

**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 7 Giugno 2021**

Il giorno sette del mese di giugno dell'anno 2021, alle ore 10,00, 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 2020;
- 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 su piattaforma Google Meeting.

Alle ore 10.00 risultano quindi collegati alla piattaforma telematica oltre al Presidente prof. Marco Morrone, il dott. Paolo Tamagnini, in rappresentanza della Regione Umbria, assente per dimissioni il dott. Ugo Moretti 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), e il dott. Paolo Tamagnini (Revisore), nonché il rag. Franco Pedrotti e la sig.ra. Marta Pellizzari.

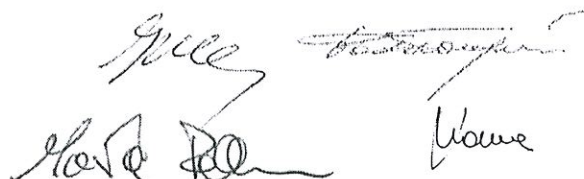


Premesso che è stato fornito ai presenti via e-mail, unitamente ad altri documenti amministrativi, copia del bilancio al 31 dicembre 2020, approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 25 Maggio 2021, il rag. Franco Pedrotti, richiesto sul punto, informa i revisori che nel corso del 2020 il Cisis ha proseguito il percorso implementativo delle procedure amministrative con l'assistenza dello Studio Legale Petrucci, necessario soprattutto per contenere il più possibile l'impatto burocratico connesso al rispetto dei regolamenti di finanza ed amministrazione pubblica, a seguito dell'inserimento dell'associazione nell'elenco Istat degli enti soggetti alle norme del conto consolidato dello Stato (ai sensi dell'Art. 1, comma 3 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Con una comunicazione del 26 novembre 2020 la Conferenza dei Presidenti delle Regioni e delle Province Autonome ha espresso la volontà di procedere ad una disamina di tutte le strutture Interregionali a supporto della Conferenza in un'ottica di riorganizzazione e di contenimento dei costi ed in particolare per il Cisis ha espresso la volontà di avviare una procedura di integrazione delle competenze all'interno delle Commissioni della Conferenza con particolare attenzione alla salvaguardia del personale e dei livelli occupazionali e pertanto il Consiglio Direttivo del Cisis ha ritenuto per il momento di soprassedere all'approvazione del bilancio preventivo triennale per gli esercizi 2021-2023, non essendo ancora definito il ruolo del Cisis nel prossimo futuro.

Passando quindi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 si procede all'esame dei dati principali.

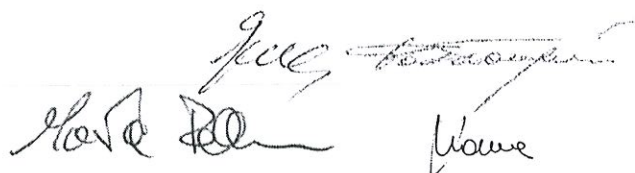
Il totale delle attività e passività ammonta ad € 1.013.479, con un aumento di circa il 9% rispetto all'esercizio precedente. Per quanto concerne le **Attività**, la principale



variazione si è avuta nella Liquidità dei conti correnti che, a fine esercizio 2020 evidenzia un aumento di circa il 32% rispetto al 2019, principalmente a seguito della maggiore puntualità degli associati nei versamenti delle quote associative correnti che ha generato una conseguente diminuzione della voce dei crediti verso associati per un importo pressoché equivalente. Per le Passività si evidenzia quanto segue.:

- I Risconti passivi di Euro 115.300 sono inerenti a quote relative all'attività progettuale ICAR, introitate nel 2020, la cui esecuzione sarà svolta nel 2021;
- Il totale delle passività correnti di € 109.702 risulta aumentato di € 26.596 (+ 32%), principalmente in relazione a fatture da ricevere nell'anno 2021 ma relative ad attività di competenza dell'esercizio 2020;
- Il Fondo trattamento fine rapporto ed il totale dei Fondi di ammortamento risultano variati per le rispettive quote annue di accantonamento.
- Il Patrimonio netto è aumentato di € 41.859 quale risultanza delle variazioni come sopra descritte e dell'avanzo netto della gestione 2020.
- l'avanzo netto di esercizio 2020 ammonta ad € 57.315 quale differenza tra il totale dei proventi istituzionali di € 571.902 - quasi invariati rispetto al 2019 - ed i costi istituzionali di € 571.902 diminuiti 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 Carlo Pascal n.6 (già via Livorno n. 45), mentre la documentazione inerente l'amministrazione del personale è tenuta e conservata presso lo studio di consulenza del lavoro della dott.ssa Maria Grazia

  
Franco Pedrotti  
Maria Grazia

Delogu in Roma, via Alfredo Baccarini 40/A (già via Ferdinando Gregorovius 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;
- che presso la sede è conservato il documento per l'anticorruzione o la trasparenza.

Tutti i sopraelencati documenti sono consultabili nell'area "**Amministrazione trasparente**" del sito Cisis ([https://www.cisis.it/?page\\_id=2260](https://www.cisis.it/?page_id=2260)).

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

Dagli estratti dei conti correnti bancari risultano i seguenti saldi al 31 dicembre 2020:

- Banca Intesa n. 1000/114908 € 203.032,68;
- Banca Intesa n. 1000/114914 € 230.260,54;

per un totale di € 433.293,22.

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 in bilancio rilevando l'immutata loro consistenza complessiva nominale di € 250.000,00 rispetto all'esercizio precedente.

