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° 79

L'anno 2018 nel giorno 23 del mese di novembre 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 30.06.2018 e al 30.09.2018.
Assistono il Collegio 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

VERIFICA DI CASSA al 30.06.2018

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 30.06.2018

Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 33 del 28/06/2018)	Euro	2.152.974,57
Mandati (emessi fino al n° 717 del 29/06/2018)	Euro	2.658.869,12

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	2.152.974,57
Uscite	Euro	2.658.869,12
Saldo al 30.06.2018	**Euro**	**-2.485.175,60**

La situazione bancaria, in data 29/06/2018 da Quadro di Raccordo BPS Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 29/06/2018:

ENTRATE

Reversali emesse	Euro	2.152.974,57
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	34.938,90
Totale delle ENTRATE	**Euro**	2.187.913,47

USCITE

Mandati emessi	Euro	2.658.869,12
Mandati pagati	Euro	2.658.869,12
Fondo cassa presso il Tesoriere 2017	**Euro**	-1.979.281,05
Totale delle USCITE	**Euro**	**4.638.150,17**
Anticipazione utilizzata 2018	**Euro**	**2.450.236,70**

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.

La differenza di Euro 34.938,90 tra l'anticipazione utilizzata nel 2018 di Euro 2.450.236,70 e il saldo del mastrino del conto di Tesoreria al 30.06.2018 di Euro 2.485.175,60 è dovuta all'incasso della fattura 1/EC del 15.05.2018 emessa nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Meridionale nell'ambito del progetto Porto Bari II, regolarmente regolarizzato tramite la reversale n. 42 del 05.09.2018.

Dalla comunicazione dell'Istituto Tesoriere emerge che rispetto al fido concesso di Euro 1.000.000,00 l'anticipazione accordata per il 2018 è pari ad Euro 2.485.578,00.

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;
Progetto Terna Isole Campane (vigenza: 03 aprile 2018 - 30 giugno 2018) di Euro 271.000,00.
Per un totale di Euro 1.485.578,00 di linee di credito.

2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 30.06.2018 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00

Infruttifero	Euro	19.624,00
TOTALE al 30.06.2018	**Euro**	**19.624,00**
Saldo Banca Sezione Genova al 30.06.2018	**Euro**	**19.624,00**

6. Giacenze di liquidità al 30.06.2018

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 e la prima nota al 30.06.2018 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 370,65;

VERIFICA DI CASSA al 30.09.2018

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 30.09.2018

Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 53 del 27/09/2018)	Euro	3.676.125,20
Mandati (emessi fino al n° 1090 del 27/09/2018)	Euro	3.579.536,15

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	3.676.125,20
Uscite	Euro	3.579.536,15
Saldo al 30.09.2018	**Euro**	**-1.882.692,00**

La situazione bancaria, in data 28/09/2018 da Quadro di Raccordo BPS Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 28/09/2018:

ENTRATE

Reversali emesse	Euro	3.676.125,20
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	4.880,00
Totale delle ENTRATE	**Euro**	3.681.005,20

USCITE

Mandati emessi	Euro	3.579.536,15
Mandati pagati	Euro	3.579.536,15
Fondo cassa presso il Tesoriere 2017	**Euro**	-1.979.281,05
Pagamenti da regolarizzare con mandati	**Euro**	1.703,10
Totale delle USCITE	**Euro**	**5.560.520,30**
Anticipazione utilizzata 2018	**Euro**	**1.879.515,10**

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 accordata per il 2018 è pari ad Euro 1.888.500,00.

La differenza di Euro 3.176,90 tra l'anticipazione utilizzata nel 2018 di Euro 1.879.515,10 e il saldo del mastrino del conto di Tesoreria al 30.06.2018 di Euro 1.882.692,00 è dovuta all'incasso di Euro 4.880,00 relativo alla fattura 15/2018 del 01.09.2018 emessa nei confronti del WWF Oasi nell'ambito del progetto WWF mappatura algale, regolarmente regolarizzato tramite la reversale n. 58 del 15.11.2018 e dai due sospesi di pagamento della Ald Automotive di Euro 851,55 cadauno regolarmente regolarizzati tramite il mandato n. 1287 del 15.11.2018.

