

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 5 Aprile 2017

Il giorno cinque del mese di aprile dell'anno 2017, 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 2016;
- Varie ed eventuali.

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

Assistono e collaborano alla riunione il Dr Andrea Nicolini, Segretario facente funzioni del Centro ed il rag. Franco Pedrotti, commercialista.

In apertura della riunione il Dott. Andrea Nicolini informa che nel corso del 2016 il Cisis ha sviluppato una importante azione di ri-organizzazione amministrativa conseguente l'inserimento, avvenuto al termine del 2015, dell'associazione nell'elenco Istat del conto consolidato dello Stato (ai sensi dell'Art. 1, comma 3 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196). Tale inserimento nell'elenco sopra citato, ha comportato la necessità di assolvere diversi obblighi che riguardano vari aspetti della



vita del CISIS (finanza, trasparenza amministrativa, digitalizzazione e organizzazione, ecc.) con obbligo anche di acquistare beni e servizi tramite il MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione), strumento del CONSIP, il quale gestisce la piattaforma “Acquisti in Rete”. Nel processo di adeguamento alla normativa vigente, alla data odierna, il Cisis si è dotato di Pianta organica, Regolamento acquisti, Regolamento di contabilità, Regolamento trattamento dati, mentre sono in fase di elaborazione il Regolamento Organizzazione, il Regolamento del personale ed il Piano trasparenza.

E’ stato altresì avviato il percorso di adeguamento della struttura amministrativa ai nuovi compiti previsti dal processo di trasformazione mediante l’introduzione di un percorso formativo destinato alle risorse interne.

Il processo implementativo di questa trasformazione ha comportato per il Cisis un sensibile aumento dei costi di gestione, in particolare amministrativi, legati alla gestione della fatturazione elettronica e split payment Iva nonché al reporting mensile dei flussi finanziari, ed alle spese legali; data la complessità delle normative in materia si è ritenuto opportuno ricorrere all’assistenza di uno Studio Legale specializzato in normative inerenti la Pubblica Amministrazione, con conseguente forte aumento di tali costi.

Tuttavia il processo di adeguamento non risulta ancora concluso ed in particolare non risulta nominato il Responsabile anticorruzione. Tale posizione non risulta presente nella pianta organica in quanto il Cisis intende proporre interpello all’Anac.

Per far fronte a tale situazione è stata rafforzata la politica di contenimento della spesa corrente che ha permesso il raggiungimento del positivo risultato esposto nella

bozza di bilancio al 31/12/2016, già approvato dal Consiglio Direttivo del 30 marzo 2017 e che è stato fornito ai suoi componenti unitamente a diverse schede di dettaglio delle voci più significative.

Da detta documentazione si rileva che:

- il totale delle attività/passività ammonta ad € 1.062.513;
- l'avanzo di esercizio ammonta ad € 26.138 quale divario tra il totale dei proventi istituzionali di € 567.959 ed i costi istituzionali di € 541.825;
- l'attività di progettazione si è limitata alla gestione delle attività residuali dei tre progetti "Azione ICAR", "Progetti CPSG" e "Progetti" RIIR, che hanno visto eguagliarsi i relativi costi e proventi in € 543.758 e che troveranno la definitiva conclusione del residuo complessivo di € 163.461 nell'esercizio 2017.

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. Franco 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 per l'esercizio 2017;



- 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 il Dott. Andrea Nicolini ne è stato nominato il 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 dei conti correnti bancari risultano i seguenti saldi al 31 dicembre 2016:

- Banca Prossima n. 1000/114908 € 81.384,18;
- Banca Prossima n. 1000/114914 € 49.116,59.

Nel corso dell'esercizio sono inoltre stati mantenuti i due distinti depositi amministrati denominati Fondo Eurizon Tesoreria Euro Cl. B al fine di ottimizzare il rendimento finanziario. Purtroppo i rendimenti di questo tipo di investimenti sono andati via via decrescendo negli ultimi anni ed il Consiglio Direttivo ha richiesto una verifica di possibili investimenti alternativi.

Il Collegio passa quindi alla verifica della positiva consistenza 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 31/12/2016 € 301.628,14);

- Deposito amministrato n. 4081630

Importo investimento Euro 250.000 - (Controvalore al 31/12/2016 € 251.547,37).

Il Collegio rileva quindi l'anomala condizione dei crediti del Cisis verso alcune

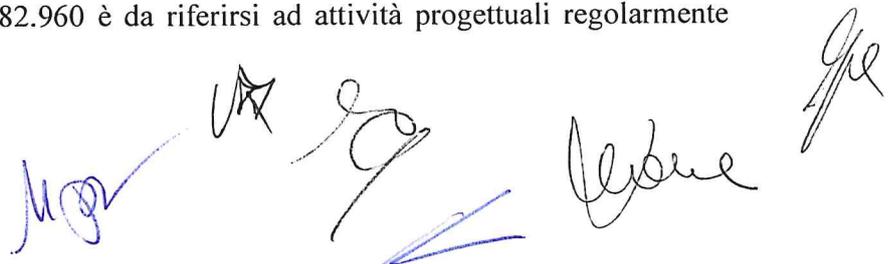
Regioni, evidenziati per complessivi € 181.517, ed in particolare quelli nei confronti della Regione Calabria di € 78.341, della Regione Abruzzo di € 29.893, della Regione Marche di € 17.900 e della Regione Molise di € 17.847.

