivo

Assente giustificato:

Dott. Salvatore Gueci	Componente effettivo
-----------------------	----------------------

È presente in qualità di segretari verbalizzante la dott.ssa Antonella Parrinello

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

1. Pareri sugli argomenti del Consiglio di Amministrazione del 26/29 maggio 2025:

06/01 Variazione di budget per maggiori entrate - Esercizio Contabile 2025 - Borse_Min_Interni_rifugiati - Bando Crui Borse rifugiati

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/02 Variazione di bilancio per maggiore costo e maggiore ricavo con riferimento al progetto PJ_SCUOLE_SP_2024 - E.C. 2025. Area Didattica e servizi agli studenti

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/03 Variazione per maggiore entrata relativa alla prestazione conto terzi commissionata dall'Università CLERMONT AUVERGNE - R.S. Dott. M. Bitetto - Cod. IRIS CON-0822- DiSTeM

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/04 Variazione incrementativa di bilancio Progetto Dildent PRJ-2005 R.S. Prof. G. A. Scardina, PRJ-2005- Me.Pre.C.C.

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/05 Variazione di budget relativa al finanziamento concesso per il progetto "ALICE STEM" - CUP B73C24002810007 - Resp. Scientifico: prof. Antonino Sferlazza - cod. IRIS: PRJ-1922 - Ingegneria

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/06 Variazione di budget di € 514.162,00 per il progetto H2021-2027 "EUROFUSION" - CUP B73C22001900008 - Resp. Scientifico: prof. Pietro Alessandro Di Maio - cod. IRIS: PRJ-0789 - Ingegneria

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/07 Variazione di budget per maggiori ricavi e maggiori costi di € 120.390,00 relativa al finanziamento concesso per il progetto "Una lingua per il lavoro e per i diritti. Percorsi di integrazione per Rifugiati e MSNA a Palermo" - CUP B73C24000920001- Resp. Scientifico: Prof.ssa Maria D'Agostino, cod. IRIS: PRJ-2044 - DSUM

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/08 Variazione del Bilancio Unico di Ateneo per maggiori ricavi e maggiori costi - Progetto "FORTEMARE - Percorsi per il patrimonio fortificato sulle coste nel Mediterraneo" - Programma INTERREG VI - A Italia Malta - Cod. C1-3.1-37 - CUP: B83C24006630002 - Responsabile scientifico: Prof.ssa Zaira Barone - DARCH



Il Collegio esprime parere favorevole.

06/09 Bando a Cascata SPOKE 3 del programma "ON Foods per il progetto di ricerca dal titolo Tecnologie innovative e sostenibili per la produzione di bevande a base di frutta e verdura con valenza nutraceutica", acronimo Tech4Bev, per l'importo di € 444.000,00 Responsabile Scientifico Prof. Vittorio Farina – SAAF

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/10 Variazioni incrementative del Bilancio E.C. 2025 relativa al progetto PRJ-1953 Garegnani Archive: Documents and Interpretation CUP B53C24008250001 Bando PRIN 2022 scorrimento -- Responsabile Scientifico Prof. Prof. Manfredi Alberti

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/11 Scostamento progetto contabile PJ_ATT_DID_INTEGR_2022 valorizzato con deliberazioni/assegnazioni degli organi di governo dell'Area Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane – UA.00.DA00.23 - nota prot.n. 75375/2025 del 08.05.2025

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/12 Scostamento progetti contabili valorizzati con deliberazioni/assegnazioni degli organi di governo dell'Area Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane (Settore Retribuzioni) – UA.00.DA00.23 - nota prot.n. 75253/2025 del 08.05.2025

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/13 Ratifica D.R. 4616 prot. 66898 del 22.04.2025 relativo alla Accettazione finanziamento aggiuntivo e variazione di bilancio e.c. 2025 Ecosistema dell'Innovazione "Sicilian Micro and Nano Technologies Research and Innovation Center" (SAMOTHRACE) – codice identificativo ECS00000022, finanziato a valere dell'avviso MUR D.D. n. 3277 del 30/12/2021 nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 Istruzione e ricerca – Componente 2 Dalla ricerca all'impresa – Investimento 1.5, finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU.

Il Collegio esprime parere favorevole.

06/14 Accettazione finanziamento e variazione bilancio e.c. 2025 progetti di ricerca (su call interna) denominati MONORAIL, TRACE e TOUR-E, nell'ambito del Centro Nazionale sulla tematica della Mobilità sostenibile di cui è soggetto proponente il Politecnico di Milano, finanziato a valere 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.

