

C I S I S

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 dell'8 Maggio 2020

Il giorno otto del mese di maggio dell'anno 2020 alle ore 11,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del CISIS – Centro Interregionale per i Sistemi informatici, geografici e statistici, con sede in Roma, Via Piemonte n. 39, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- Esame del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019;
- Esame del bilancio di previsione per gli esercizi 2020 – 2021 -2022
- Varie ed eventuali.

A causa dell'emergenza sanitaria prodotta dalla pandemia Covid-19, con le conseguenti limitazioni alla mobilità personale e al distanziamento sociale, la riunione del Collegio dei Revisori si svolge in teleconferenza.

Alle ore 11.00 risultano quindi collegati alla piattaforma telematica oltre al Presidente prof. Marco Morrone, il dott. Paolo Tamagnini, in rappresentanza della Regione Umbria, e il dott. Ugo Moretti, in rappresentanza della Regione Lazio.

Assistono alla riunione il rag. Franco Pedrotti, commercialista del Centro, e la sig.ra Marta Pellizzari, responsabile amministrativa del Centro.

Sono pertanto presenti e partecipano alla riunione il prof. Marco Morrone (Presidente del Collegio dei Revisori), il dott. Ugo Moretti e il dott. Paolo Tamagnini, nonché il rag. Franco Pedrotti e la sig.ra. Marta Pellizzari.

Premesso che è stato fornito via e-mail, unitamente ad altri documenti, ai componenti del Collegio copia del bilancio al 31 dicembre 2019 approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 30 Aprile 2020, il rag. Franco Pedrotti, richiesto sul punto informa i revisori che nel corso del 2019 il Cisis ha continuato l'opera di riorganizzazione amministrativa avviata nel precedente esercizio a seguito dell'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 processo è ormai completato grazie all'aiuto fornito da consulenti legali, in particolare dall'avv. Massimo Petrucci il quale continuerà ad assistere il Centro anche nel corso del 2020 con l'intento di rendere più agevoli le procedure già implementate.

Passando al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 si procede all'esame dei dati principali.

Il totale delle attività e passività ammonta ad €927.105,00 con un aumento di circa il 15% rispetto all'esercizio precedente, malgrado vi sia stata una contrazione rispetto al Budget 2019, a causa di ritardi nell'avvio delle attività soprattutto del progetto ICAR.

- Per quanto concerne le **Attività**, la principale variazione si è avuta nella Liquidità dei conti correnti che, rispetto al 31/12/2018, evidenzia un aumento di €132.566 (più 98% circa) contro una diminuzione di €7.521 (meno 1% circa) nel totale delle altre componenti (Immobilizzazioni, Attività correnti e Risconti attivi). L'aumento della liquidità nei conti correnti si è verificato soprattutto per il già citato ritardo nell'avvio delle attività progettuali.

- Per le **Passività** si evidenzia quanto segue.:
 - I Risconti passivi sono aumentati di €50.654 (più 89%) per il ritardo nella esecuzione delle attività finanziate rinviate all'esercizio 2020, come già citato nell'ultimo punto del precedente capoverso;
 - Il totale dei debiti è aumentato di €35.449 (più 74%) principalmente in relazione a fatture da ricevere nell'anno 2020 ma relative ad attività di competenza dell'esercizio 2019;
 - Il Fondo trattamento di fine rapporto è aumentato di €10.163 per la quota di competenza dell'esercizio;
 - Il Patrimonio netto è aumentato di € 28.427 quale risultanza delle variazioni come sopra descritte e dell'avanzo netto della gestione 2019.
- l'avanzo di esercizio 2019 ammonta ad €38.293 quale differenza tra il totale dei proventi istituzionali di €582.516, - quasi invariati rispetto al 2018 - ed i costi istituzionali di € 544.223,00 aumentati di circa il 5% rispetto al precedente esercizio.