Si rileva che la BPS oltre il Fido di Euro 1.000.000,00 ha concesso al CoNISMa le seguenti linee di credito:
Progetto Mipaf Rete Pesca III (vigenza: 17 luglio 2018 - 31 dicembre 2018) di Euro 248.500,00;
Progetto Gedrumar (vigenza: 17 luglio 2018 - 31 luglio 2019) di Euro 100.000,00;
Progetto Marine Strategy Puglia V (vigenza: 27 agosto 2018 - 31 luglio 2019) di Euro 400.000,00;
Progetto Egadi Marine Strategy Pinna Nobilis (vigenza: 05 settembre 2018 – 31 dicembre 2019) di Euro 140.000,00.
Per un totale di Euro 888.500,00 di linee di credito.

2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 30.09.2018 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	0,00
TOTALE al 30.09.2018	**Euro**	**0,00**
Saldo Banca Sezione Genova al 30.09.2018	**Euro**	**0,00**

6. Giacenze di liquidità al 30.09.2018

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 e la prima nota al 30.09.2018 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 20,02 l'ultima operazione annotata è la n.103;

Verifica Cassa Interna

Non si riscontrano valori bollati.

Contanti al 23.11.2018 Euro 14,07 l'ultima operazione annotata è la n.133.

I revisori prendono atto dei Mod.F24EP sotto riportati:

Periodo di riferimento APRILE 2018

Codice	Importi a debito	Riferimenti Mandati di pagamento	Importi versati
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	13.102,00	Mand.532 del 23.05.2018	13.102,00
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	894,00	Mand.532 del 23.05.2018	894,00
INPS DM10 Dipendenti	10.917,00	Mand.532 del 23.05.2018	10.917,00
INAIL	2.852,55	Mand.532 del 23.05.2018	2.852,55
INPGI collaboratori	495,92	Mand.532 del 23.05.2018	495,92
IRPEF Dip.Assim.	19.304,42	Mand.532 del 23.05.2018	19.304,42
IRPEF Lavoro Autonomo	2.894,40	Mand.532 del 23.05.2018	2.894,40
Add.Reg.Dip.Assim.	1.752,37	Mand.532 del 23.05.2018	1.752,37
Add.Com.Dip.Assim.	827,62	Mand.532 del 23.05.2018	827,62
Totale Mod.F24 EP APRILE	**53.040,28**	**Mand.532 del 23.05.2018**	**53.040,28**

Periodo di riferimento MAGGIO 2018

Codice	Importi a debito	Riferimenti Mandati di pagamento	Importi versati
Regolarizzazione IVA Novembre e Dicembre 2017 e relativo ravvedimento operoso	**132.424,80**	**Mand.531 del 23.05.2018**	**132.424,80**
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	13.960,00	Mand.695 del 22.06.2018	13.960,00
INPS 7005 CXX Collaborazioni Occ.li	1.429,73	Mand.695 del 22.06.2018	1.429,73
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	894,00	Mand.695 del 22.06.2018	894,00
INPS DM10 Dipendenti	13.797,00	Mand.695 del 22.06.2018	13.797,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.695 del 22.06.2018	495,92
IRPEF Dip.Assim.	20.181,68	Mand.695 del 22.06.2018	20.181,68
IRPEF Lavoro Autonomo	8.306,60	Mand.695 del 22.06.2018	8.306,60
Add.Reg.Dip.Assim.	1.622,80	Mand.695 del 22.06.2018	1.622,80
Add.Com.Dip.Assim.	708,49	Mand.695 del 22.06.2018	708,49
Totale Mod.F24 EP MAGGIO	**61.396,22**	**Mand.695 del 22.06.2018**	**61.396,22**

