

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° 77

L'anno 2018 nel giorno 22 del mese di maggio 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 31.12.2017 e al 31.03.2018.

Assistono il Collegio l'Ing. Annibale Cutrona, il Sig. Antonio Capone e la Sig.ra Francesca Arduini.

Sono presenti i componenti:

- Dott. Antonino MESSINA - Presidente
- Dott.ssa Roberta SORACE - componente effettivo
- Dott.ssa Elisa Leyla AL-QAISI - componente effettivo

L'ing. Cutrona procede ad illustrare sia le criticità che lo stato di avanzamento dei progetti in ambito Nazionale che Internazionale ed in particolare il progetto Marine Strategy Nazionale II la cui linea di credito è in scadenza per il 31 luglio 2018. L'ing. Cutrona ha riferito in merito alla corrispondenza intercorsa tra il CoNISMa e il CNR al fine di ottenere l'erogazione del 60% del contributo dovuto (in anticipazione) per il progetto di cui trattasi, sulla base delle attività rendicontate che ammontano ad € 1.177.424,41. Tale importo se erogato nei tempi stabiliti, permetterà di coprire ampiamente l'anticipazione del Tesoriere BPS che ammonta ad € 500.000,00.

L'ing. Cutrona ha illustrato lo stato dell'arte dei progetti di seguito riportati:

- Marine Strategy Nazionale II;
- Marine Hazard di cui si è tuttora in attesa del decreto di affidamento e della proroga dei termini progettuali da parte del MIUR;
- Vector si è in attesa della nomina della commissione di collaudo;
- Progetti Mipaf chiusi nel 2016 si è in attesa del relativo incasso;
- Aggiudicazione gara Terna si è in attesa della formalizzazione del contratto di servizio;
- FFO e partecipazione al Bando MIUR;
- Nuove Convenzione Internazionali: è stato comunicato al Collegio dei Revisori che il CoNISMa sta avviando nuove collaborazioni per attività di internazionalizzazione con paesi quali Corea del Sud, Cile, Algeria, Colombia e Argentina.

In merito alla contestazione sollevata dalla Commissione Europea rispetto all'ultima riunione del Collegio dei Revisori del 19 ottobre 2017, si prende atto che il CoNISMa ha proceduto al pagamento nel seguente modo:

- 26.01.2018 acconto Debit Note n. 9856 del 10.10.2017 Euro 519.597,00 tramite il mandato n. 57, per far fronte a questo pagamento il CoNISMa ha stipulato con la Banca Popolare di Sondrio un contratto di Mutuo chirografario, di cui si allega copia, rimborsabile in 5 anni;
- 01.02.2018 la European Commission ha compensato quanto dovuto per il progetto in Corso Ceres (I rendiconto) per Euro 25.283,29 come da comunicazione pervenuta tramite e.mail di cui si allega copia;
- 28.02.2018 saldo Debit Note n. 9856 del 10.10.2017 Euro 175.002,55 tramite il mandato n. 218;
- 16.04.2018 saldo interessi ritardato versamento pari ad Euro 5.172,81 come richiesto dalla European Commission tramite e.mail in data 28.03.2018 di cui si allega copia.

Il Presidente ed il Direttore del CoNISMa informano i Revisori dei Conti che l'acquiescenza al pagamento totale della suddetta *Debit Note* non preclude ogni eventuale atto successivo del CoNISMa che possa permettere il recupero della totalità o parte di dette somme, ottemperando a grandi linee al principio del *solve et repete*.

In tal senso viene evidenziato uno scambio di mail tra il Direttore del CoNISMa, ing. A. Cutrona e il dott. V. Morelli della Comunità Europea, i cui contenuti vengono messi agli atti del presente verbale.

Sempre nell'ambito di audit europei, il Responsabile Amministrativo Antonio Capone informa che nei giorni dal 17 al 20 aprile 2018 si sono svolti nei ns uffici di Roma i lavori dell'audit di II livello sui progetti comunitari Coconet, Vectors e Biowalk, tutti finanziati nell'ambito del programma quadro FP7. Le modalità previste sono le seguenti: la CE ha incaricato la società inglese *Lubbock Fine* la quale a sua volta si avvale del partner italiano SITAX-Studio Tributario Internazionale (filiale di Roma). Siamo solo alla prima parte dei lavori, pertanto i lavori e le conclusioni dell'audit continueranno nei prossimi mesi, gli esiti dell'incarico dell'audit di II livello saranno trasmessi al Collegio non appena disponibili.

