

CoNISMa

Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare

sede legale ed amministrativa in Roma, Piazzale Flaminio n. 9 - CAP 00196
tel. 06-85355476 fax 06-8543810

VERBALE N° 82

L'anno 2020 nel giorno 03 del mese di marzo alle ore 09:30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare - CoNISMa - presso la sede di Piazzale Flaminio n. 9, per la verifica di cassa al 30.09.2019 e al 31.12.2019.

Assistono il Collegio la Sig.ra Francesca Arduini e il Sig. Antonio Capone.

Sono presenti i componenti:

- Dott. Antonino MESSINA - Presidente rappresentante MEF
- Sig.ra Annamaria PANARIELLO - Componente effettivo rappresentante MIUR
- Sig.ra Maria TESTA - Componente effettivo rappresentante MIUR

Nominati con decreto n. R.0000694 del 01.08.2019.

Premessa:

L'ultima verifica di cassa è avvenuta il 3 ottobre 2019 con verbale n. 80.

Il Consorzio ha un solo conto corrente di Tesoreria e conto corrente bancario per la gestione dei flussi finanziari.

Tuttavia sono stati aperti presso la sede di Genova n. 2 conti correnti per la gestione dei Convegni Lapcod (conto corrente n. 000030020X43 chiuso al termine del Meeting nel mese di giugno 2019) ed Ewtec (conto corrente n. 000030010X33 chiuso nei primi giorni del mese di febbraio poiché nonostante la chiusura del convegno a Settembre 2019 ci sono state alcune partite finanziarie aperte con lo sponsor Enel Green Power).

In entrambi i conti correnti non sono state eseguite operazioni di uscita ma soltanto di entrata di quote di iscrizione e di giroconto a favore del conto ordinario n. 000030000X23 che costituisce il conto di appoggio della Tesoreria n. 00117883 presso la Banca Popolare di Sondrio sede di Genova.

VERIFICA DI CASSA al 30.09.2019

Si riporta di seguito la risultanza dell'estratto conto dell'istituto di credito presso il quale il CoNISMa detiene il conto corrente, nonché le giacenze di cassa esistenti presso la sede di Roma.



1a. Sede di Roma al 30.09.2019

Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 318 del 30/09/2019) Euro 3.819.293,75
 Mandati (emessi fino alla n° 1366 del 30/09/2019) Euro 4.484.806,88

Il mastro relativo al conto 19.01.01 partitario 1 (BPS c/c 30000X23) presenta le seguenti risultanze:

Fondo cassa iniziale Euro -1.881.804,30
 Entrate Euro 3.819.293,75
 Uscite Euro 4.484.806,88

Saldo al 30.09.2019 Euro -2.547.317,43

La situazione bancaria, in data 30/09/2019 da Quadro di Raccordo BPS Tesoreria, numero di conto corrente

sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 30/09/2019:

ENTRATE

Reversali emesse Euro 3.819.293,75

Riscossioni da regolarizzare con reversali Euro 96.697,04

Totale delle ENTRATE Euro 3.915.990,79

USCITE

Mandati emessi Euro 4.484.806,88

Mandati pagati Euro 4.484.806,88

Fondo cassa presso il Tesoriere 2018 Euro -1.881.804,30

Pagamenti da regolarizzare con mandati Euro 4.745,42

Totale delle USCITE Euro 6.371.356,60

Anticipazione utilizzata 2019 Euro 2.455.365,81

La differenza di Euro 91.951,62 tra l'anticipazione utilizzata nel 2019 di Euro 2.455.365,81 e il saldo del mastro del conto di Tesoreria al 30.09.2019 di Euro 2.547.317,43 è dovuta ai seguenti movimenti regolarizzati successivamente:

1. Sospeso di mandato n. 117 di Euro 4.745,42 relativo al Mod.F24EP regolarizzato in data 03.10.2019 tramite il mandato n. 1398;

2. Sospeso di reversale n. 329 di Euro 9.200,00 dell'Università degli Studi di Bari A.Moro per il progetto Fiume OFANTO regolarizzato in data 17.10.2019 tramite la reversale n. 320;
3. Sospeso di reversale n. 332 di Euro 14.581,04 dell'Universität Hamburg Finanz und Rechnungswesen per il progetto Ceres regolarizzato in data 17.10.2019 tramite la reversale n. 325;
4. Sospeso di reversale n. 335 di Euro 72.916,00 dell'Acquedotto Pugliese SpA per il progetto Acquedotto Pugliese Carovigno regolarizzato in data 17.10.2019 tramite la reversale n. 321.

per un totale di Euro 91.951,62 non ancora regolarizzati alla data del 30.09.2019.