Periodo di riferimento GIUGNO 2018

Codice	Importi a debito	Riferimenti Mandati di pagamento	Importi versati
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	15.587,00	Mand.907 del 27.07.2018	15.587,00
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	1.423,00	Mand.907 del 27.07.2018	1.423,00
INPS DM10 Dipendenti	18.246,00	Mand.907 del 27.07.2018	18.246,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.907 del 27.07.2018	495,92
IRPEF Dip.Assim.	27.634,85	Mand.907 del 27.07.2018	27.634,85
IRPEF Lavoro Autonomo	3.843,50	Mand.907 del 27.07.2018	3.843,50
Add.Reg.Dip.Assim.	2.696,00	Mand.907 del 27.07.2018	2.696,00
Add.Com.Dip.Assim.	1.021,69	Mand.907 del 27.07.2018	1.021,69

Iva Intra 12	396,00	Mand.907 del 27.07.2018	396,00
Totale Mod.F24 EP GIUGNO	**71.343,96**	**Mand.907 del 27.07.2018**	**71.343,96**
Acconto TASI 2018	**52,31**	**Mand.1033 del 05.09.2018**	**52,31**
Regolarizzazione IVA Splt Payment Ist.le Gen_Giu 2018 e relativo ravvedimento operoso	**55.078,50**	**Mand.1034 del 05.09.2018**	**55.078,50**

Periodo di riferimento LUGLIO 2018

Codice	Importi a debito	Riferimenti Mandati di pagamento	Importi versati
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	20.052,00	Mand.1032 del 05.09.2018	20.052,00
INPS 7005 CXX Collaborazioni Occ.li	1.473,56	Mand.1032 del 05.09.2018	1.473,56
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	1.734,00	Mand.1032 del 05.09.2018	1.734,00
INPS DM10 Dipendenti	10.776,00	Mand.1032 del 05.09.2018	10.776,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.1032 del 05.09.2018	495,92
INAIL	2.857,38	Mand.1032 del 05.09.2018	2.857,38
IRPEF Dip.Assim. (Rimborsi Irpef Mod.730)	-14.446,14	Mand.1032 del 05.09.2018	-14.446,14
IRPEF Lavoro Autonomo	3.694,80	Mand.1032 del 05.09.2018	3.694,80
Add.Reg.Dip.Assim.	2.555,63	Mand.1032 del 05.09.2018	2.555,63
Add.Com.Dip.Assim.	1.090,75	Mand.1032 del 05.09.2018	1.090,75
Totale Mod.F24 EP LUGLIO	**30.283,90**	**Mand.1032 del 05.09.2018**	**30.283,90**

Periodo di riferimento AGOSTO 2018

Codice	Importi a debito	Riferimenti Mandati di pagamento	Importi versati
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	14.519,00	Mand.1084 del 21.09.2018	14.519,00

INPS 7005 CXX Collaborazioni Occ.li	295,05	Mand.1084 del 21.09.2018	295,05
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	715,00	Mand.1084 del 21.09.2018	715,00
INPS DM10 Dipendenti	12.034,00	Mand.1084 del 21.09.2018	12.034,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.1084 del 21.09.2018	495,92
Differenza IRPEF Dip.Assim. Luglio e relativo ravvedimento	23.675,83	Mand.1084 del 21.09.2018	23.675,83
IRPEF Dip.Assim. Agosto	14.492,97	Mand.1084 del 21.09.2018	14.492,97
IRPEF Lavoro Autonomo	8.389,32	Mand.1084 del 21.09.2018	8.389,32
Add.Reg.Dip.Assim.	1.564,99	Mand.1084 del 21.09.2018	1.564,99
Add.Com.Dip.Assim.	691,38	Mand.1084 del 21.09.2018	691,38
Iva Intra 12	129,80		129,80
Totale Mod.F24 EP AGOSTO	**77.003,26**	**Mand.1084 del 21.09.2018**	**77.003,26**