VERIFICA DI CASSA al 31.12.2017

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 BPS al 31.12.2017

Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 106 del 04/12/2017)	Euro	3.586.492,70
Mandati (emessi fino al n° 1849 del 29/12/2017)	Euro	5.457.857,87

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

Fondo cassa iniziale	Euro	-107.915,88
Entrate	Euro	3.586.492,70
Uscite	Euro	5.457.857,87
Saldo al 31.12.2017	Euro	-1.979.281,05

La situazione bancaria, in data 31/12/2017 da Quadro di Raccordo BPS Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 31/12/2017:

ENTRATE

Reversali emesse	Euro	3.586.492,70
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	0,00
Totale delle ENTRATE	Euro	3.586.492,70

USCITE

Mandati emessi	Euro	5.457.857,87
Mandati pagati	Euro	5.457.857,87
Fondo cassa presso il Tesoriere 2016	Euro	-107.915,88
Totale delle USCITE	Euro	5.565.773,75
Anticipazione utilizzata 2017	Euro	1.979.281,05

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.

Dalla comunicazione dell'Istituto Tesoriere emerge che rispetto al fido concesso di Euro 1.000.000,00 l'anticipazione per il 2017 è pari ad Euro 1.979.281,05.

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

Progetto Terna Sapei II (vigenza: 28 luglio 2017 - 31 maggio 2018 prorogato al 30 giugno 2018) di Euro 436.578,00;

Progetto Marine Strategy Nazionale II (vigenza: 01 giugno 2017 - 31 luglio 2018) di Euro 500.000,00;

Progetto MIPAF PNRLDA Raccolta Dati (vigenza: 28 dicembre 2017 - 31 marzo 2018 prorogato al 30 giugno 2018) di Euro 278.000,00.

2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 31.12.2017 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	0,00
TOTALE al 31.12.2017	Euro	0,00
Saldo Banca Sezione Genova al 31.12.2017	Euro	0,00

6. Giacenze di liquidità al 31.12.2017

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 e la prima nota al 31.12.2017 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 61,61;

VERIFICA DI CASSA al 31.03.2018

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 BPS al 31.03.2018

Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 14 del 29/03/2018)	Euro	1.435.414,26
Mandati (emessi fino al n° 363 del 29/03/2018)	Euro	1.648.284,87

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

Fondo cassa iniziale	Euro	-1.979.281,05
Entrate	Euro	1.435.414,26
Uscite	Euro	1.648.284,87
Saldo al 31.03.2018	Euro	-2.192.151,66

La situazione bancaria, in data 31/03/2017 da Quadro di Raccordo BPS Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 31/03/2018:

ENTRATE

Reversali emesse	Euro	1.435.414,26
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	0,00
Totale delle ENTRATE	Euro	1.435.414,26

USCITE

Mandati emessi	Euro	1.648.284,87
Mandati pagati	Euro	1.648.284,87
Fondo cassa presso il Tesoriere 2017	Euro	-1.979.281,05
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	4.005,20
Totale delle USCITE	Euro	3.631.571,12
Anticipazione utilizzata 2018	Euro	2.196.156,86

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.

Dalla comunicazione dell'Istituto Tesoriere emerge che rispetto al fido concesso di Euro 1.000.000,00 l'anticipazione per il 2018 è pari ad Euro 2.196.156,86.

La differenza tra il saldo del mastrino di Euro - 2.192.151,66 e l'anticipazione utilizzata di Euro - 2.196.156,86 è di Euro 4.005,20 relativa al RID della locazione dell'appartamento della sede centrale di piazzale Flaminio n. 9.

Si rileva che la BPS oltre il Fido di Euro 1.000.000,00 ha concesso al CoNISMa le seguenti linee di credito:
Progetto Terna Sapei II (vigenza: 28 luglio 2017 - 31 maggio 2018, prorogato al 30 giugno 2018) di Euro 436.578,00;
Progetto Marine Strategy Nazionale II (vigenza: 01 giugno 2017 - 31 luglio 2018) di Euro 500.000,00;
Progetto MIPAF PNRLDA Raccolta Dati (vigenza: 28 dicembre 2017 - 31 marzo 2018, prorogato al 30 giugno 2018) di Euro 278.000,00.

