

**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° 87**

In data 28 ottobre 2021, alle ore 10:30, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di

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

si è riunito in teleconferenza per procedere a distanza all'esame della verifica di cassa al 30.06.2021 e al 30.09.2021.

La documentazione è pervenuta, a titolo di pre informativa, a questo collegio per e-mail in data 25.10.2021 ed integrata il 26.10.2021.

Il presente verbale è redatto in ottemperanza ai provvedimenti normativi di contenimento per la gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, ed in particolare in ragione dell'art. 87 del Decreto legge n. 18 del 2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 27 del 2020, il quale prevede che sino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19, l'attività lavorativa in modalità agile (c.d. smart working) costituisca l'attività ordinaria per il lavoro nella pubblica amministrazione, fatte salve le attività da rendere in presenza specificamente ed espressamente individuate dalle amministrazioni competenti. L'attività di controllo contabile non è stata qualificata come attività indifferibile da rendere in presenza.

Il decreto-legge n. 52 del 22 aprile 2021, ha disposto l'applicazione di misure per la graduale ripresa delle attività economiche e sociali nel rispetto delle esigenze di contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19.

Le misure, scaglionate a partire dal 26 aprile, hanno validità fino al 31 dicembre. Il Consiglio dei Ministri ha deliberato la proroga dello stato di emergenza per il Coronavirus fino al 31 dicembre; fino a questa data infatti è stata disposta la proroga dello stato d'emergenza Covid.

Il verbale condiviso dai revisori sarà inviato mediante posta elettronica con avviso di ricevimento al CoNISMa da parte del presidente del Collegio, perché il Consorzio lo acquisisca formalmente e legalmente agli atti. Le firme sul verbale saranno apposte dai revisori alla prima visita utile da rendere in presenza.

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

Premessa:

L'ultima verifica di cassa è avvenuta il 18 giugno 2021 con verbale n. 85.

**VERIFICA DI CASSA al 30.06.2021**

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 30.06.2021**

Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 41 del 25/06/2021)	Euro	4.011.313,23
Mandati (emessi fino al n° 685 del 25/06/2021)	Euro	4.211.451,49

Il mastro relativo al conto 19.01.01 partitario 1 (La Cassa di Ravenna c/c di Tesoreria 117883) presenta le seguenti risultanze:

Fondo cassa iniziale al 01.01.2021	Euro	-1.030.489,87
Entrate	Euro	4.011.313,23
Uscite	Euro	4.211.451,49
<b>Saldo al 30.06.2021</b>	<b>Euro</b>	<b>-1.230.628,13</b>

La situazione bancaria, in data 30/06/2021 da Quadro di Raccordo La Cassa di Ravenna Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 30/06/2021:

**ENTRATE**

Reversali emesse	Euro	4.011.313,23
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	955.768,89
<b>Totale delle ENTRATE</b>	<b>Euro</b>	<b>4.967.082,12</b>

**USCITE**

Mandati emessi	Euro	4.211.451,49
Mandati pagati	Euro	0,00
<b>Pagamenti da regolarizzare con mandati</b>	<b>Euro</b>	<b>755.630,63</b>
<b>Totale delle USCITE</b>	<b>Euro</b>	<b>4.967.082,12</b>

<b>Anticipazione utilizzata 2021</b>	<b>Euro</b>	<b>895.734,42</b>
--------------------------------------	-------------	-------------------

La differenza tra il saldo del mastro del conto di Tesoreria di Euro - 1.230.628,13 e il saldo del mastro anticipazioni di Euro 268.330,93 riporta ad Euro 962.297,20, che rispetto all'anticipazione indicata dalla Banca di Euro - 895.734,42 da una differenza di Euro 66.562,78 riconciliata come indicato nel prospetto riepilogativo che segue:

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Saldo mastro conto Tesoreria al 30.06.2021	- 1.230.628,13

Saldo mastrino conto Anticipazioni al 30.06.2021 (ante competenze al 30.06.2021)	268.330,93
Entrate al 30.06.2021 da regolarizzare	76.099,34
Uscite al 30.06.2021 da regolarizzare	-9.536,56
<b>Anticipazione utilizzata al 30.06.2021</b>	<b>895.734,42</b>
<b>Anticipazione utilizzata al 30.06.2021 indicata dalla Banca</b>	<b>895.734,42</b>

Di seguito il dettaglio delle regolarizzazioni eseguite:

Rev.	Data	Committente	Importo
046	22-lug-21	Ente Parco Nazionale del Gargano (prog. AMP Tremiti CONTABILITA' AMBIENTALE)	12.000,00
047	22-lug-21	Ministerio Economia Espana - Direccion General del Tesoro (Prog.: I-823 Blue Growth (BG2))	2.625,00
048	22-lug-21	Ministerio Economia Espana - Direccion General del Tesoro (Prog.: I-482 AMAre)	45,00
049	22-lug-21	Ministerio Economia Espana - Direccion General del Tesoro (Prog.: I-482 AMAre)	18.123,00
050	22-lug-21	Ministerio Economia Espana - Direccion General del Tesoro (Prog.: I-823 Blue Growth (BG2))	11.778,30
051	22-lug-21	Ministerio Economia Espana - Direccion General del Tesoro (Prog.: I-488 FISHMPABlue II)	8.045,48
052	22-lug-21	TERNA RETE ITALIA (Prog.: C-3452 TERNA Capri Sorrento UO_RM coordinamento)	23.482,56
		<b>TOTALE DELLE ENTRATE REGOLARIZZATE</b>	<b>76.099,34</b>

Mand.	Data	Descrizione	Importo
732	22-lug-21	Cassa Ravenna (spese)	3,00
733	22-lug-21	Cassa Ravenna (bolli)	302,00
734	22-lug-21	Banca Popolare di Sondrio (commissioni rata mutuo)	2,30
735	22-lug-21	Banca Popolare di Sondrio (rata mutuo)	9.211,26
736	22-lug-21	Agenzia delle Entrate (Mod.F24)	18,00
		<b>TOTALE DELLE USCITE REGOLARIZZATE</b>	<b>9.536,56</b>

I movimenti di aumento e diminuzione delle anticipazioni transitano attraverso il conto ordinario, periodicamente vengono regolarizzati con l'emissione, in pari data, di un mandato e di una reversale con l'elenco dettagliato di tutti i sospesi, di seguito il dettaglio di tutti i movimenti regolarizzati nel corso del 2021:

Descrizione	Importo
Saldo di apertura del mastrino al 01.01.2021	734.118,62
Utilizzo anticipazioni Gennaio-Marzo regolarizzate tramite Reversale 24 del 31.03.2021	- 1.681.091,93
Diminuzioni anticipazioni Gennaio-Marzo regolarizzate tramite Mandato 349 del 31.03.2021	1.215.304,24
<b>Saldo mastrino conto Anticipazioni al 31.03.2021 e al 30.06.2021</b>	<b>268.330,93</b>
Utilizzo anticipazioni Gennaio-Marzo regolarizzato tramite Reversale 42 del 09.07.2021	- 24.448,40
Utilizzo anticipazioni Aprile-Giugno regolarizzato tramite Reversale 43 del 09.07.2021	- 855.221,15
Diminuzioni anticipazioni Aprile-Giugno regolarizzato tramite Mandato n. 705 del 09.07.2021	781.917,19
<b>Saldo mastrino conto Anticipazioni al 09.07.2021 (regolarizzazioni al 30.06.2021)</b>	<b>170.578,57</b>

La Cassa di Ravenna ha inoltre predisposto l'apertura del conto corrente dedicato n. 730254463 nel quale transitano le movimentazioni delle Linee di Credito.

Di seguito il riepilogo delle Linee di Credito in essere al 30.06.2021:

<u>Progetto</u>	<u>Vigenza</u>	<u>Importo</u>	<u>Restituzioni</u>	<u>Residuo</u>
SEAVIEWS	11.08.2020-20.11.2022	240.000,00		240.000,00
Marine Strategy Nazionale IV	11.05.2021-31.10.2023	400.000,00		400.000,00
<b>Totale LINEE di Credito</b>		<b>850.000,00</b>	<b>- 210.000,00</b>	<b>640.000,00</b>

Dopo la verifica di tutta la documentazione inerente la richiesta di accensione di una Linea di Credito la Banca predispose un trasferimento creando un sospeso in entrata che verrà successivamente regolarizzato tramite una reversale di incasso e nel momento in cui il Consorzio incassa il credito dal committente procede con l'emissione di un mandato sul conto dedicato a parziale restituzione della Linea di credito sino a totale esaurimento della stessa.

In data 09.04.2021 sono state inoltre addebitate sul CC0730254463 delle Linee di Credito Euro 1.60 di interessi e competenze al 31.03.2021 che portano il saldo del conto al 30.06.2021 ad un importo pari ad Euro 640.001,60 così come attesta il relativo estratto conto bancario.