Dagli estratti conto bancari del primo trimestre 2017 si evince tuttavia che in data 23/02/2017 la Regione Calabria ha provveduto al bonifico di € 48.991,14, a copertura delle quote associative per gli anni 2015 e 2016, mentre € 26.850 sono stati corrisposti dalle Regioni Emilia Romagna, Piemonte e Toscana, in ragione di €8.950 ciascuna, rispettivamente in data 14/03, 27/03 e 28/03/2017, tutte a copertura delle quote 2016 del Progetto ICAR. Il residuo credito verso soci per quote insolte alla data del 31/12/2016 risulta così ridotto ad € 105.676, che la direzione sta sollecitando e che si prevede introitare per la maggior parte a breve avendo verificato l'emissione delle delibere regionali.

Il Dott. Andrea Nicolini dichiara che nessuno dei crediti esposti in bilancio risulta prescritto e che detti crediti sono esigibili ed effettivamente realizzabili al loro valore di bilancio.

Il Collegio ne sollecita comunque l'effettivo incasso. Da apposito allegato al bilancio si evidenzia inoltre che circa un quarto delle quote associative 2017, pari ad € 133.011, al termine del primo trimestre 2017, risultano introitate.

Analogamente il Collegio sottolinea la rilevanza dell'esposizione nei confronti dei fornitori ammontante ad € 165.900. Il Rag. Pedrotti fa notare che, come da apposito allegato al bilancio, ben € 151.982 sono relativi a fatture ancora da ricevere alla data del 31/12/2016, benché relative ad attività eseguite nell'esercizio 2016. La maggior parte di tale importo di € 82.960 è da riferirsi ad attività progettuali regolarmente



concluse alla data del 31/12/2016. Al termine del primo trimestre 2017, dell'importo sopra citato di € 151.982 risultano regolarmente ricevute e saldate fatture per € 147.540,89.

Proseguendo nell'esame della bozza di bilancio, approvata dal Consiglio direttivo in data 30 marzo 2017 il Collegio prende atto, come già descritto in premessa, che i proventi delle attività istituzionali ammontano ad € 567.959 contro € 541.825 di spese, generando quindi un avanzo di gestione di € 26.134. Tale risultato positivo è stato raggiunto proseguendo la forte politica di contenimento della spesa, già avviata negli scorsi due esercizi, contenimento in parte vanificato dal forte aumento dalle spese amministrative e legali di cui si è riferito in premessa.

Per quanto concerne le attività progettuali la bozza di bilancio evidenzia che le spese sostenute, totalmente coperte dai relativi proventi, ammontano ad € 543.758.

Passando alle verifiche di procedure amministrative correnti i Revisori verificano l'avvenuta trasmissione all'Agenzia delle Entrate della seguente documentazione:

- Certificazione Unica 2017 relativa a compensi di lavoro autonomo erogati nell'esercizio 2016, trasmessa in data 06/03/2017 dallo Studio Pedrotti;
- Certificazione unica 2017 relativa a compensi di lavoro dipendente erogati nell'esercizio 2016, trasmessa in data 02/03/2017 dallo Studio Delogu;
- Mod. EAS per la comunicazione dei dati fiscali degli enti associativi trasmesso in data 21/03/2017;

Sono inoltre esibite dal rag. Franco 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 relativi al periodo

17/10/2016 – 16/03/2017.

Il dott. Andrea Nicolini dichiara infine che non è pendente né minacciato alcun contenzioso in materia civile, tributaria, previdenziale e del lavoro, né vi sono cartelle da rottamare.

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 e i pagamenti ricorrenti delle imposte dirette.

Per quanto riguarda l'organizzazione amministrativa e la pianta organica il Collegio prende atto che con delibera del Consiglio Direttivo del 10/02/2017 è stato nominato Segretario facente funzioni del Cisis il dott. Andrea Nicolini.

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

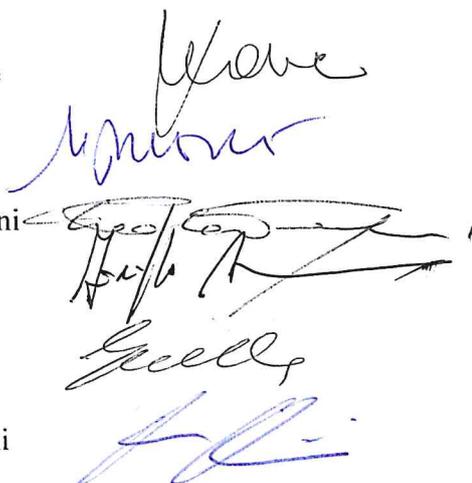
Dott. Ugo Moretti

Dott. Paolo Tamagnini

Dott. Filippo Asaro

Rag. Franco Pedrotti

Dott. Andrea Nicolini



The image shows six handwritten signatures in blue ink, arranged vertically from top to bottom. The signatures are: 1. A cursive signature for Prof. Marco Morrone. 2. A cursive signature for Dott. Ugo Moretti. 3. A cursive signature for Dott. Paolo Tamagnini. 4. A cursive signature for Dott. Filippo Asaro. 5. A cursive signature for Rag. Franco Pedrotti. 6. A cursive signature for Dott. Andrea Nicolini.