2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 31.03.2018 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	18.083,34

TOTALE al 31.03.2018 Euro 18.083,34

Saldo Banca Sezione Genova al 31.03.2018 Euro 0,00

6. Giacenze di liquidità al 31.03.2018

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 e la prima nota al 31.03.2018 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 305,51 l'ultima operazione annotata è la n. 36;

Verifica Cassa Interna

Non si riscontrano valori bollati.

Contanti al 22.05.2018 Euro 24,80.

I revisori prendono atto dei Mod.F24EP sotto riportati:

Periodo di riferimento OTTOBRE 2017

<u>Codice</u>	<u>Importi a debito</u>	<u>Riferimenti Mandati di pagamento</u>	<u>Importi versati</u>
<u>Mod. F24 Online 3813</u>	<u>30.000,00</u>	<u>Mand.1666 del 04.12.2017 (F24Online)</u>	<u>30.000,00</u>
<u>II Acconto IRAP</u>			
610E Iva Ottobre	9.016,71	Mand.1668 del 04.12.2017	9.016,71
620E Iva Split ist.Ie Ottobre	7.382,71	Mand.1668 del 04.12.2017	7.382,71
801E Sanzione IVA Ottobre	131,19	Mand.1668 del 04.12.2017	131,19
Totale Mod.F24EP	16.530,61	Mand.1668 del 04.12.2017	16.530,61
INPS 7005 CXX collaboratori occasionalisti	1.429,86	Mand.1667 del 04.12.2017	1.429,86
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	10.504,00	Mand.1667 del 04.12.2017	10.504,00
INPS 7005 C10 collaboratori	403,00	Mand.1667 del 04.12.2017	403,00
INAIL dip.ti e collaboratori	3.907,14	Mand.1667 del 04.12.2017	3.907,14

INPGI collaboratori	495,92	Mand.1667 del 04.12.2017	495,92
IRPEF Lav. Autonomo	1.437,00	Mand.1667 del 04.12.2017	1.437,00
IRPEF Dip.Assim.	17.028,59	Mand.1667 del 04.12.2017	17.028,59
IVA Intra 12	352,56	Mand.1667 del 04.12.2017	352,56
Add.Reg.Dip.Assim.	1.015,14	Mand.1667 del 04.12.2017	1.015,14
Add.Com.Dip.Assim.	448,12	Mand.1667 del 04.12.2017	448,12
<u>Totale Mod.F24EP</u>	<u>37.021,33</u>	<u>Mand.1667 del 04.12.2017</u>	<u>37.021,33</u>
OTTOBRE			
<u>Mod.F24 Online INPS</u>	<u>10.922,11</u>	<u>Mand.1669 del 04.12.2017</u>	<u>10.922,11</u>
<u>DM10 7005 dipendenti</u>			
<u>(compensazione note di rettifica) OTTOBRE</u>			
<u>Mod. F24 Online II</u>	<u>1.549,40</u>	<u>Mand.1670 del 04.12.2017 (F24 Online)</u>	<u>1.549,40</u>
<u>Acconto IRAP - IRES</u>			
<u>(compensazione credito d'imposta)</u>			

Periodo di riferimento NOVEMBRE 2017

<u>Codice</u>	<u>Importi a debito</u>	<u>Riferimenti Mandati di pagamento</u>	<u>Importi versati</u>
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	10.347,00	Mand.1830 del 28.12.2017	10.347,00
INPS 7005 C10 collaboratori	6.649,00	Mand.1830 del 28.12.2017	6.649,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.1830 del 28.12.2017	495,92
IRPEF Dip.Assim.	23.778,54	Mand.1830 del 28.12.2017	23.778,54
Acconto Imposta Sostitutiva TFR	632,48		632,48
Add.Reg.Dip.Assim.	1.857,62	Mand.1830 del 28.12.2017	1.857,62
Add.Com.Dip.Assim.	731,51	Mand.1830 del 28.12.2017	731,51
<u>Totale Mod.F24EP</u>	<u>44.492,07</u>	<u>Mand.1830 del 28.12.2017</u>	<u>44.492,07</u>
NOVEMBRE			
<u>Mod. F24 Online INPS</u>	<u>10.965,10</u>	<u>Mand.1833 del 28.12.2017</u>	<u>10.965,10</u>
<u>DM10 7005 dipendenti</u>			
<u>(compensazione note di rettifica)</u>			
<u>NOVEMBRE</u>			
<u>Mod. F24 Online TVRI</u>	<u>195,93</u>	<u>Mand.1833 del 28.12.2017</u>	<u>195,93</u>

