

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

VERBALE N. 5/2021

Il giorno 15 dicembre 2021, alle ore 10:30, il Collegio dei Revisori dell'ISIN nelle persone di:

Dott. Gian Luca Palamara, Presidente del Collegio;

Dott.ssa Maria Grazia Bonelli, Componente effettivo;

Dott.ssa Giuseppina Oliva, Componente effettivo;

si è riunito in via telematica per esaminare i seguenti argomenti all'ordine del giorno:

1. verifica di cassa trimestrale (al 30 giugno 2021 e al 30 settembre 2021);
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti alla riunione telematica, allo scopo di fornire le necessarie delucidazioni, l'Avv. Maurizio Pernice e il Dirigente del Servizio per gli affari generali, bilancio e gestione giuridico-economica del personale, dott. Claudio Nicolini. Viene chiamato in qualità di segretario verbalizzante la dott.ssa Maria Grazia Bonelli.

1. VERIFICA DI CASSA

Si fa riferimento alla documentazione inviata lo scorso 6 dicembre 2021, riguardante il periodo dal 1° aprile 2021 al 30 settembre 2021. Si prende atto che alla data del 30 settembre 2021 l'estratto conto corrente bancario n. 44000X630 intestato a ISIN tenuto presso la Banca Popolare di Sondrio un saldo di fatto pari a €. 13.557.013,99, che non coincide con il saldo di diritto, pari invece a €. 13.396.109,35. La differenza di €. 160.904,64 è dovuta a sospesi in uscita di pari importo.

Di seguito viene sintetizzata la situazione degli incassi e dei pagamenti al 30/09/2021:

ENTRATE AL 30/09/2021	
Reversali emesse (per SIGLA)	10.515.098,08 €
Reversali trasmesse (per la banca coincidono con quelle emesse)	10.515.098,08 €
Reversali riscosse	10.515.098,08 €

USCITE AL 30/09/2021	
Mandati emessi (per SIGLA)	7.391.638,88 €
Mandati trasmessi (per la banca coincidono con quelli emessi)	7.391.638,88 €
Mandati pagati	7.230.734,24 €
Mandati da pagare	160.904,64 €

Il Collegio procede a scandaglio alla verifica dei mandati di seguito elencati:

mandato n. 120_2021

mandato n. 128_2021

mandato n. 134_2021

mandato n. 153_2021

mandato n. 180_2021

mandato n. 190_2021

mandato n. 196_2021

mandato n. 218_2021

mandato n. 253_2021

mandato n. 286_2021

mandato n. 300_2021

mandato n. 332_2021

mandato n. 334_2021

mandato n. 374_2021

mandato n. 392_2021

In merito alle suddette spese, la documentazione giustificativa è agli atti e non presenta criticità. Tuttavia, relativamente al mandato n. 180 relativo al pagamento delle attività del secondo semestre 2020 svolte da Unioncamere nell'ambito dell'accordo di collaborazione ISIN – Unioncamere del 21 dicembre 2018, il Collegio ritiene opportuno prendere visione della relazione dettagliata degli interventi effettuati, come esplicitamente richiesto anche nel verbale 1/2021. Preso atto della relazione acquisita, il Collegio non ha alcuna osservazione da formulare in merito alla stessa.

La verifica prosegue prendendo in esame le seguenti reversali:

- Reversale n. 66_2021
- Reversale n. 92_2021
- Reversale n. 109_2021

- Reversale n. 136_2021
- Reversale n. 145_2021
- Reversale n. 149_2021
- Reversale n. 162_2021
- Reversale n. 176_2021

Relativamente alle suddette reversali, il Collegio attesta la regolarità della documentazione presentata, e dichiara di non avere osservazioni da formulare.

2. VARIE ED EVENTUALI

Nella riunione dello scorso 29 novembre (v. verbale 4/2021), il Collegio ha affrontato la questione relativa alla variazione in entrata, rappresentata dai €. 4.682.119,33 delle quote di TFR del personale ex ISPRA ora in servizio in ISIN. Nell'approvare la suddetta variazione i Revisori hanno richiesto una opportuna certificazione da parte di un esperto, in merito all'entità del credito esigibile, al fine di quantificare la reale situazione debitoria di ISPRA nei confronti di ISIN. Il Collegio chiede se ci siano aggiornamenti in merito. Il dott. Nicolini si dimostra favorevole ad affidare ad un esperto esterno l'incarico di verifica di tutte le posizioni, precisando che l'Ufficio competente, nel frattempo sta effettuando a sua volta una prima analisi delle poste trasferite da ISPRA, anche se non nel dettaglio come richiesto, soprattutto al fine di valutare l'eventuale impatto degli adeguamenti contrattuali, che da un primo esame appare più evidente sul TFR che sul TFS.

La riunione telematica ha avuto termine il ~~20 aprile 2021~~, alle ore 12.00, previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale. *15 dicembre 2021* 

Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori verbalizzanti

DOTT. GIAN LUCA PALAMARA

DOTT.SSA MARIA GRAZIA BONELLI

DOTT.SSA GIUSEPPINA OLIVA