## 2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 30.06.2021 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	0,00
<b>TOTALE al 30.06.2021</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo Banca Sezione Genova al 30.06.2021</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>

Per il secondo trimestre, le movimentazioni di cui al Mod. 56T in entrata e in uscita del conto fruttifero sono state di Euro 0,00 e del conto infruttifero di euro 110.635,52

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 ed Enti Pubblici.

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

## 6. Giacenze di liquidità al 30.06.2021

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 (fondo economale) e la prima nota al 30.06.2021 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 184,08.

I versamenti dei contributi previdenziali assistenziali ed erariali sono stati regolarmente versati alla data del 30/06/2021.

#### VERIFICA DI CASSA al 30.09.2021

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 30.09.2021**

##### Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 71 del 30/09/2021)	Euro	7.092.202,97
Mandati (emessi fino al n° 1052 del 30/09/2021)	Euro	7.106.636,43

Il mastro relativo al conto 19.01.01 partitario 1 (La Cassa di Ravenna c/c di Tesoreria 117883) presenta le seguenti risultanze:

Fondo cassa iniziale al 01.01.2021	Euro	-1.030.489,87
Entrate	Euro	7.092.202,97
Uscite	Euro	7.106.636,43
<b>Saldo al 30.09.2021</b>	<b>Euro</b>	<b>-1.044.923,33</b>

La situazione bancaria, in data 30/09/2021 da Quadro di Raccordo della Cassa di Ravenna Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 30/09/2021:

**ENTRATE**

Reversali emesse	Euro	7.092.202,97
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	14.789,46
<b>Totale delle ENTRATE</b>	<b>Euro</b>	<b>7.106.992,43</b>

**USCITE**

Mandati emessi	Euro	7.106.636,43
Mandati pagati	Euro	7.106.636,43
Mandati da pagare	Euro	0,00
<b>Pagamenti da regolarizzare con mandati</b>	<b>Euro</b>	<b>356,00</b>
<b>Totale delle USCITE</b>	<b>Euro</b>	<b>7.106.992,43</b>
<b>Saldo risultante da conto di diritto</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>

**Anticipazione utilizzata 2021** **Euro** **633.112,25**

La differenza tra il saldo del mastriano del conto di Tesoreria di Euro -1.044.923,33 e il saldo del mastriano anticipazioni di Euro 411.438,18 ammonta ad Euro - 633.485,15 che rispetto all'anticipazione indicata dalla Banca di Euro - 633.112,25 da una differenza di Euro 372,90 riconciliata come indicato nel prospetto riepilogativo che segue:

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Saldo mastriano conto Tesoreria al 30.09.2021	- 1.044.923,33
Saldo mastriano conto Anticipazioni al 30.09.2021	411.438,18
<b>Anticipazione utilizzata al 30.09.2021</b>	<b>- 633.485,15</b>
Contributo 5xMille incassato non ancora regolarizzato	728,90
Addebito periodico bolli non ancora regolarizzato	- 356,00
<b>Anticipazione utilizzata al 30.09.2021 indicata dalla Banca</b>	<b>- 633.112,25</b>

Di seguito il dettaglio di tutti i movimenti di aumento e diminuzione delle anticipazioni regolarizzati nel corso del 2021:

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Saldo di apertura del mastriano al 01.01.2021	734.118,62
Utilizzo anticipazioni Gennaio-Marzo regolarizzate tramite Reversale 24 del 31.03.2021	- 1.681.091,93
Diminuzioni anticipazioni Gennaio-Marzo regolarizzate tramite Mandato 349 del 31.03.2021	1.215.304,24
<b>Saldo mastriano conto Anticipazioni al 31.03.2021 e al 30.06.2021</b>	<b>268.330,93</b>
Utilizzo anticipazioni Gennaio-Marzo regolarizzato tramite Reversale 42 del 09.07.2021	- 24.448,40
Utilizzo anticipazioni Aprile-Giugno regolarizzato tramite Reversale 43 del 09.07.2021	- 855.221,15
Diminuzioni anticipazioni Aprile-Giugno regolarizzato tramite Mandato n. 705 del 09.07.2021	781.917,19
<b>Saldo mastriano conto Anticipazioni al 09.07.2021 (regolarizzazioni al 30.06.2021)</b>	<b>170.578,57</b>

Utilizzo anticipazioni Luglio-Settembre Reversale 71 del 30.09.2021	-860.809,51
Diminuzioni anticipazioni Luglio-Settembre Mandato 1048 del 30.09.2021	1.101.669,12
<b>Saldo mastrino conto Anticipazioni al 30.09.2021</b>	<b>411.438,18</b>

