

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

VERBALE N. 4/2022

Il giorno 23 novembre 2022, 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 per esaminare i seguenti argomenti all'ordine del giorno:

1. verifica di cassa trimestrale;

2. Varie ed eventuali.

Sono presenti alla riunione, 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 relativa alle movimentazioni contabili dal 1° luglio al 31 ottobre 2022. L'estratto conto corrente bancario n. 44000X630 intestato a ISIN tenuto presso la Banca Popolare di Sondrio, presenta, alla data odierna del 23 novembre 2022, considerando il fondo cassa iniziale di €. 16.345.560,33, un saldo di fatto pari a €. 22.932.759,54, che differisce con il saldo di diritto, pari a €. 22.792.434,68, per €. 140.324,86, a causa di n. 4 mandati contabilizzati ma non ancora pagati, relativi ad oneri INPS, IRAP e INPG sugli stipendi di giugno, nonché una fattura del 30/06/2022, regolarizzata dalla dall'istituto cassiere il giorno successivo. I mandati emessi sono pari a €. 3.322.404,06, a fronte di pagamenti pari a €. 3.182.079,20.

Al 30 settembre 2022, l'estratto conto corrente bancario presenta un saldo di fatto pari a €. 20.717.046,23, che differisce con il saldo di diritto, pari ad €. 20.784.071,17, per €.67.024,94, a causa di n. 2 mandati, il n. 380 e il n. 390 del 28/09/2022, emessi ma non ancora pagati, relativi a oneri INPS ed IRAP sugli stipendi di settembre, anch'essi contabilizzati dalla banca il giorno successivo. Le reversali emesse ed incassate sono pari a €. 10.168.073,30, con sospesi di tesoreria pari a €. 3.533,64, corrispondenti ai contributi concorsuali che la banca deve ancora regolarizzare.

Per un inconveniente tecnico, il Collegio non può procedere all'esame della documentazione dematerializzata relativa ai mandati e reversali risultanti dalla verifica a scandaglio, rinviando il medesimo alla prima data utile nella quale organizzare la prossima riunione.

Il Collegio, pertanto, prende visione del rendiconto delle risultanze del fondo economale relative al 1° e al 2° quadrimestre 2022. Da queste si evince che a fronte di una somma autorizzata di €. 3.000, sono state realizzate spese per €. 4.159,65, con un reintegro pari a €. 3.000 tra primo e secondo quadrimestre.

2. VARIE ED EVENTUALI

Secondo il regolamento di contabilità dell'Ispettorato, tutte le variazioni di bilancio sono sottoposte alla preventiva approvazione del Collegio dei Revisori. Questa procedura sembrerebbe costituire causa di rallentamento dell'attività amministrativa. Pertanto, l'avv. Pernice chiede se sia possibile, in futuro, comunicare le sole variazioni che riguardano lo spostamento delle risorse da un programma all'altro. Il Collegio, non avendo motivi ostativi alla presente richiesta, la approva.

Il dott. Nicolini rende noto al Collegio, che ne prende atto, la volontà di continuare a utilizzare il sistema informativo SIGLA anche successivamente al prossimo passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, anche tenuto conto del fatto che il CNR sta implementando le funzionalità di SIGLA proprio per adattarlo alla nuova contabilità.

Il Collegio viene infine informato della raccomandazione espressa dalla Corte dei Conti in merito al corretto utilizzo delle spese di rappresentanza. Si prende atto della stessa, e della conseguente modifica in tal senso del Regolamento dell'Ispettorato.

Il Collegio si riserva di proseguire la verifica di cassa in sede di esame del bilancio di previsione, che presumibilmente si terrà il 19 dicembre p.v..

La riunione termina il 23 novembre 2022, alle ore 13.00, 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