

Prot. 3571/ISIN/26.06.19

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

VERBALE N. 7 DEL 2019

In data 24/06/2019 alle ore 10:30 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 chiamata in qualità di segretario verbalizzante la dott.ssa Bonelli.

La convocazione del Collegio riguarda specificatamente la verifica di cassa.

VERIFICA DI CASSA

Preliminarmente, il Collegio sollecita la necessità di istituire il libro delle riunioni del Collegio Sindacale, già richiesta nel precedente verbale 1 del 2019.

Si prende atto della situazione contabile al 29 marzo 2019, che presenta a fronte di entrate pari a €. 7.890.924,21, uscite per €. 1.447.072,39, con un conseguente saldo di cassa pari a €. 6.443.851,82. A riguardo, dall'analisi del registro Accertamenti, il Collegio rileva che, relativamente al primo trimestre 2019, la principale voce in entrata è rappresentata da "Contributo CSEA per finanziamenti attività nucleare, prevista ai sensi dell'art. 6, comma 15, del D.Lgs. n. 45/2014", al quale corrisponde la reversale n.5 del 20 febbraio 2019, pari a €. 3.810.000, come si evince dal giornale delle Reversali.

Relativamente al secondo trimestre 2019, le principali voci in entrata corrispondono al trasferimento da ISPRA ad ISIN di somme per la copertura degli oneri economici del personale, ai sensi della Convenzione del 3/4/2019, al quale corrisponde la reversale n. 25 del 17/05/2019, pari a €. 4.200.000, nonché al trasferimento, da parte di ISPRA, della prima rata dei TFS dei Sigg. Stefano Mirti ed Alessandra Enzoli, ai quali corrispondono, rispettivamente, le reversali nn. 37 e 38 del 06/06/2019, pari ad €. 50.000 ciascuno.

Ulteriori significative entrate riguardano trasferimenti relativi alla Convenzione MAECI/ISIN per adempimenti ex l. 484/98 di ratifica ed esecuzione del trattato CTBTO - primo trimestre 2019, per €. 12.500 (reversale n. 36 del 06/06/2019).

Le risultanze bancarie al 21/06/2019 espongono un saldo di cassa di € 9.695.841,43, sono riepilogative di tutti i movimenti avvenuti dal 1° gennaio 2019, e riportano i seguenti importi:

FONDO INIZIALE DI CASSA:	.....	€.	3794.291,00
REVERSALI EMESSE:	.....	€.	8.800.168,00
MANDATI EMESSI	.....	€.	3.270.275,10
MANDATI DA PAGARE:	.....	€.	409.027,36
REVERSALI DA INCASSARE	.....	€.	152.258,36
PROVVISORI DI ENTRATA	.....	€.	1.117,76
PROVVISORI IN USCITA	.....	€.	745,46

Per il secondo trimestre, le reversali associate ai pagamenti degli stipendi di giugno ammontano ad € 216.739,89, oltre ad € 152.248,90 relative agli stipendi del mese di giugno in corso di pagamento. La differenza tra tale importo e quello compreso nella voce sopra esposta "Reversali da incassare", pari ad euro 9,46, afferiscono ad IVA liquidata ma da versare nel mese di luglio prossimo (mandato n. 138 del 06/06/2019, a favore di Aruba).

Tra i provvisori in entrata (reversali nn. 13, 14 e 15 del 07/06/2019), si evidenziano le somme complessivamente pari a € 1.117,76, da introitare da parte della Regione Campania, in favore di un dipendente che ha svolto attività per conto e negli interessi della medesima Regione. A tutt'oggi la somma non è contabilizzata, in quanto necessita di istituzione di apposito capitolo in bilancio tra le partite di giro.

L'importo compreso nella voce "Mandati da pagare" riguarda, al netto degli € 9,46 sopra citati, riguardano integralmente il pagamento delle competenze stipendiali del mese di giugno 2019.

Il Collegio procede all'esame dei seguenti mandati, scelti in maniera causale:

- DPS Informatica, fornitura macchine per ufficio, mandato n. 109 del 16/05/2019, pari a d euro 1.333,70 (IVA compresa, pari ad € 240,50). Dall'esame della determina n. 105 del 14/05/2019, il Collegio evince che: la gara è stata svolta sulla piattaforma MEPA; il DURC è valido alla data di firma del mandato di pagamento e risulta agli atti il certificato di regolare esecuzione emesso il 3 maggio 2019 da parte del RUP. La fattura dell'11 marzo 2019 prevedeva come scadenza di pagamento il 30 aprile 2019. Il Collegio suggerisce di inserire tra le premesse della determina di pagamento, anche la data in cui il documento contabile è stato acquisto tra gli atti dell'Ente.
- Holding Office, fornitura arredi per ufficio, mandato n. 99 del 26/04/2019, pari ad euro 21,724,85 (comprensivo di IVA, pari a 3.917,60). A tale proposito, il Collegio evidenzia che: la gara è stata svolta sulla piattaforma MEPA; il soggetto risulta adempiente relativamente ad Equitalia; il DURC

è valido alla data di firma del mandato di pagamento e risulta agli atti il certificato di regolare esecuzione emesso il 28 marzo 2019 da parte del RUP.

Tra i provvisori in uscita, l'importo più significativo riguarda un anticipo di missione pari ad €. 736,00, corrisposto ad un dipendente.

Inoltre, il Collegio prende atto del sollecito espresso dal MEF con pec del 20/06/2019, in merito agli adempimenti previsti ai sensi dell'art. 1, comma 867 della legge 30 dicembre 2018 n. 145, al fine di provvedere all'inserimento dei debiti commerciali non pagati alla data del 31/12/2018 sulla piattaforma informatizzata dei Crediti Commerciali (PCC). A tale proposito, dai registri contabili risulta unicamente la fattura n. 18 2600014314 del 23/11/2018 emessa dalla Direction Generale Des Finances Publiques, pagata con mandato n. 3 del 31/12/2018, il cui importo è stato riversato nuovamente in Tesoreria, a causa dell'IBAN errato, e poi di nuovo rimesso e pagato con mandato n. 19 del 14/02/2019.

Infine, il Collegio prende atto delle modifiche effettuate alla proposta di variazione di bilancio n. 2 del 2019 (ora incluse nella proposta n. 3 del 2019), che recepiscono le indicazioni suggerite nel verbale n. 6 del 2019.

La riunione ha avuto termine alle ore 14:30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Roma, 24/06/2019

Il Collegio dei Revisori

Dott. Gian Luca Palamara

Dott. Enrico Parisi

Dott.ssa Maria Grazia Bonelli