08/02 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, con mail del 20 maggio u.s. ha ricevuto la Relazione dell'Ing. Sorce (prot. n. 81661 del 19/05/2025) quale riscontro alle osservazioni formulate dal Collegio dei Revisori dei conti riguardanti il Regolamento per la ripartizione dell'incentivo per funzioni tecniche previsto dall'art. 45 del d. Lgs. 36/2023 e ss. mm. e ii. contenute nel verbale n.10 del 07.05.2025.

Il Collegio prende atto dei chiarimenti resi e delle modifiche apportate che consentono di superare molte delle criticità rappresentate e che hanno migliorato sensibilmente la bozza di regolamento.

Il Collegio esprime, pertanto, parere favorevole e si riporta alle osservazioni già esplicitate nelle precedenti sedute.

Conferma la propria disponibilità per ulteriori chiarimenti, se richiesti.

08/06 U4Learn - Proposta delibera approvazione Bilancio 2024

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/03 Incentivi alla Ricerca – Premialità Bando EUROSTART 2021 (D.R. 698/2022)

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/05 SI-Lab Sicilia Scarl - Delibera di approvazione del Bilancio Consuntivo 2024

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/07 Autorizzazione procedura acquisitiva per la fornitura di servizi supporto sviluppo processi e conseguente autorizzazione storno di bilancio E.C. 2025 sul progetto PJ_PNRR_M1C1_API - PNRR M1C1 Investimento 1.3 “Dati e interoperabilità” CUP B51F23001590006; autorizzazione storno di bilancio E.C. 2025

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/08 Variazione di bilancio esercizio contabile 2025 per iscrizione finanziamento di cui all’Avviso MUR D.D. 47/2025 del 20/02/2025

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/09 Variazione incrementativa del Bilancio E.C. 2025 relativa al progetto CON-0791 Public Diplomacy: Research, preparation and drafting of the history of the EUD in Eritrea and the Relation EU – Eritrea since 1995 Responsabile Prof. Luca Puddu – DEMS

Il Collegio esprime parere favorevole.

10/10 Storni tra voci COAN dal Budget per investimenti al budget economico dei fondi di funzionamento biblioteche 2025, PJ_GEST_BIBL_D24 per l’acquisto licenze software Biorender – Prof. R. Alessandro – BiND

Il Collegio esprime parere favorevole.

2. Verifica versamenti per ritenute previdenziali e fiscali –gennaio - marzo 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:

	Mese di gennaio- versato febbraio	Mese di febbraio- versato marzo	Mese di marzo- versato aprile	RILIEVO SI/NO
Data versamento	13/02/2025	14/03/2025	15/04/2025	NO
Natura versamenti	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali	Oneri fiscali e previdenziali	NO
Ritenute IRPEF cod. 104E	6.345,48	34.842,81	47.438,83	NO
Cod. 100E	2.852.069,99	3.028.419,47	3.053.936,42	NO
IRAP Cod. 380E	1.094.064,09	1.074.960,80	1.143.251,69	NO
INPS-INPDAP	6.523.231,13	6.449.122,21	6.628.726,63	NO
Data versamento	17/02/2025	17/03/2025	16/04/2025	



IVA 600E	114.835,12 (residuo versato dopo la compensazione)	77.626,97	166.366,62	NO
----------	---	------------------	-------------------	----

SPLIT PAYMENT (cod. 620E)

Mese	Credito	Debito	Estremi Versamento F24	Data versamento	RILEVO si /no
GENNAIO – versato febbraio		211.525,05	25020512182019619	17/02/2025	NO
FEBBRAIO – versato marzo		962.642,91	25030413494724437	17/03/2025	NO
MARZO – versato aprile		923.568,49	25040310074967705	16/04/2025	NO

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.

3. Verifica di cassa economale

Il Collegio procede alla verifica di cassa economale al 27 maggio 2025.

Sono presenti il dott. Scarpa Responsabile ad interim dell'U.O. Economato Amministrazione Centrale ed il sig. Fabio Costantini.

