

Prot. 2213 / ISIN / 15.04.2019

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELL'ISPettorato NAZIONALE
PER LA SICUREZZA NUCLEARE E LA RADIOPROTEZIONE-ISIN**

VERBALE N. 4 DEL 2019

In data 15/04/2019 alle ore 11.30 presso la sede dell'Ispettorato nazionale per la sicurezza nucleare e la radioprotezione - ISIN, si è riunito previa convocazione il Collegio dei Revisori dell'ISIN nelle persone di:

Dott. Gian Luca Palamara, Presidente del Collegio;

Dott. Enrico Parisi, Componente effettivo;

Dott.ssa Maria Grazia Bonelli, Componente effettivo;

è presente alla riunione, per fornire le necessarie delucidazioni l'Avv. Maurizio Pernice.

Viene chiamato in qualità di segretario verbalizzante la dott.ssa Maria Grazia Bonelli, sul seguente ordine del giorno:

1. Conto Consuntivo ISIN per l'esercizio finanziario 2018;
2. Varie ed eventuali.

In primo luogo, il Collegio prende atto e approva il riscontro alle osservazioni formulate nel precedente verbale, riguardo allo schema di regolamento dei contratti di servizi e forniture dell'ISIN, fornito con nota prot. 2118 del 10/04/2019.

Riguardo all'esame del Conto Consuntivo, di cui al punto 1 del seguente O.d.G., il Collegio prende visione delle considerazioni introduttive e rileva quanto segue.

Il Collegio esprime perplessità sull'ammontare dei residui attivi pari a €. 1.001.000, quale quota rimasta da riscuotere da parte di ISPRA sull'ammontare delle somme da versare a ISIN, pari a €. 1.205.000,00, ai sensi dell'art. 6, comma 15 del D.lgs. n. 45 del 2014. Tale quota residuale deriverebbe dal pagamento del 1° canone di locazione e la relativa caparra confirmatoria, pari a €. 163.468,19 effettuato da ISPRA il 1° ottobre 2018, oltre al corrispettivo finora versato al dott. Alfredo Pranno, pari a €. 32.330 (IVA inclusa), informazione quest'ultima acquisita per le vie brevi dallo stesso professionista.

A tale proposito, si richiede la documentazione che accerti l'avvenuto pagamento delle suddette somme. Tra i documenti agli atti dell'Amministrazione, il Collegio prende visione dell'unica nota inviata al riguardo da ISPRA n. 58170 del 2 ottobre 2018, nella quale l'Istituto comunica di aver eseguito il pagamento della prima rata del canone con mandato n. 3223 del 01/10/2018, che, ai sensi del contratto di locazione sottoscritto con la Camera di Commercio, ammonterebbe a €. 108.978,80.

Il Collegio chiede che siano acquisiti agli atti copia del suddetto mandato, unitamente al rendiconto documentato delle spese sostenute da ISPRA a valere sulle somme da corrispondere all'ISIN ai sensi del D.Lgs. 45/2014.

In secondo luogo, il Collegio prende atto che tra gli allegati al Consuntivo è presente un prospetto relativo alla situazione amministrativa che considera erroneamente il Fondo iniziale di cassa pari a 0. Tale allegato è stato superato dal prospetto corretto, che riporta il fondo iniziale pari a € 3.810.000.

Per quanto riguarda la somma di € 350.000 relativa alle "partite di giro", il Collegio richiede delucidazioni in merito alla natura di tali risorse, prendendo atto che si tratterebbe di quote IVA "split payment" per le quali era stato previsto lo stanziamento. Al riguardo, poiché le fatture pagate nel 2018 afferivano ad acquisti esteri, le relative operazioni sono risultate IVA esenti, e pertanto le corrispettive quote non sono mai state movimentate.

Il Collegio accerta la situazione amministrativa al 31/12/2018, sulla base delle risultanze dell'Istituto cassiere riportate nel verbale di verifica di cassa – chiusura di esercizio 2018 del 1° marzo 2019, da cui si evince che il saldo cassa di € 3.794.291 coincide con quello riportato nel bilancio.

Sulla base di quanto esposto in precedenza, il Collegio termina l'esame riservandosi di fornire il previsto parere dopo aver acquisito evidenze documentali relative alla somma di € 204.000 sostenute da ISPRA per conto di ISIN per l'avviamento di quest'ultimo, comprensiva del primo canone di locazione nonché ulteriori spese a supporto della gestione economica del personale dell'ex Dipartimento nucleare.

La riunione ha avuto termine alle ore 13.50 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Luogo Roma data 15/04/2019

I revisori verbalizzanti

Presidente del Collegio

Dott. Gian Luca Palamara

Componente effettivo

Dott. Enrico Parisi

Componente effettivo

Dott.ssa Maria Grazia Ronelli