Il rag. Franco Pedrotti dichiara di tenere e aggiornare tutte le scritture contabili, e di conservare la documentazione amministrativa e tutti i registri fiscali previsti dalla vigente normativa presso il suo Studio in Roma, via Livorno n. 45, mentre la documentazione inerente l'amministrazione del personale è tenuta e conservata presso lo studio di consulenza del lavoro dalla dott.ssa Maria Grazia Delogu in Roma, via Ferdinando Gregorovius n. 11.

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 redatto da Carmelo Bongiovanni, legale rappresentante della ditta GI ONE S.p.a. di Pinerolo (TO) - Stradale San Secondo 96, 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 redatto dalla ditta Sintac Srl di Roma.

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

Dagli estratti dei conti correnti bancari risultano i seguenti saldi al 31 dicembre 2019:

- Banca Intesa n. 1000/114908 €150.400,28;
- Banca Intesa n. 1000/114914 €115.979,77;

per un totale di €266.380,05.

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre mantenuti i due distinti depositi amministrati denominati Fondo Eurizon Tesoreria Euro Cl. B.

Il Collegio passa quindi alla verifica della positiva consistenza dei saldi dei due depositi amministrati gestiti da Banca Intesa con quanto esposto nella bozza di bilancio rilevando l'immutata loro consistenza complessiva nominale di €250.000,00 rispetto all'esercizio precedente.

Dalla documentazione bancaria alla data del 9/12/2019 risultano i seguenti saldi:

- Deposito amministrato n. 4081395:

Importo investimento Euro100.000,00 (controvalore al 9/12/2019 €98.542,53);

- Deposito amministrato n. 4081630:

Importo investimento Euro150.000,00 (controvalore al 9/12/2019 €149.047,02).

Non è disponibile la documentazione bancaria attestante i controvalori alla data del 31 dicembre 2019.

Le minusvalenze ammontano a Euro 2.410,45.

Il Collegio analizza quindi la situazione dei crediti del Cisis verso le Regioni associate che ammontano a complessivi €219.654,44 (quote associative più quote di adesione a progetti) ed in particolare il credito vantato nei confronti della Regione Abruzzo di €92.723,38.

Dagli estratti conto bancari del primo trimestre 2020 si evince tuttavia che in data 10 Marzo 2020 la Regione Abruzzo ha provveduto a saldare la quota associativa per l'anno 2018 di €20.943,34 unitamente alla quota associativa per l'anno 2020 di pari importo, mentre si stanno valutando le possibilità di recupero delle quote ancora insolute. Il residuo credito verso la Regione Abruzzo per quote insolute alla data del 31 dicembre 2019 risulta così complessivamente ridotto ad € 71.780,02. Complessivamente, alla data del 25 Aprile 2020, i crediti esposti in bilancio alla data del 31/12/2019 per €219.654,44 risultano riscossi per €114.591,86 con un residuo insoluto di €105.062,58.

Il rag. Franco Pedrotti dichiara che nessuno dei crediti esposti in bilancio risulta contestato o prescritto e che detti crediti sono esigibili ed effettivamente realizzabili al loro valore di bilancio.

Il Collegio ne sollecita comunque l'effettivo incasso.

Proseguendo nell'esame della bozza di bilancio approvata dal Consiglio direttivo il 30 aprile 2020 il Collegio prende atto, come già descritto in premessa, che i proventi delle attività istituzionali ammontano ad €582.516,00 contro €544.223,00 di spese, generando quindi un avanzo di gestione di €38.293,00.

Tale risultato positivo è stato conseguito malgrado il forte aumento di alcune voci di spesa; in particolare rispetto al precedente esercizio risultano aumentate in via esemplificativa le seguenti voci:

- Spese amministrative e gestionali per €23.983,00 (Consulenze organizzative e gestionali, Consulenze legali e Servizi amministrativi, fiscali e societari);
- Imposte e tasse per € 10.843 (Accertamento Tari e Adempimenti sulla sicurezza);
- Piano eventi per €4.700,00;
- Formazione per €2.730,00.

Rispetto al precedente esercizio risultano in via esemplificativa diminuite le voci:

- Collaborazioni per € 12.974,00 a causa della cessazione in corso d'anno dell'unico rapporto di collaborazione;
- Spese di segreteria e personale per €4.931,00;
- Spese per la sede per €1.787,00.