Periodo di riferimento SETTEMBRE 2018

Codice	Importi a debito	Riferimenti Mandati di pagamento	Importi versati
Ag.Entrate Comunicazione 54-bis n. 0017679919401 del 21.09.2018 Iva Feb_Mar 2018	**59.682,91**	**Mand.1290 del 15.11.2018**	**59.682,91**
INPS 7005 C10 Co.Co.Co.	715,00	Mand.1291 del 15.11.2018	715,00
INPS 7005 CXX Co.Co.Co.	16.266,00	Mand.1291 del 15.11.2018	16.266,00
INPS DM10 Dipendenti	12.051,00	Mand.1291 del 15.11.2018	12.051,00
INPGI collaboratori	495,92	Mand.1291 del 15.11.2018	495,92
IRPEF Dip.Assim.	15.531,76	Mand.1291 del 15.11.2018	15.531,76
IRPEF anticipo TFR	5.314,38	Mand.1291 del 15.11.2018	5.314,38
IRPEF Lavoro Autonomo	1.160,00	Mand.1291 del 15.11.2018	1.160,00

Add.Reg.Dip.Assim.	1.523,54	Mand.1291 del 15.11.2018	1.523,54
Add.Com.Dip.Assim.	687,03	Mand.1291 del 15.11.2018	687,03
Iva Intra 12	560,60	Mand.1291 del 15.11.2018	560,60
Totale Mod.F24 EP SETTEMBRE	**54.305,23**	**Mand.1291 del 15.11.2018**	**54.305,23**

Il Collegio dei Revisori prende atto dell'esito positivo dell'audit di II livello relativo ai progetti: Co.co.net, Vectors e BioWALK4Biofuels pervenuto in data 22 novembre 2018 (Ref. ARES 2018 5505935 del 26/10/2018).

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati e reversali:

Reversale n. 23 del 23.05.2018 Euro 16.602,28 spese legali sentenza ISPRA ex Icram;

Reversale n. 33 del 28.06.2018 Euro 24.938,91 progetto Emodnet;

Reversale n. 35 del 23.07.2018 Euro 200.798,50 progetto GEDRUMAR bandi competitivi;

Reversale n. 42 del 05.09.2018 Euro 34.938,90 progetto Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Meridionale;

Mandato n. 397 del 20.04.2018 Euro 1.398,00 Lazic Tamara progetto progetto Marine Strategy Puglia IV;

Mandato n. 434 del 24.04.2018 Euro 6.000,00 Communication Technology progetto Acquedotto Pugliese Lesina;

Mandato n. 476 del 27.04.2018 Euro 235,44 Kito Coop. Srl progetto Amministrazione Centrale;

Mandato n. 557 del 29.05.2018 Euro 1.418,00 Pasolli Linda progetto AMP Plemmirio contabilità ambientale II;

Mandato n. 602 del 29.05.2018 Euro 3.048,00 Nicoletti Service progetto MIPAF PLNRDA Raccolta dati;

Mandato n. 619 del 29.05.2018 Euro 1.800,00 Saccotelli Gianluca progetto Marine Strategy Puglia IV;

Mandato n. 654 del 13.06.2018 Euro 1.059,04 Archetti Renata progetto SP3_WP4_AZ2_UO03 Ritmare BO Archetti;

Mandato n. 678 del 22.06.2018 Euro 13.114,75 Università degli Studi di Palermo progetto Porto Gaeta II;

Mandato n. 867 del 27.07.2018 Euro 8.550,00 Fahrenheit di Mura Francesco progetto MIPAF PLNRDA Raccolta dati;

Mandato n. 925 del 03.08.2018 Euro 7.198,45 CSA progetti vari;

Mandato n. 1043 del 13.09.2018 Euro 4.256,95 Exacta Optech Labcenter SpA progetti vari;

Mandato n. 1090 del 27.09.2018 Euro 1.600,00 Roccaruja diving center progetto AMP Asinara Marine Strategy fauna ittica;

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

La riunione termina alle ore 12:00;

Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti:

Dott. Antonino MESSINA — Dott.ssa Roberta SORACE — Dott.ssa Elisa Leyla AL-QAISI