Si rileva che la BPS oltre il Fido di Euro 1.000.000,00 ha concesso al CoNISMa le seguenti linee di credito:

700.000,00	linea di credito su Mipaf Raccolta Dati decorrenza 04.03.2019-31.05.2019 (prorogata al 31.12.2019)
280.000,00	linea di credito su progetto Taranto Colonna d'Acqua decorrenza 08.10.2018-30.09.2019 (prorogata al 31.12.2019)
260.000,00	linea di credito aggiornata su progetto SMArt decorrenza 01.08.2019-31.07.2020
210.000,00	linea di credito progetto Marine Strategy Puglia VI decorrenza 01.08.2019-31.07.2020
140.000,00	linea di credito progetto Egadi Marine Strategy Pinna Nobilis decorrenza 05.09.2018-31.12.2019

Per un totale di Euro 1.590.000,00 di linee di credito.

Dalla comunicazione dell'Istituto Tesoriere emerge che rispetto al fido concesso di Euro 1.000.000,00 l'anticipazione accordata per il 2019 è pari ad Euro 2.590.000,00.

Il Fido concesso dalla BPS ammonta ad Euro 1.000.000,00 e il tasso applicato per gli interessi passivi è pari al 2,695.

2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 30.09.2019 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	0,00
TOTALE al 30.09.2019	Euro	0,00
Saldo Banca Sezione Genova al 30.09.2019	Euro	0,00

A tutto il mese di settembre le movimentazioni di cui al Mod. 56T in entrata e in uscita del conto fruttifero sono state di Euro 131.198,84 e del conto infruttifero di Euro 118.634,29.

Alla fine di ogni mese la banca azzerava completamente il conto presso la Banca d'Italia.

6. Giacenze di liquidità al 30.09.2019

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 (fondo economale) e la prima nota al 30.09.2019 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 98,17.

VERIFICA DI CASSA al 31.12.2019

Si riporta di seguito la risultanza dell'estratto conto dell'istituto di credito presso il quale il CONISMA detiene il conto corrente, nonché le giacenze di cassa esistenti presso la sede di Roma.

1a. Sede di Roma al 31.12.2019

Registro delle Reversali e dei Mandati

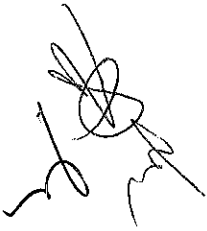
Reversali (emesse fino alla n° 353 del 30/12/2019)	Euro	7.214.238,08
Mandati (emesi fino al n° 1941 del 30/12/2019)	Euro	6.294.126,72

Il mastro relativo al conto 19.01.01 partitario 1 (BPS c/c 30000X23) presenta le seguenti risultanze:

Fondo cassa iniziale	Euro	-1.881.804,30
Entrate	Euro	7.214.238,08
Uscite	Euro	6.294.126,72

Saldo al 31.12.2019 Euro -961.692,94

La situazione bancaria, in data 31/12/2019 da Quadro di Racordo BPS Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 31/12/2019:



ENTRATE

Reversali emesse	Euro	7.214.238,08
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	0,00
Totale delle ENTRATE	Euro	7.214.238,08

USCITE

Mandati emessi	Euro	6.294.126,72
Mandati pagati	Euro	6.294.126,72
Fondo cassa presso il Tesoriere 2018	Euro	-1.881.804,30
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	0,00
Totale delle USCITE	Euro	8.175.931,02
Anticipazione utilizzata 2019	Euro	-961.692,94

Si rileva che la BPS oltre il Fido di Euro 1.000.000,00 ha concesso al CoNISMa le seguenti linee di credito:

71.000,00	linea di credito aggiornata su progetto SMArt decorrenza 01.08.2019-31.07.2020
168.000,00	linea di credito progetto Marine Strategy Puglia VI decorrenza 01.08.2019-31.07.2020

Per un totale di Euro 239.000,00 di linee di credito.

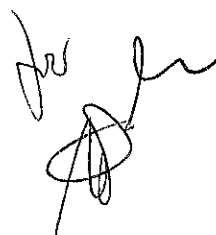
Dalla comunicazione dell'Istituto Tesoriere emerge che rispetto al fido concesso di Euro 1.000.000,00 l'anticipazione accordata per il 2019 è pari ad Euro 1.239.000,00.

Il Fido concesso dalla BPS ammonta ad Euro 1.000.000,00 e il tasso applicato per gli interessi passivi è pari al 2,695.

2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 31.12.2019 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	0,00
TOTALE al 31.12.2019	Euro	0,00
Saldo Banca Sezione Genova al 31.12.2019	Euro	0,00



A tutto il mese di dicembre le movimentazioni di cui al Mod. 56T in entrata e in uscita del conto fruttifero sono state di Euro 213.783,43 e del conto infruttifero di Euro 2.251.465,11.

Il conto presso la Banca d'Italia è movimentato principalmente in uscita da tutti i pagamenti relativi ai Tributi erariali e previdenziali e in entrata dai trasferimenti eseguiti da Ministeri e Enti Pubblici.