<u>Abbonamento RAI</u> <u>2016-2017 e relativo</u> <u>ravvedimento operoso</u>			
--	--	--	--

Periodo di riferimento DICEMBRE 2017

<u>Codice</u>	<u>Importi a debito</u>	<u>Riferimenti Mandati di pagamento</u>	<u>Importi versati</u>
<u>Mod.F24 Online INPS</u> <u>DM10 7005 dipendenti</u> <u>(compensazione note</u> <u>di rettifica)</u> <u>DICEMBRE</u>	<u>21.577,31</u>	<u>Mand.58 del 26.01.2018</u>	<u>21.577,31</u>
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	21.635,00	Mand.59 del 26.01.2018	21.635,00
INPS 7005 C10 collaboratori	5.203,00	Mand.59 del 26.01.2018	5.203,00
INPS 7005 CXX collaboratori occasional	2.580,27	Mand.59 del 26.01.2018	2.580,27
INPGI collaboratori	495,94	Mand.59 del 26.01.2018	495,94
IRPEF Dip.Assim.	33.354,61	Mand.59 del 26.01.2018	33.354,61
IRPEF Lavoro Autonomo	11.208,71	Mand.59 del 26.01.2018	11.208,71
Add.Reg.Dip.Assim.	2.479,80	Mand.59 del 26.01.2018	2.479,80
Add.Com.Dip.Assim.	1.026,76	Mand.59 del 26.01.2018	1.026,76
Totale Mod.F24EP	77.984,09	Mand.59 del 26.01.2018	77.984,09

Periodo di riferimento GENNAIO 2018

<u>Codice</u>	<u>Importi a debito</u>	<u>Riferimenti Mandati di pagamento</u>	<u>Importi versati</u>
INAIL dip.ti e collaboratori	2.847,87	Mand.360 del 29.03.2018	2.847,87
INPS DM10 7005 dipendenti	14.916,00	Mand.360 del 29.03.2018	14.916,00
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	24.411,00	Mand.360 del 29.03.2018	24.411,00
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	758,00	Mand.360 del 29.03.2018	758,00

INPGI collaboratori	495,92	Mand.360 del 29.03.2018	495,92
Saldo Imposta Sostitutiva TFR	250,93	Mand.360 del 29.03.2018	250,93
IRPEF Dip.Assim.	28.749,25	Mand.360 del 29.03.2018	28.749,25
IRPEF Lavoro Autonomo	2.811,00	Mand.360 del 29.03.2018	2.811,00
Add.Reg.Dip.Assim.	1.793,11	Mand.360 del 29.03.2018	1.793,11
Add.Com.Dip.Assim.	679,71	Mand.360 del 29.03.2018	679,71
<u>Totale Mod.F24EP</u>	<u>77.712,79</u>	<u>Mand.360 del 29.03.2018</u>	<u>77.712,79</u>
<u>GENNAIO</u>			

Periodo di riferimento FEBBRAIO 2018

<u>Codice</u>	<u>Importi a debito</u>	<u>Riferimenti Mandati di pagamento</u>	<u>Importi versati</u>
<u>IVA Intra 12</u>	<u>798,19</u>	<u>Mand.361 del 29.03.2018</u>	<u>798,19</u>
INPS DM10 7005 dipendenti	10.523,00	Mand.362 del 29.03.2018	10.523,00
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	18.979,00	Mand.362 del 29.03.2018	18.979,00
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	894,00	Mand.362 del 29.03.2018	894,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.362 del 29.03.2018	495,92
IRPEF Dip.Assim.	12.873,26	Mand.362 del 29.03.2018	12.873,26
IRPEF Lavoro Autonomo	2.699,58	Mand.362 del 29.03.2018	2.699,58
Add.Reg.Dip.Assim.	2.109,06	Mand.362 del 29.03.2018	2.109,06
Add.Com.Dip.Assim.	619,79	Mand.362 del 29.03.2018	619,79
<u>Totale Mod.F24EP</u>	<u>49.193,61</u>	<u>Mand.362 del 29.03.2018</u>	<u>49.193,61</u>
<u>FEBBRAIO</u>			
<u>Mod.F24EP Diff.IRPEF</u>	<u>8.919,85</u>	<u>Mand.363 del 29.03.2018</u>	<u>8.919,85</u>
<u>Dip.Assimilati</u>			
<u>Febbraio più</u>			
<u>ravvedimento operoso</u>			