Per quanto concerne le attività progettuali la bozza di bilancio evidenzia che le spese sostenute, totalmente coperte dai relativi proventi, ammontano ad €204.352,00.

Passando alle verifiche degli adempimenti fiscali i Revisori verificano l'avvenuta trasmissione all'Agenzia delle Entrate della seguente documentazione:

- Certificazione Unica 2020 relativa a compensi di lavoro autonomo erogati nell'esercizio 2019, trasmessa in data 05/03/2020 dallo Studio Pedrotti;
- Certificazione unica 2020 relativa a compensi di lavoro dipendente erogati nell'esercizio 2019, trasmessa in data 24/03/2020 dallo Studio Delogu.

Il rag. Franco Pedrotti conferma inoltre di trattenere presso il suo Studio le quietanze dei modelli F24 pagati mensilmente entro i termini di legge per le ritenute fiscali sui

redditi di lavoro dipendente ed autonomo, per gli oneri sociali e fiscali sulle retribuzioni nonché per Irap e Tasi relativi al periodo 01/01/2019 – 16/01/2020.

Il rag. Franco Pedrotti, al quale è affidata l'intera assistenza e consulenza contabile e fiscale del Cisis, dichiara 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.

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

La riunione prosegue con l'esame del Bilancio preventivo per il triennio 2020-2022 così come predisposto ed approvato da Consiglio Direttivo nella seduta del 30 aprile 2020.

Il rag. Pedrotti, a richiesta, procede con una rapida illustrazione del documento già inviato ai partecipanti in via telematica.

In particolare si conferma la previsione di chiusura a pareggio della gestione 2020 con un importo complessivo di proventi e di spese di €582.828,00. I proventi sono preventivati come invariati rispetto al precedente esercizio mentre le spese per il 2020 dovrebbero aumentare di circa €38.000,00.

Le principali variazioni concernono:

Spese di segreteria e personale (meno €17.000,00 circa prevalentemente in relazione concessione di aspettativa di una dipendente a tempo parziale);

Spese per rapporti di collaborazione (meno €17.900,00 in relazione a rapporti cessati nel corso del precedente esercizio);

Spese professionali (più €63.000 per l'acquisizione in corso di esercizio di nuove n.

3 figure professionali di supporto specialistico a sostegno dei responsabili di area nel progetto di potenziamento dell'attività del Cisis);

Spese amministrative e gestionali (più € 15.000 in relazione alla stabilizzazione di rapporto di consulenza legale);

Imposte e tasse diverse (meno €7.000 per la normalizzazione del costo annuale della Tari).

Il preventivo per gli esercizi 2021 e 2022 conferma complessivamente l'andamento della gestione tipica del Centro rispetto ai valori attesi nel 2020 con la sola eccezione delle spese afferenti l'area "Segreteria e personale" per le quali è previsto un notevole incremento dei "Costi professionali" stimato in €55.882 per ciascuno degli esercizi 2021 e 2022. Tale variazione si avrà in conseguenza della presenza per le intere annualità delle tre figure dei Responsabili di area e quelle dei relativi Supporti specialistici che stanno implementando la Pianta Organica del Cisis nel corso del presente anno. Il Consiglio Direttivo del 30 Aprile 2020, per far fronte a tali aumenti ha previsto il ricorso a Fondi di riserva evidenziati quali "Apporto fondi di riserva" tra i proventi di esercizio" rispettivamente di €70.000 per l'anno 2021 e di €65.000 per l'anno 2022.

Il Collegio preso atto delle informazioni ricevute dal commercialista rag. Franco Pedrotti, rileva che tali spese avrebbero dovuto avere evidenza nel conto economico dei succitati esercizi.

Non essendovi altro da deliberare, la riunione è sciolta alle ore 13:45, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Prof. Marco Morrone

Dott. Paolo Tamagnini

Dott. Ugo Moretti

Rag. Franco Pedrotti

Sig.ra Marta Pellizzari