Per quanto concerne le Linee di Credito (conto corrente n. 730254463) di seguito il riepilogo di quelle in essere al 30.09.2021:

<u>Progetto</u>	<u>Vigenza</u>	<u>Importo</u>	<u>Restituzioni</u>	<u>Residuo</u>
SEAVIEWS	11.08.2020-20.11.2022	240.000,00	- 1.426,26	238.573,74
Marine Strategy Nazionale IV	11.05.2021-31.10.2023	400.000,00		400.000,00
Marine Strategy Puglia VIII		250.000,00		250.000,00
Marine Strategy Campania V		140.000,00		140.000,00
<b>Totali LINEE di Credito</b>		<b>1.030.000,00</b>	<b>- 1.426,26</b>	<b>1.028.573,74</b>

In data 09.04.2021 sono state inoltre addebitate sul CC0730254463 delle Linee di Credito Euro 1.60 di interessi e competenze al 31.03.2021, in data 08.07.2021 sono state inoltre addebitate sul CC0730254463 delle Linee di Credito Euro 2,40 di interessi e competenze al 30.06.2021 che portano il saldo del conto al 30.09.2021 ad un importo pari ad Euro 1.028.577,74 così come attesta il relativo estratto conto bancario la differenza per Euro 2,40 con il mastrino al 30.09.2021 è data dalle competenze al 30.09.2021 non ancora contabilizzate dalla Banca.

## **2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 30.09.2021 Mod.56T**

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	0,00
<b>TOTALE al 30.09.2021</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo Banca Sezione Genova al 30.09.2021</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>

Per il terzo trimestre, le movimentazioni di cui al Mod. 56T in entrata e in uscita del conto fruttifero sono state di Euro 0,00 e del conto infruttifero di euro 518.194,33 di cui uscite Euro 517.465,43 che portano ad un saldo di Euro 728,90.

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 azzerava completamente il conto presso la Banca d'Italia.

## 6. Giacenze di liquidità al 30.09.2021

### Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 (fondo economale) e la prima nota al 30.09.2021 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 8,08.

I versamenti dei contributi previdenziali assistenziali ed erariali sono stati regolarmente versati alla data del 30/09/2021.

Sono stati esaminati a campione i seguenti documenti:

#### **REVERSALI 2021**

- Reversale 33 del 17.06.2021 Incasso Ft. 5 del 27/04/21 ENI SpA Uni.Business Upstream Euro 2.909,00;
- Reversale 37 del 17.06.2021 LINEA DI CREDITO MARINE STRATEGY NAZIONALE IV Euro 400.000,00;
- Reversale 38 del 17.06.2021 Incasso Ft. 5 del 29/04/21 ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI Euro 3.000,00;
- Reversale 53 del 15.09.2021 Incasso Ft. 14 del 3/09/21 EUROPEAN LIME ASSOCIATION Euro 57.000,00;
- Reversale 67 del 30.09.2021 Incasso Ft. 13 del 16/09/21 UNIV.CAMPANIA "L.VANVITELLI" Euro 3.000,00;
- Reversale 70 del 30.09.2021 Incasso MIPAF 50% CONTRIBUTI VECTOR Euro 408.673,90.

#### **MANDATI 2021**

- Mand.367 del 15.04.2021 SDO MISSIONE MONTESANTO FEDERICA Euro 232,01;
- Mand.615 del 11.06.2021 SDO FT 103 del 29/03/21 LABORATORI DELLA FONDAZIONE S.R.L. Euro 5.737,70;
- Mand.757 del 29.07.2021 CO.CO.CO.PICA DANIELA GIU. Euro 2.524,00;
- Mand.906 del 16.09.2021 SDO FT 104 del 5/03/21 CORR-TEK IDROMETRIA SRL Euro 40.947,90;
- Mand.919 del 21.09.2021 CO.CO.CO.PORCU CRISTINA AGO Euro 859,00.

Come richiesto dal Collegio dei Revisori nel precedente Verbale n. 85 del 18.06.2021 il Consorzio si sta adeguando a decorrere dal 1 ottobre 2021 a tutti gli adempimenti richiesti dalla normativa vigente in materia di pagamenti.

La riunione termina alle ore 12:00.

Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti:

Dott. Antonino MESSINA Sig.ra Annamaria PANARIELLO Sig.ra Maria TESTA

*Antonino Messina*

*Annamaria Panariello*

*Maria Testa*