Alla fine di ogni mese la banca azzera completamente il conto presso la Banca d'Italia.

6. Giacenze di liquidità al 31.12.2019

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 (fondo economale) e la prima nota al 31.12.2019 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 75,37.

I revisori prendono atto dell'avvenuto versamento del totale delle ritenute previdenziali, assistenziali, fiscali, tributarie riferite all'esercizio 2019 in particolare modo dei tributi di seguito riportati che alla data del precedente verbale non erano stati ancora regolarizzati:

- Iva Split Istituzionale periodo maggio 2019 Euro 17.239,52;

- Iva Split Istituzionale periodo giugno 2019 Euro 10.453,71;

- Iva Split Istituzionale periodo luglio 2019 Euro 4.455,29;

- Iva Split Istituzionale periodo agosto 2019 Euro 1.843,02;

Tributi regolarizzati tramite il Mandato n. 1925 del 27.12.2019 di Euro 77.744,69 dell'Agenzia delle Entrate.

- Iva Commerciale luglio 2019 Euro 11.085,59;

- Iva Commerciale agosto 2019 Euro 6.285,27.

Tributi regolarizzati tramite il Mandato n. 1630 del 29.11.2019 di Euro 17.923,84 dell'Agenzia delle Entrate.

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

Mandato n. 1364 del 30.09.2019 di Euro 44.459,63 Agenzia delle Entrate Mod. F24EP Iva mese di Giugno 2019; Mandato n. 1710 del 09.12.2019 di Euro 6.760,00 Costanzo Salvatore saldo fattura FA1 del 18.09.2019 progetto Convegno Ewtcc;

Sono state esaminate a campione le seguenti reversali:

Reversale n. 343 del 27.12.2019 di Euro 119.618,07 progetto Taranto Colonna d'Acqua; Reversale n. 347 del 27.12.2019 di Euro 73.936,88 progetto Terna Isole Campare.

Si rileva che è stata avviata la negoziazione per la scelta del nuovo Tesoriere CONISMA per la gestione-cassa 2020/2022, essendo andata deserta la Gara indetta mediante "procedura aperta" (rif.: Avviso pubblicato sul sito web www.conisma.it in data 25 novembre 2019).

La documentazione acclusa, al presente Verbale, è stata trasmessa con singola Pec ai seguenti Istituti bancari che hanno manifestato interesse a partecipare alla procedura, ovvero:

1. Banca Popolare Sondrio (tesoriere uscente e che ha garantito fino al prossimo 30 aprile una prorogatio della convenzione vigente);
2. Monte dei Paschi di Siena (il cui responsabile Enti RM ho incontrato personalmente mercoledì 5 febbraio u.s.);
3. Cariparma (Credit Agricole);
4. Carige;
5. Intesa San Paolo;
6. Banca Popolare Milano;
7. Banca di Credito Cooperativo di Roma;
8. Banca di Asti;
9. Banco di Sardegna.

La scadenza per la ricezione delle singole offerte è prevista per la fine del mese di marzo.

Si rileva inoltre che il Consorzio sta procedendo a tutte le azioni necessarie alla Valutazione della Qualità della Ricerca 2015-2019 (VQR 2015-2019) così come previsto dal Decreto n. 1 del 3 gennaio 2020 di cui si allega copia al presente Verbale.

I Revisori dei Conti apprezzano lo sforzo dell'Ente nel predisporre per il primo anno il documento previsionale con la stesura del budget economico per l'anno 2020 (Verbale n. 191 della Giunta Amministrativa del 2 gennaio 2020).

Tale documento, è stato approvato dal Consiglio Direttivo tramite consultazione scritta in data 30 gennaio 2020.

Al Collegio dei Revisori è stato trasmesso: il budget economico annuale e la Relazione del Presidente tramite e-mail in data 10 gennaio 2020 e in data 05 febbraio 2020.

Ai sensi D. Lgs n. 91 del 31 maggio 2011 e del Decreto del Ministro dell'Economica e delle Finanze del 27 marzo 2013 e la circolare MEF attuativa n. 20 del 2017 i documenti che compongono la fase previsionale per gli Enti che adottano la contabilità economico-patrimoniale sono:

1. Budget economico annuale (articolo 16);
2. Budget economico pluriennale;
3. Prospetto delle spese complessive articolato in missioni e programmi (articolo 13);
4. Piano degli indicatori dei risultati attesi (articolo 23);
5. Relazione illustrativa dell'Organo di Vertice.

Alla luce di quanto sopra, i Revisori sono nell'impossibilità di esaminare il bilancio di previsione mancando la documentazione di cui ai punti 2, 3 e 4.

L'Ente si è comunque impegnato per il futuro a produrre la documentazione mancante.

La riunione termina alle ore 12:30.

Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti:

Dott. Antonino MESSINA

Sig.ra Annamaria PANARIELLO

Sig.ra Maria TESTA

