

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

VERBALE N. 4/2020

Il giorno 11 dicembre 2020, alle ore 9:45, 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 effettuata relativamente alle evidenze contabili al 10 dicembre 2020;
2. varie ed eventuali.

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 30/11/2020 il saldo di fatto pari a €. 11.161.500,43, mentre il saldo di diritto, come emerge dai registri contabili, è pari a €. 10.532.723,45. La differenza di €. 628.776,98 è da imputare a diverse spese/entrate che sono state realizzate durante il mese di novembre u.s. e nel dettaglio, a n. 5 reversali e a n. 16 mandati da regolarizzare da parte dell'Ispektorato, nonché n. 2 sospesi in entrata e n.2 sospesi in uscita che l'Istituto creditizio deve contabilizzare. Per quanto riguarda le risultanze del giornale di cassa al 10 dicembre c.m., si prende atto alla data odierna che le riscossioni sono pari a €. 10.495.393,80, che sostanzialmente corrispondono al totale delle reversali emesse dalla banca, al netto di € 0,48, dovuti ad arrotondamenti effettuati in maniera sistematica dal sistema contabile SIGLA. I pagamenti sono pari a €. 6.889.776,00 che corrispondono ai mandati emessi dalla banca per complessivi €. 6.889.776,03, con una differenza di €.0,03 dovuta alle stesse problematiche di arrotondamento del sistema informatico.

Il Collegio procede a scandaglio alla verifica dei seguenti mandati:

Mandato n. 5 del 28/01/2020 — compenso mensile al portavoce ISIN dott. Salvatore Bianca – Novembre e Dicembre 2019 - €. 3.315,00 — Nel prendere atto della documentazione esaminata allegata al mandato in parola, che non presenta criticità, il Collegio chiede di prendere visione del provvedimento di incarico affidato al dott. Bianca. Dallo stesso si evince che è stata espletata la procedura ad evidenza pubblica prevista per il reclutamento della suddetta figura professionale, e che il relativo impegno pluriennale di spesa è stato correttamente imputato a bilancio nel triennio di durata dell'incarico, sia in termini di competenza che di cassa. Nient'altro da rilevare.

Mandato n. 6 del 05/02/2020 — Oneri IRAP stipendi gennaio 2020 — €. 21.432,73. La relativa documentazione è corretta e presente agli atti e non si rilevano criticità in merito alla stessa.

Mandato n. 9 del 06/02/2020 — Acquisto n. 61 carte prepagate presso Feltrinelli per i dipendenti ISIN (procedura di affidamento diretto senza ricorso al MEPA) - €. 2.696,00. Agli atti è presente il provvedimento n.6/AGBP del 6 dicembre 2019 di affidamento fornitura e di impegno delle somme in

bilancio per l'acquisto delle card Feltrinelli, CONAD (v. mandato 11 del 06/02/2020) e Amilon S.r.l. Non risultano agli atti il provvedimento di liquidazione e di pagamento della fattura.

Mandato n. 11 del 06/02/2020 Acquisto n. 48 carte prepagate presso CONAD per i dipendenti ISIN (procedura di affidamento diretto senza ricorso al MEPA) - €. 6.156,00. Agli atti è presente lo stesso provvedimento n.6/AGBP di affidamento fornitura e di impegno delle somme in bilancio esaminato per il mandato 6 del 06/02/2020.

Mandato n. 16 del 07/02/2020 — Piesepi S.r.l. – Servizio di formazione mappatura competenze personale ISIN €. 11.549,18 (procedura di affidamento diretto con ricorso al MEPA). Il Collegio, su richiesta, prende visione della determina a contrarre n. 206 del 04/09/2019, dalla quale non si rilevano criticità.

Mandato n. 26 dell'11/02/2020 — gruppo CORI - ISPRA - €. 356,00. Nel mandato non è evidenziata la causale della spesa. Non è presente agli atti alcuna determina e/o altro provvedimento che motivi e disponga l'impegno e il pagamento di tale somma. Il Collegio chiede maggiori informazioni in merito a tale operazione. Si prende atto che l'impegno su questo mandato è un'annotazione di spesa su partita di giro. Non vi è decreto di impegno in quanto trattasi di pagamenti obbligatori su partite di giro.

Mandato n. 98 del 16/04/2020 — TIM S.p.a. – pagamento utenze per le centraline di monitoraggio reti Gamma e Remrad - €. 1.045,20. La relativa documentazione è corretta e presente agli atti e non si rilevano criticità in merito alla stessa.

Mandato n. 172 dell'08/06/2020 — CNR Accordo di collaborazione per riuso software SIGLA- Pagamento quota anno 2019 - €. 50.000,00. La relativa documentazione è corretta e presente agli atti e non si rilevano criticità in merito alla stessa.

Mandato n. 227 del 05/08/2020 — Pagamento nota di debito UNIONCAMERE n. 21 del 10/06/2020 per supporto rete telematica—€. 776.415,44. La relativa documentazione è corretta e presente agli atti e non si rilevano criticità in merito alla stessa.

Mandato n. 280 del 21/02/2020 — Pagamento fattura CAMERA DI COMMERCIO n. 2020/FAPA-3 del 05/08/2020 per integrazione vigilanza 1° semestre contratto di locazione Capitan Bavastro — €. 6.002,00. La relativa documentazione è corretta e presente agli atti e non si rilevano criticità in merito alla stessa.