Periodo di riferimento MARZO 2018

<u>Codice</u>	<u>Importi a debito</u>	<u>Riferimenti Mandati di pagamento</u>	<u>Importi versati</u>
IVA Intra 12	559,90	Mand.458 del 24.04.2018	559,90

AW
[Signature]

INPS 7005 CXX Collaborazioni Occ.li	476,13	Mand.458 del 24.04.2018	476,13
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	13.650,00	Mand.458 del 24.04.2018	13.650,00
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	894,00	Mand.458 del 24.04.2018	894,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.458 del 24.04.2018	495,92
IRPEF Dip.Assim.	22.659,78	Mand.458 del 24.04.2018	22.659,78
IRPEF Lavoro Autonomo	995,40	Mand.458 del 24.04.2018	995,40
Add.Reg.Dip.Assim.	2.201,41	Mand.458 del 24.04.2018	2.201,41
Add.Com.Dip.Assim.	756,54	Mand.458 del 24.04.2018	756,54
<u>Totale Mod.F24EP</u> <u>MARZO</u>	<u>42.689,08</u>	<u>Mand.458 del 24.04.2018</u>	<u>42.689,08</u>
INPS DM10 7005 dipendenti	10.121,73	Mand.456 del 24.04.2018	10.121,73
<u>Totale Mod.F24 Online</u> <u>MARZO</u>	<u>10.121,73</u>	<u>Mand.456 del 24.04.2018</u>	<u>10.121,73</u>

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati e reversali:

Anno 2017

Mandato n. 1460/2017 Dott. Rindi Luca progetto AMAre UO Pisa;

Mandato n. 1461/2017 Dott. Ravaglioli Chiara progetto AMAre UO Pisa;

Mandato n. 1548/2017 Dott. Spatafora Davide progetto FishMPAblue II UO Palermo;

Mandato n. 1620/2017 Dott. D'Andrea Lorenzo progetto Mantis;

Mandato n. 1681/2017 Dott. Castagno Pasquale progetto Attività Istituzionali Minori;

Mandato n. 1785/2017 Dott.ssa Golia Claudia (bando allegato) progetto Porto Taranto Bonifiche Area Vasta;

Mandato n. 1816/2017 Università degli Studi di Roma Tor Vergata (convenzione allegata) progetto Mipaf rete Pesca III UO RM Tor Vergata;

Reversale n. 79/2017 ENI SpA progetto Eni Fiumicino;

Reversale n. 87/2017 Trans Adriatic Pipeline Ag Italy progetto TAP;

Reversale n. 94/2017 ARPAC progetto Marine Strategy Campania III;

Anno 2018

Mandato n. 34/2018 Dott. Bellodi Andrea progetto MIPAF PLNRDA Raccolta dati UO Cagliari Cau;

Mandato n. 144/2018 Cassiopea di Simone Sotgiu & C. progetto Terna Sapei II UO Catania Catra;

Mandato n. 324/2018 Subonica progetto Marine Strategy Campania III UO Napoli Parthenope;

Reversale n. 5/2018 ARPAC progetto Marine Strategy Campania III;

Reversale n. 8/2018 Dott. Toderi Davide progetto Università di Bari.

Il Collegio non ha osservazioni da rilevare in merito al suindicato esame.

La riunione termina alle ore 13:30;

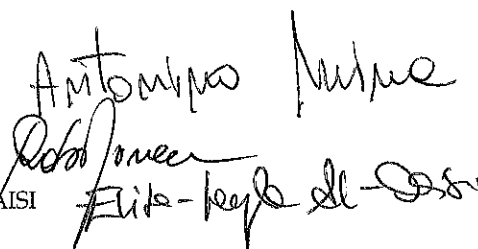
Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti:

Dott. Antonino MESSINA

Dott.ssa Roberta SORACE

Dott.ssa Elisa Leyla AL-QAISI



Antonino Messina
Roberta Sorace
Elisa-Leyla Al-Qaisi