Fondo Cassa in mano all'Economo

CASSA INIZIALE CON ORDINATIVO N. 137 DEL 13/01/2025	€ 10.000,00
Totale fondo economale	€ 10.000,00
Totale fondo da rendicontare	€ 10.000,00

Dimostrazione del fondo cassa:

Contanti		€ 8.864, 09
Sospesi di cassa		€ 0,00
Totale		€ 8.864, 09
Costi da rendicontare	€ 1.135, 91	€ 1.135, 91
Totale		€ 10.000,00

Contanti analitico:

€	Quantità	Importo
€ 100,00	20	€ 2.000,00
€ 50,00	105	€ 5.250,00
€ 20,00	65	€ 1.300,00
€ 10,00	25	€ 250,00
€ 5,00	12	€ 60,00
€ 2,00	1	€ 2,00
€ 1,00	0	€ 0,00
€ 0,50	3	€ 1,50
€ 0,20	2	€ 0,40
€ 0,10	1	€ 0,10



€ 0,05	1	€ 0,05
€ 0,02	2	€ 0,04
€ 0,01	0	€ 0,00
Totale:		€ 8.864,09

Il Collegio prende visione del "libro cassa", aggiornato al 27/05/2025 e costituito ad oggi da n.3 pagine, ultima registrazione n.15 del 13/05/2025 relativa a "Spese sostenute per acquisto n.2 Marche da Bollo da euro 16,00 come da richiesta Prot. 77020 del 12/05/2025 Area Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane Rif. Fattura n. 11/2025 Rivendita Tabacchi n.64 Di Maria Randazzo del 13/05/2025 da gravare sulle Minute Spese Economali Disp. Prot.36657 del 05/03/25 Imp. a Budget n.6816/2025".

Saldo dopo l'ultima operazione	€ 1.135, 91
Il saldo trova riscontro in contanti	€ 8.864,09
Sospesi di cassa	€ 0,00

4. Varie ed eventuali.

Il Collegio sollecita nuovamente il deposito del progetto di Bilancio Unico di Ateneo 2024 per consentire un esame approfondito dello stesso ed un' approvazione in tempi contenuti.

5. Ordine del giorno suppletivo del CdA

10/15 Autorizzazione stanziamento importo per lavori extra-canone di cui alla Convenzione SIE4 Lotto 15

Il Collegio esprime parere favorevole.

10.18 Scostamento all'esercizio 2025 delle disponibilità presenti nel progetto contabile PJ_CORI_RESTITUZIONI_2024 del Servizio Speciale Relazioni Internazionali – UA.00.DA00.01.08 - nota prot.n. 84427/2025 del 22.05.2025

Il Collegio esprime parere favorevole.

6. Ordine del giorno suppletivo del Collegio

6.1 Esame Conti Giudiziali Tesoreria anno 2023 e anno 2024

Il Collegio, verificata la documentazione fornita dall'Amministrazione, prende atto della regolarità dei seguenti conti giudiziali presentati ai fini del deposito alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti:

- conto dell'anno 2023 reso dall'Agente contabile UNICREDIT in qualità di Cassiere dell'Ateneo;
- conto dell'anno 2024 reso dall'Agente contabile UNICREDIT al 31 marzo 2024 e al 31/12/2024 dall'Agente contabile CREDIT AGRICOLE in qualità di Cassiere dell'Ateneo.

6.2 Verifica ordinativi di incasso e di pagamento a seguito della verifica di cassa I trimestre 2025

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Ordinativi di incasso:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
309	17/1/2025	Diversi per pagamento borse di studio medici specializzandi	690.031,44	NO
1234	10/2/2025	Rigenera Service srl per storno fattura	2.928,32	NO



1234	19/3/2025	Autorità di Bacino del Distretto Idrografico della Sicilia	8.582,52	NO
------	-----------	---	----------	----

Ordinativi di pagamento:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica AdeR SI/NO	Rilievo SI/NO
23	13/1/2025	C.O.T. società cooperativa per servizio coffee break	1.000,00	SI	SI	NO
863	3/2/2025	SEIDOR ITALY srl per acquisto licenza software	39.880,00	SI	SI	NO
2480	26/3/2025	Medprom srl	57.895,00	SI	SI	NO

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

Il Collegio non ha osservazioni in merito e procede a individuare ulteriori ordinativi.

Individua i seguenti ordinativi di incasso (nn. 4214; 4223; 4273;4306) e di pagamento (nn. 36; 61;87; 4197) per i quali verrà effettuata la verifica nella prossima seduta,

6.3 Esame Conti giudiziali SCHEDE CARBURANTE anno 2024

Il Collegio, verificata la documentazione fornita dall'Amministrazione, prende atto della regolarità dei conti giudiziali "SCHEDE CARBURANTE anno 2024" presentati ai fini del deposito alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti.

La seduta è tolta alle ore 16:40

F.to Dott. Alberto Rigoni

F.to Dott. Giovanni Maniscalco