La verifica prosegue prendendo in esame le seguenti reversali:

Reversale n. 7 del 20/02/2020 – Ritenute per IVA split payment su trasferte di lavoro varie (Accordo quadro Consip Gestione integrata delle trasferte ed. 3 – lotto 2, aggiudicataria Cisalpina Tours SpA) - €. 144,99. Nel prendere atto della documentazione esaminata allegata alla reversale in parola, il Collegio rileva che, in ottemperanza all'Accordo quadro Consip per la Gestione integrata delle trasferte, nel provvedimento di impegno della fornitura di 36 mesi a favore della Cisalpina Tours, l'imputazione delle relative quote annuali è stata effettuata correttamente solo in termini di cassa, ma non di competenza, sul cap. 13030. In proposito, il Collegio dei Revisori sottolinea, ancora una volta, la necessità di rispettare la normativa vigente in termini di contabilità nazionale, secondo la quale, in caso di spese pluriennali, la somma deve essere programmata per tutti gli anni previsti, sia in termini di competenza, che di cassa, assicurando la copertura di cassa almeno per il primo esercizio finanziario.

Reversale n. 11 del 27/02/2020 – Proventi da contravvenzioni - €. 11.033,00. La relativa documentazione è corretta e presente agli atti e non si rilevano criticità in merito alla stessa.

Reversale n. 13 del 27/02/2020 - Ritenute per IVA split payment per servizio di formazione mappatura competenze personale ISIN da parte di Piessepi S.r.l. - €. 1.672,00. Il Collegio prende atto della documentazione presente agli atti, da cui non si rilevano criticità.

Reversale n. 18 del 10/03/2020 – Contributo dovuto dalla CTBTO di Vienna per attività di analisi svolta da ISIN ott.-nov.-dic. 2019 - €. 15.343,30. Nel prendere atto della documentazione esaminata allegata alla reversale in parola, il Collegio prende inoltre visione dell'Accordo tra CTBTO, ISPRA e ISINI n. 2582/ISIN del 07/05/2019. Dagli atti esaminati non si rilevano criticità.

Reversale n. 36 del 17/04/2020 - Ritenute per IVA split payment per fornitura buoni pasto REPAS Lunch coupon s.r.l., fatture di febbraio e marzo 2020 - €. 10.200,27. Nel prendere atto della documentazione esaminata allegata alla reversale in parola, che non presenta criticità, il Collegio chiede di prendere visione del relativo provvedimento di impegno. Viene esaminata la determina n. 54 del 28 febbraio 2019, con la quale, aderendo alla Convenzione Consip Buoni Pasto ed. 8 – lotto 8, è stata impegnata la somma di €. 82.118,40 (compresa IVA 4%) in termini di competenza per l'anno 2019, ed in termini di cassa, per l'anno 2019 e 2020. Il Collegio dei Revisori sottolinea, come in occasione dell'accordo con la Cisalpina Tours (v. reversale n. 7 del 20/02/2020), la necessità di rispettare, per il futuro, la normativa vigente in termini di contabilità nazionale, secondo la quale, in caso di spese pluriennali, la somma deve essere programmata per tutti gli anni previsti, sia in termini di competenza che di cassa, assicurando la copertura di cassa almeno per il primo esercizio finanziario.

Reversale n. 47 del 21/04/2020 – Ritenuta d'acconto su compenso al RSPP ing. Leonardi Mario - €. 446,88. Nel prendere atto della documentazione esaminata allegata alla reversale in parola, che non presenta criticità, il Collegio chiede di prendere visione del provvedimento di incarico affidato all'ing. Leonardi Mario, da quale si evince che è stata correttamente espletata la procedura ad evidenza pubblica prevista per il reclutamento della suddetta figura professionale. Tuttavia, si rileva l'inesattezza dell'imputazione della spesa nel triennio di incarico, impegnata in termini di competenza interamente nel 2019 e in termini di cassa nel 2019, 2020 e 2021. Si ribadisce, come in altre occasioni, la necessità di rispettare in futuro le norme di contabilità nazionale.

Reversale n. 58 del 12/05/2020 – Ritenuta d'accontò su compenso portavoce Salvatore Bianca mese di aprile 2020 - €. 532,78. Si prende atto che la documentazione allegata alla reversale in esame non presenta particolari criticità.

Reversale n. 63 del 19/05/2020 – contributo dovuto dall'ENCO di Vienna per il II cost Statement periodo maggio-ottobre 2019 - €. 8.000,00. A completamento della documentazione allegata alla presente reversale, i Revisori chiedono maggiori delucidazioni in merito all'EC Project IRN3.01/17, e ai rapporti contrattuali con la ENCONET Consulting GES.M.B.H. Vengono prese in esame le condizioni contrattuali stabilite da ENCO e valide dall'agosto del 2012 (POS.1/97 Rev. 6) che regolano la fruizione dei servizi resi da ISIN nell'ambito del progetto in esame. Niente da rilevare.

Reversale n. 85 del 27/07/2020 - Ritenute per IVA split payment per fornitura cancelleria ditta Mauro Campagnano su fattura 17/SP del 04/06/2020 - €. 1,178,34. Il Collegio non rileva criticità in ordine alla documentazione presente agli atti.

Reversale n. 103 del 09/09/2020 – Convenzione tra ISIN e MAECI – proventi relativi al I trimestre 2020 - €. 12.500,00. Il Collegio non rileva criticità in ordine alla documentazione presente agli atti.

La riunione telematica ha avuto termine l'11 dicembre 2020 alle ore 11:45, previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori verbalizzanti

DOTT. GIAN LUCA PALAMARA

DOTT.SSA MARIA GRAZIA BONELLI

DOTT.SSA GIUSEPPINA OLIVA