

CISIS

Centro Interregionale per i Sistemi informatici, geografici e statistici

Via Piemonte, 39– 00187 Roma – Cod. Fisc. 96184870580

Verbale della riunione del Collegio dei Revisori dei Conti del 18 aprile 2016

Il giorno diciotto mese di aprile dell'anno 2016, alle ore 11,00, presso la sede del CISIS in Roma, Via Piemonte n. 39, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- Esame del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2015;
- Varie ed eventuali.

Sono presenti il prof. Marco Morrone (Presidente del Collegio dei Revisori), il dott. Ugo Moretti, in rappresentanza della Regione Lazio, e il dott. Paolo Tamagnini in rappresentanza della Regione Umbria; assente giustificato il dott. Filippo Asaro, rappresentante della Regione Lombardia.

Assistono e collaborano alla riunione il commercialista rag. Franco Pedrotti e l'arch. Massimo Attias in qualità di Responsabile dell'Area geografica.

Il rag. Pedrotti fornisce ai presenti la bozza di bilancio consuntivo al 31 dicembre 2015 approvata dal Consiglio Direttivo il 14 aprile 2016, redatto nella forma prevista dal codice Civile per le imprese commerciali unitamente ad una seconda versione dello stesso in formato tradizionale.

Da detta documentazione si rileva che:

- il valore della produzione ammonta ad € 880.743,00;
- il totale delle attività/passività ammonta ad € 1.270.129,00;
- l'avanzo di esercizio ammonta ad € 52.286,00.




Il Responsabile dell'Area Geografica arch. Massimo Attias fa presente che nel corso dell'esercizio 2015 non è stata svolta alcuna attività commerciale e il decremento di € 120.017,00 del valore della produzione rispetto a quanto realizzato nel precedente esercizio è stato interamente compensato dal contenimento dei costi di produzione diminuiti di Euro 132.081,00 rispetto all'esercizio precedente.

Il rag. Franco Pedrotti dichiara che tutte le scritture contabili, la documentazione amministrativa e tutti i registri fiscali previsti dalla vigente normativa sono conservati presso il suo Studio in Roma, via Livorno n. 45, mentre la documentazione inerente la gestione del personale è conservata presso lo studio di consulenza del lavoro Maria Grazia Delogu in Roma, via Pinerolo n. 3.

Il Rag. Pedrotti conferma inoltre:

- che è aggiornata e conservata presso la sede del Cisis tutta la documentazione inerente la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro;
- che presso la sede è conservato il Documento Programmatico per la Sicurezza e che è stato confermato il dott. Paolo Bruner quale responsabile per la sicurezza;
- che presso la sede è conservato il documento per la sicurezza per il trattamento dei dati personali ai fini della tutela della Privacy e che la Sig.ra. Marta Pellizzari, dipendente del Cisis, ne è stata confermata responsabile.

Il Collegio passa quindi alla verifica della positiva corrispondenza dei saldi dei due c/c bancari accesi presso Banca Prossima (Gruppo Banca Intesa) con quanto esposto nella bozza di bilancio.

Dagli estratti conto bancari risultano i seguenti saldi al 31 dicembre 2015:



- Banca Prossima n. 1000/114908 € 103.822,92;
- Banca Prossima n. 1000/114914 € 204.080,49.

Nel corso dell'esercizio sono inoltre stati mantenuti due distinti depositi amministrati denominati Fondo Eurizon Tesoreria Euro Cl. B al fine di ottimizzare il rendimento finanziario.

Il Collegio passa quindi alla verifica della positiva corrispondenza dei saldi dei due depositi amministrati gestiti da Banca Prossima con quanto esposto nella bozza di bilancio.

Dalla documentazione bancaria alla data odierna risultano i seguenti saldi:

- Deposito amministrato n. 4081395

Importo investimento Euro 300.000,00 – Controvalore al 30 dicembre 2015 Euro 302.558,86;

- Deposito amministrato n. 4081630

Importo investimento Euro 250.000 – Controvalore al 30 dicembre 2015 Euro 252.323,56.

Il Rag. Pedrotti evidenzia infine che a fronte della liquidità complessiva in bilancio di Euro 863.828,06 sono presenti risconti passivi per Euro 699.151,00 relativi ad attività per le quali sono pervenuti i relativi contributi dagli associati entro il 31 dicembre 2015 ma le attività avranno svolgimento negli esercizi 2016 e seguenti.

L'arch. Attias fa presente che a fronte di tali risconti, per quanto riguarda i progetti del CPSG, nel corso del 2015 sono stati affidati incarichi per una somma di € 376.448,80 non ancora pagati al 31 dicembre 2015.

Il Collegio rileva l'anomala condizione dei crediti del Cisis verso alcune Regioni ed in particolare nei confronti della Regione Calabria di € 53.845,57, della



Regione Marche di € 38.881,74, della Regione Toscana di € 58.731,86 e Regione Lazio di € 98.099,40.

