

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° 88

In data 15 marzo 2022, alle ore 10:00, 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 presso la sede del CoNISMa, in piazzale Flaminio n. 9, per procedere a distanza all'esame della verifica di cassa al 31.12.2021 e all'asseverazione per i progetti del PNRA: PNRA Reti Trofiche III e P-Rose.

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

Premessa:

L'ultima verifica di cassa è avvenuta il 28 ottobre 2021 con verbale n. 87.

VERIFICA DI CASSA al 31.12.2021

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 31.12.2021

Registro delle Reversali e dei Mandati

Reversali (emesse fino alla n° 108 del 31/12/2021)	Euro	10.057.507,14
Mandati (emessi fino al n° 1613 del 31/12/2021)	Euro	10.057.507,14

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	10.057.507,14
Uscite	Euro	10.057.507,14

Saldo al 31.12.2021	Euro	-1.030.489,87
----------------------------	-------------	----------------------

La situazione bancaria, in data 31/12/2021 da Quadro di Raccordo della Cassa di Ravenna Tesoreria, numero di conto corrente sopra richiamato, espone i seguenti dati riferiti al 31/12/2021:

ENTRATE

Reversali emesse	Euro	9.813.791,42
Riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro	243.715,72
Totale delle ENTRATE	Euro	10.098.140,12

USCITE

Mandati emessi	Euro	10.032.798,63
Mandati pagati	Euro	10.032.798,63
Mandati da pagare	Euro	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	24.708,51
Totale delle USCITE	Euro	10.057.507,14
Saldo risultante da conto di diritto	Euro	0,00

Anticipazione utilizzata 2021 Euro **519.878,39**

Le riscossioni da regolarizzare con reversali per Euro 243.715,72, corrispondono a due utilizzi di anticipazioni di dicembre regolarizzate tramite la Reversale 108 del 31.12.2021 non ancora contabilizzata dalla Banca.

I pagamenti da regolarizzare con mandati per Euro 24.708,51, corrispondono alla seguente distinta di mandati eseguita in data 31 dicembre 2021 e non ancora contabilizzata dalla Banca:

<u>Mand.</u>	<u>Data</u>	<u>Descrizione</u>	<u>Importi</u>
1609	31-dic-21	Cassa Ravenna (spese)	3,00
1610	31-dic-21	Cassa Ravenna (bolli)	606,00
1611	31-dic-21	Banca Popolare di Sondrio (commissioni rata mutuo)	2,30
1612	31-dic-21	Banca Popolare di Sondrio (rata mutuo)	9.225,24
1613	31-dic-21	INNOVASEA Marine Systems Canada Inc. (Prog.: I-1045 MARINE STRATEGY NAZIONALE IV UO_PD 2 Carlotta Mazzoldi)	14.871,97
		subtotale - distinta n. 97	24.708,51

La differenza tra il saldo del mastrino del conto di Tesoreria di Euro -1.030.489,87 e il saldo del mastrino anticipazioni di Euro 510.611,48 ammonta ad Euro - 519.878,39 che corrisponde all'anticipazione indicata dalla Banca:

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Saldo mastrino conto Tesoreria al 31.12.2021	-1.030.489,87
Saldo mastrino conto Anticipazioni al 31.12.2021	510.611,48
Anticipazione utilizzata al 31.12.2021 indicata dalla Banca	- 519.878,39

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
Saldo mastriano conto Anticipazioni al 31.03.2021 e al 30.06.2021	268.330,93
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
Saldo mastriano conto Anticipazioni al 09.07.2021 (regolarizzazioni al 30.06.2021)	170.578,57
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
Saldo mastriano conto Anticipazioni al 30.09.2021	411.438,18
Utilizzo anticipazioni Agosto-Settembre Reversale 106 del 30.12.2021	-14.060,56
Utilizzo anticipazioni Ottobre-Dicembre Reversale 107 del 30.12.2021	-988.479,54
Diminuzioni anticipazioni Ottobre-Dicembre Mandato 1608 del 30.12.2021	1.345.429,12
Utilizzo anticipazioni Dicembre Reversale 108 del 31.12.2021	-243.715,72
Saldo mastriano conto Anticipazioni al 31.12.2021	510.611,48

Per quanto concerne le Linee di Credito (conto corrente n. 730254463) di seguito il riepilogo di quelle in essere al 31.12.2021:

<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	-53.511,24	196.488,76
Marine Strategy Campania V		140.000,00		140.000,00
Totali LINEE di Credito		1.030.000,00	- 54.937,50	975.062,50

La differenza di Euro 6,40 rispetto al saldo dell'estratto conto al 31.12.2021 e del relativo mastriano, entrambi di Euro 975.068,90, è costituita dalle competenze addebitate nel corso del 2021.

Il Collegio segnala che per una serie di rilevanti crediti prevalentemente vantati nei confronti di Entità riconducibili alla Pubblica Amministrazione e stratificatisi a far data dal 2010 (solo per il caso di Vector) si riscontrano purtroppo seri ritardi nell'incasso che stanno incidendo in maniera significativamente negativa sulle capacità del Consorzio di far fronte con tempestività alle proprie obbligazioni di pagamento, senza dover far ricorso, pressoché costantemente, al supporto finanziario del proprio Istituto Tesoriere.

2. Scritture della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Genova al 31.12.2021 Mod.56T

C/C 00117883:

Fruttifero	Euro	0,00
Infruttifero	Euro	0,00
TOTALE al 31.12.2021	Euro	0,00
Saldo Banca Sezione Genova al 31.12.2021	Euro	0,00

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 31.12.2021

Presso la sede di Roma

Il mastro relativo al conto 19.03.90 (fondo economale) e la prima nota al 31.12.2021 - cassa sede Roma - presentano un saldo di Euro 179,08.

I versamenti dei contributi previdenziali assistenziali ed erariali sono stati regolarmente versati alla data del 31/12/2021.

Sono stati esaminati a campione i seguenti documenti:

REVERSALI 2021

- Reversale n. 097 del 29-dic-21 Consorzio di Gestione di Torre Guaceto (Prog.: C-3929 AMP TORRE GUACETO Monitoraggio Ambientale UO_Nizza Guidetti) Euro 20.081,96;
- Reversale n. 090 del 3-dic-21 ENI spa (Prog.: C-3485 ENI PIATTAFORME UO_RM coordinamento) Euro 31.908,09.

MANDATI 2021

- Mandato n. 1208 del 4-nov-21 Prof. GUIDETTI Paolo (Prog.: C-3929 AMP TORRE GUACETO Monitoraggio Ambientale UO_Nizza Guidetti) Euro 1.799,91;
- Mandato n. 1205 del 28-ott-21 Dott. SPATOLA Daniele (Prog.: C-3611 EMODnet III UO_RM La Sapienza) Euro 4.000,00.

Si allegano al presente verbale n. 3 documenti, Certificazione di asseverazione del Collegio dei Revisori e n. 2 Dichiarazioni del Presidente del CoNISMa Prof. Antonio Mazzola.

La riunione termina alle ore 13:00.

Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti:

Dott. Antonino MESSINA

Antonino Messina

Sig.ra Annamaria PANARIELLO

Annamaria Panariello

Sig.ra Maria TESTA

Maria Testa