

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

VERBALE N. 9 2019

In data 25/10/2019 alle ore 9.30 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.ssa Maria Grazia Bonelli, Componente effettivo;

Dott.ssa Giuseppina Oliva, 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.

Prima dell'effettuazione dei controlli più specificamente contabili, finanziari e amministrativi questo Collegio prende atto di come l'Ispettorato sia dotato di una struttura organizzativo-contabile adeguata alle dimensioni dell'ISIN.

All'ordine del giorno, il Collegio è chiamato ad esprimere il parere sulle seguenti tematiche:

- Criticità relativa alla mancata fruizione delle ferie del personale ex Ispra transitato all'Ispettorato;
- Difficoltà nel rispetto del termine di cui all'art. 8 del Regolamento di contabilità di presentazione e deliberazione dello schema di bilancio di previsione entro il 31/10/2019;
- Problematiche relative alla mancata valorizzazione dei beni mobili da inventariare;
- Approvazione del Regolamento della cassa economale;
- Esame del primo piano triennale delle attività 2019-2021;
- Esame della determina n. 200 del 26/08/2019, relativa al conferimento di incarico dei due consegnatari;
- Verifica di cassa.

**CRITICITÀ RELATIVA ALLA MANCATA FRUIZIONE DELLE FERIE DEL
PERSONALE EX ISPRA TRANSITATO ALL'ISPettorato**

Si prende atto del notevole accumulo di giornate di ferie antecedenti al 31/12/2018 non fruito dai dipendenti provenienti dall'ISPRA. Si ritiene che il Direttore debba acquisire ufficialmente da ISPRA una relazione dettagliata nella quale si esplicitino le motivazioni oggettive da parte dei dirigenti in merito al rinvio delle ferie. Tuttavia, il Collegio ritiene che, fermo restando il divieto di monetizzazione, non sussistano le condizioni giuridiche che autorizzino la fruizione nell'anno corrente delle ferie residuali degli anni 2016-2017.

DIFFICOLTÀ NEL RISPETTO DEL TERMINE DI CUI ALL'ART. 8 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ DI PRESENTAZIONE E DELIBERAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE ENTRO IL 31/10/2019 E PROBLEMATICHE RELATIVE ALLA MANCATA VALORIZZAZIONE DEI BENI MOBILI DA INVENTARIARE

Il Collegio viene informato dell'impossibilità di rispettare i termini di cui all'art. 8 del Regolamento di contabilità, per la presentazione e deliberazione dello schema di bilancio di previsione entro il 31/10/2019. Una delle cause di tale difficoltà risiede nell'elaborazione del Conto economico e gestione patrimoniale, in quanto è tuttora in corso con ISPRA la definizione dei beni mobili trasferiti ad ISIN ai sensi della Convenzione del 3 aprile 2019.

Il Collegio, nel prendere atto di tale difficoltà, è dell'avviso che si dovrà comunque procedere ad inventariare i beni medesimi, rinviandone la valorizzazione contabile nel momento in cui saranno acquisite da ISPRA le relative stime.

APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DELLA CASSA ECONOMALE

Il Collegio approva la bozza di Regolamento della Cassa Fondo economale.

ESAME DEL PRIMO PIANO TRIENNALE DELLE ATTIVITÀ 2019-2021

Esaminato il piano triennale dell'attività 2019-2021, il Collegio non ha osservazioni da formulare.

ESAME DELLA DETERMINA N. 200 DEL 26/08/2019, RELATIVA AL CONFERIMENTO DI INCARICO DEI DUE CONSEGATARI

Il Collegio esamina la determina n. 200 del 26/08/2019 relativa al conferimento incarico di n. 2 consegnatari, e, a tale proposito, suggerisce di apportare le seguenti modifiche:

- nelle premesse, integrare all'art. 7 anche gli artt. 9 e 10 del citato DPR n. 254/2002;
- in merito alla durata dell'incarico, si precisa che, ai sensi dell'art.41, comma 2 del Regolamento di contabilità ISIN, la stessa deve essere al massimo di tre anni, rinnovabile consecutivamente per una sola volta in capo alla stessa persona;
- esplicitare la notificazione all'interessato della determina di nomina.

VERIFICA DI CASSA

Si prende atto dell'istituzione del libro delle riunioni del Collegio Sindacale.

C/c banca

Si prende atto che alla data odierna, l'estratto conto corrente bancario n. 44000X630 intestato a ISIN tenuto presso la Banca Popolare di Sondrio mostra al 30/09/2019 il saldo di fatto pari a €. 7.024.678,24, mentre il saldo di diritto, come emerge dai registri contabili, è pari, al 23/10/2019 a €.6.804.221,99. La differenza di €.220.456,25 è da imputare a diverse spese/entrate che sono state realizzate durante il mese di ottobre. Il Collegio procede a scandaglio alla verifica di tre fra i suddetti mandati/reversali:

- Mandato n. 257 del 04/10/2019 – rimborso missione dott. Salvatore Banca – Ferrara, 19/09/2019 - €. 99,80. La documentazione esaminata è corretta e presente agli atti.
- Mandato n. 258 del 10/10/2019 –liquidazione IVA split payment per attività istituzionale – Agenzia delle Entrate - €. 13.977,83. La documentazione esaminata è corretta e presente agli atti.

- Mandato n. 261 del 17/10/2019 – oneri previdenziali INPGI - €. 642,85. Si prende atto che il relativo modello F24 è ancora in corso di elaborazione.

La riunione ha avuto termine alle ore 13:30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Roma li, 25 ottobre 2019

I Revisori verbalizzanti

DOTT. GIAN LUCA PALAMARA

DOTT.SSA MARIA GRAZIA BONELLI

DOTT.SSA GIUSEPPINA OLIVA