La Regione Veneto pur esposta in bilancio per € 41.372,56 ha provveduto a pagare nel corso dei primi mesi del 2016 € 32.422,56 riducendo perciò il suo debito attuale ad € 8.950,00.

La Regione Calabria risulta debitrice di € 53.845,57. Al riguardo l'arch. Attias e il rag. Pedrotti fanno presente che la Regione Calabria non solo è morosa per l'importo suddetto ma ha espresso l'intenzione di recedere dal Cisis con nota protocollo 93767 del 21 marzo 2016 già valutata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 14 aprile 2016.

La Regione Lazio ha versato nel corso dei primi mesi del 2016 € 30.000,00 (CPSG) quindi risulta attualmente morosa per € 68.099,40 pari alle quote associative 2014 e 2015 nonché Progetto Piccole Aree.

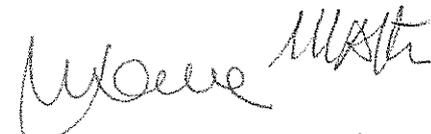
Il rag. Pedrotti e l'arch. Attias dichiarano che nessuno dei crediti esposti in bilancio risulta prescritto e che detti crediti sono esigibili ed effettivamente realizzabili al loro valore nominale.

Il Collegio ne sollecita comunque l'effettivo incasso.

Proseguendo l'esame della bozza di bilancio, approvata dal Consiglio direttivo in data 14 aprile 2016, emerge che i proventi delle attività istituzionali ammontano ad € 576.857,00 contro € 524.571,00 di spese, generando quindi un avanzo di gestione di € 52.286,00.

Tale risultato positivo è stato raggiunto:

- a) proseguendo la forte politica di contenimento della spesa;
- b) azzerando il costo relativo al compenso del Segretario Generale essendo costui cessato dalla carica;



Il contenimento dei costi generali è stato parzialmente vanificato dall'aumento delle spese amministrative, gestionali e legali derivanti dall'adeguamento alle nuove procedure amministrative dettate dalla recente normativa che ha equiparato alla Pubblica Amministrazione gli organismi da quest'ultima finanziati.

A seguito di tale innovazione si è resa necessaria la consulenza dello Studio Legale Petrucci e Astolfi esperto in materia di diritto amministrativo che ha assistito il Consiglio Direttivo e la Segreteria nella adozione delle misure volte a conformare l'organizzazione del Centro alle nuove disposizioni.

Per quanto concerne le attività progettuali la bozza di bilancio evidenzia che le spese sostenute, totalmente coperte dai relativi proventi, al netto della contribuzione alla gestione istituzionale, ammontano ad € 303.923,00.

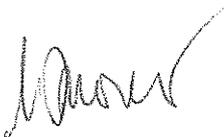
I Revisori verificano inoltre l'avvenuta trasmissione all'Agenzia delle Entrate delle seguenti dichiarazioni:

- Mod. IRAP 2015 per l'esercizio 2014 in data 25 settembre 2015;
- Mod. 770/2015 semplificato per l'esercizio 2014 in data 30 luglio 2015.

Sono inoltre esibite dal rag. Pedrotti le quietanze dei modelli F24 pagati mensilmente entro i termini di legge per le ritenute fiscali sui redditi di lavoro dipendente ed autonomo, gli oneri sociali sulle retribuzioni e l'Irap.

I Revisori prendono infine visione delle Certificazioni Uniche 2016 emesse per l'anno 2015 ed inoltrate telematicamente all'Agenzia delle Entrate il 7 marzo 2016 dallo Studio Pedrotti per quanto concerne i rapporti di lavoro autonomo e dallo Studio Delogu per quanto concerne i rapporti di lavoro dipendente.

Il rag. Pedrotti e l'arch. Attias dichiarano infine che non è pendente né minacciato alcun contenzioso in materia civile, tributaria, previdenziale e del lavoro.



I revisori ne prendono atto rilevando la corrispondenza della dichiarazione con l'assenza di specifici accantonamenti in bilancio.

I revisori procedono inoltre ad alcune verifiche contabili a campione esaminando gli estratti conto bancari.

Per quanto riguarda l'organizzazione amministrativa e la pianta organica il Collegio sollecita e raccomanda l'adozione urgente del nuovo vertice amministrativo al quale imputare la responsabilità dell'autorizzazione delle spese e la movimentazione dei conti correnti bancari nonché la disponibilità dei fondi.

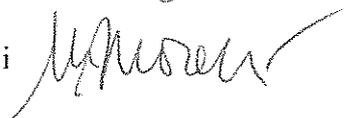
Il Collegio conclude quindi esprimendo avviso favorevole all'approvazione del bilancio in argomento.

Null'altro essendovi da deliberare, la riunione è sciolta alle ore 13:30, previa redazione e lettura del presente verbale.

Prof. Marco Morrone



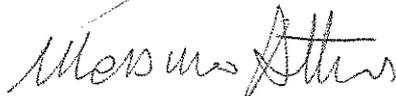
Dott. Ugo Moretti



Dott. Paolo Tamagnini



Arch. Massimo Attias



Rag. Franco Pedrotti