Dalla documentazione bancaria risultano i seguenti saldi:

- Deposito amministrato n. 4081395:

Importo investimento Euro100.000,00 (controvalore al 05/01/2021 € 98.068,46);

- Deposito amministrato n. 4081630:

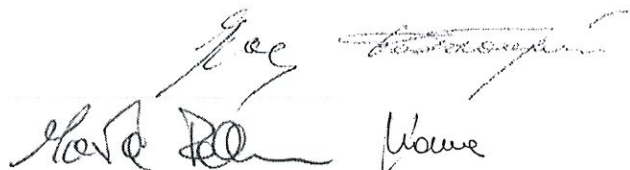
Importo investimento Euro150.000,00 (controvalore al 05/01/2020 € 148.329,97).

Non è disponibile la documentazione bancaria attestante i controvalori alla data del 31 dicembre 2020.

Le minusvalenze ammontano a Euro 3.601,57.

Il Collegio analizza quindi la situazione dei crediti del Cisis verso le Regioni associate che ammontano a complessivi € 137.736,75 (quote associative più quote di adesione a progetti) ed, in particolare, il credito vantato nei confronti della Regione Abruzzo di € 71.780,02 e della Regione Molise € 15.782,56.

Come già rilevato nel verbale del Collegio relativo al precedente esercizio, la Regione Abruzzo nel corso del 2020 ha effettuato un parziale saldo del debito pregresso - di complessivi € 92.723,36 - unitamente alla quota associativa relativa all'esercizio 2020. Alla data odierna risulta un importo ancora insoluto di € 71.780,02 per il quale, con comunicazione e-mail del 4 giugno 2021 il Dipartimento Risorse della Giunta Regionale d'Abruzzo sono state date assicurazioni che è stato avviato l'iter di riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 73 comma 1 lett.e) del D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118. Da informazioni verbali si presume che il debito sarà estinto entro il 2022. L'intero debito sarà saldato entro l'esercizio 2022. La



Regione Molise, con lettera Prot.n. 53057/2021 del 25/03/2021, ha confermato il suo debito di € 15.782,56 relativo alla quota associativa 2019, dovuto ad un errore di imputazione a bilancio, ed assicura che provvederà alla regolazione non appena avrà completato l'iter di rettifica.

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 raccomanda comunque un attento monitoraggio al fine di raggiungere l'effettivo incasso.

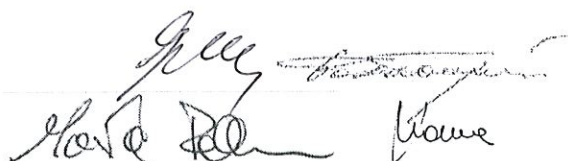
Proseguendo nell'esame del bilancio approvato dal Consiglio direttivo il 25 maggio 2021 il Collegio prende atto, come già descritto in premessa, che i proventi delle attività istituzionali ammontano ad € 571.902 contro € 514.587 di spese, generando quindi un avanzo di gestione di € 57.315.

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 € 24.921 (Consulenze organizzative e gestionali, Consulenze legali e Servizi amministrativi, fiscali e societari);
- Comunicazione integrata per € 13.656 per riadeguamento del sito Cisis, già approvato in sede di assemblea 2020

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

- Spese di Segreteria e personale per € 35.875 per l'assenza di rapporti di collaborazione cessati nel 2019 e per il prolungamento di aspettativa di un rapporto di lavoro dipendente.;



- Imposte e tasse per € 11.393 a seguito di regolarizzazione dell'imposta per trasporto rifiuti completata nel 2019.

Per quanto concerne le attività progettuali il bilancio evidenzia che le spese sostenute, totalmente coperte dai relativi proventi, ammontano ad € 201.912.

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

- Certificazione Unica 2021 relativa a compensi di lavoro autonomo erogati nell'esercizio 2020, trasmessa in data 11/03/2021 dallo Studio Pedrotti;
- Certificazione unica 2021 relativa a compensi di lavoro dipendente erogati nell'esercizio 2020, trasmessa in data 10/03/2021 dallo Studio Delogu.
- Ricevuta di presentazione del Mod. 770/2020 relativo a ritenute per lavoro autonomo effettuate nel 2019, presentata in data 14/10/2020 dallo Studio Pedrotti;
- Ricevuta di presentazione Mod. 770/2020 relativo a ritenute per lavoro dipendente effettuate nel 2019, presentata in data 27/10/2020 dallo Studio Delogu.
- Ricevuta di presentazione Mod. IRAP/2020, relativa all'anno 2019, presentata dallo Studio Pedrotti in data 25/11/2020.

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 01/01/2020 – 16/01/2021.

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.

Nonostante le criticità emerse nel mondo del lavoro a seguito della pandemia da Covid-19, il Collegio prende atto che il Cisis ha affrontato pressoché indenne le limitazioni lavorative attivando opportune procedure di lavoro agile e contatti telematici.

Al termine dei lavori prende la parola Paolo Tamagnini il quale, giunto al termine del proprio mandato, comunica di non essere più in condizione di rinnovare la propria disponibilità a coprire la carica affidatagli a causa di numerosi impegni di lavoro. I presenti ringraziano il dott. Tamagnini per la collaborazione sempre prestata e formulano i loro migliori auguri di buon lavoro.

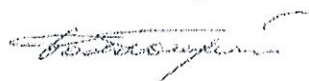
Il Collegio conclude quindi esprimendo parere favorevole all'approvazione del bilancio in argomento.

Non essendovi altro da deliberare, la riunione è sciolta alle ore 11:00, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

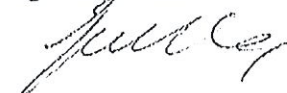
Prof. Marco Morrone



Dott. Paolo Tamagnini



Rag. Franco Pedrotti



Sig.ra Marta Pellizzari

