

VERBALE N. 6/2018

In data 13 luglio 2018 alle ore 12,00, presso la sede legale del CREA, in via Po 14, si è riunito, previa regolare convocazione avvenuta con e-mail del 04/07/2018 il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott.ssa Laura Belmonte	Presidente	PRESENTE
Cons. Luca Fazio	Componente effettivo	PRESENTE
Dott. Carlo Regoliosi	Componente effettivo	PRESENTE

Ha comunicato di non poter partecipare il Vice Procuratore Generale Pasquale Principato Delegato al controllo ai sensi dell'art. 12 della Legge 21 marzo 1958.

Ordine del Giorno:

1. Verifica di cassa al 31 marzo 2018
2. Campionamento dei titoli di spesa
3. Assestamento di Bilancio 2018
4. Verifiche fiscali
5. Sede legale CREA
6. Varie ed eventuali

Assiste alla seduta in qualità di segretario verbalizzante la Dott.ssa Laura Damiano.

Sono presenti per il CREA, a supporto dei punti 1, 2, 3 e 4, la Dott.ssa Speranza De Chiara, Dirigente dell'Ufficio Bilancio e la Dott.ssa Cinzia Francescangeli, funzionario di amministrazione del medesimo Ufficio.

Punto n. 1) all'O.d.g. "Verifica di cassa al 31 marzo 2018"

Si procede alla verifica di cassa al 31.03.2018 del CREA e dei relativi Centri di ricerca, attraverso l'esame del registro di cassa dell'ente tenuto con sistema informatico.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/03/2018 risulta stampato fin alla pagina n. 2318 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 229 emesso dal CREA-AA in data 30/03/2018.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa dell'Ente al 31/03/2018 come da allegato n. 1	Importo
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018	EURO 52.335.592,78+
Riscossioni fino alla reversale n. 229 del 30/03/2018 (CREA-AA)	EURO 30.410.938,02+
Pagamenti fino al mandato n. 249 del 30/03/2018 (CREA-AA)	EURO 17.642.568,53-
Fondo di cassa al 31/03/2018	EURO 65.103.962,27+

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere B.N.L. del 06/06/2018 che riporta un saldo di € 61.699.653,74 come di seguito riportato:

Situazione contabile dell'Istituto Cassiere alla data del 31/03/2018 come da allegati n. 2	Importo
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2018	EURO 52.335.592,78+
Incassi ottenuti al 31/03/2018	EURO 30.410.938,02 +
Pagamenti effettuati al 31/03/2018	EURO 17.642.568,53 -
Saldo di cassa al 31/03/2018	EURO 65.103.962,27+

Situazione Istituto cassiere (All. nn. 3-4)	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2018		52.335.592,78	+
RISCOSSIONI		40.674.545,88	+
Riscossioni	30.410.938,02+		
Provvisori in entrata da regolarizzare	10.828.911,11+		
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere (Riscossioni ineseguite)	565.303,32-		
Sospeso Richiesta Rev. 1844 erroneamente stornato e ricaricato il 10/04/2018 n. 3179	0,07		
PAGAMENTI		31.310.484,92	-
Pagamenti	17.642.568,53+		
Provvisori in uscita da regolarizzare	19.652.546,55+		
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere (Pagamenti ineseguiti)	5.984.630,16-		
Saldo Istituto Cassiere al 31/03/2018		61.699.653,74	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere	Importo	
Saldo Ente al 31/03/2018	65.103.962,27	+
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	565.303,32	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	10.828.911,11	+
Sospeso Richiesta Rev. 1844 erroneamente stornato e ricaricato il 10/04/2018 n. 3179	0,07	+
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	19.652.546,55	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	5.984.630,16	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	61.699.653,74	=

Il Collegio rileva la notevole consistenza dei provvisori in uscita da regolarizzare pari ad Euro 19.652.546,55 dovuti all'introduzione del sistema OIL tramite la procedura TESORA messa a disposizione dall'Istituto Cassiere in base alla nuova Convenzione per il servizio di cassa che ha determinato un rallentamento e difficoltà operative.

- Riconciliazione con il saldo della BANCA D'ITALIA al 31.03.2018

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 79347 intestato all'Ente. Il saldo Banca d'Italia mod. 56T (All. n. 5) pari a € 61.853.040,01 non concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere sopraportato pari a Euro 61.699.653,74, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Cassiere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia 31/03/2018	61.853.040,01	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Cassiere	72.019,21	-
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Cassiere		+
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Cassiere ma non sul conto della Banca d'Italia	81.367,06	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Cassiere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto cassiere	61.699.653,74	=

Dal controllo al 31.03.2018 si evince una differenza di € 153.386,27 derivante da pagamenti effettuati dal Cassiere al 31/03/2018 non prelevati in contabilità speciale per € 81.367,06 e da pagamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal Tesoriere al 31/03/2018 per € 72.019,21. Tali contabilizzazioni sono state effettuate il 03.04.2018, come si evince dal Mod. 56T di aprile (All. nn. 6 e 7)

Punto n. 2) all'O.d.g. "Campionamento dei titoli di spesa"

Vengono estratti i seguenti titoli di spesa rispetto ai quali il Collegio si riserva di formulare osservazioni.

MANDATI AMMINISTRAZIONE CENTRALE

	BENEFICIARIO	DATA	IMPORTO	N. MANDATO
1	FASTWEB S.P.A	30/01/2018	31.544,97	21
2	ING. BARTOLOMEO GIOVANNI NASTA	13/02/2018	9.566,75	122
3	ENEL ENERGIA S.P.A	01/03/2018	6.067,62	197
4	JOB SOLUTION SOC. COOP ARL	20/03/2018	14.248,84	316
5	AURA SRL	30/01/2018	10.248,00	55
6	GENERALI ITALIA SPA	22/02/2018	87.565,00	143
7	GENERALI ITALIA SPA	22/02/2018	236.435,00	143

MANDATI CREA-AA

	BENEFICIARIO	DATA	IMPORTO	N. MANDATO
1	POLITECNICO DI TORINO	26/02/2018	9.861,58	145
2	UNIBO- Di. Scienze Biologiche Geologiche e Ambientali	26/02/2018	11.796,00	146
3	UNIVERSITA' DI PISA Centro Interdip. Ric. Agro-Ambientali	26/02/2018	5.000,00	147

MANDATI CREA-DC

	BENEFICIARIO	DATA	IMPORTO	N. MANDATO
1	CONSIGLIO NAZIONALE DELLE RICERCHE IBM	07/03/2018	128.810,36	341

Relativamente ai titoli estratti dell'ultimo trimestre 2017 di cui all'elenco che segue, il Collegio non ha osservazioni da formulare.

	BENEFICIARIO	DATA	IMPORTO	N. MANDATO
1.	ORA ELETTRICA SRL	2 OTTOBRE	10.475,34	M 4929
2.	ITA SRL	10 OTTOBRE	8.000,00	M 5001
3.	GIROFONDI	17 OTTOBRE	11.999,99	M 5087
4.	FASTWEB SPA	27 OTTOBRE	34.373,02	M 5151
5.	ALLESTIMENTO EVENTO BERGAMO	15 NOVEMBRE	17.812,00	M 5387
6.	ENERGIA ELETTRICA VARI CENTRI CREA	27 NOVEMBRE	7.012,28	M 5513
7.	GIROFONDI	14 DICEMBRE	40.243,50	M 5737
8.	ENERGIA ELETTRICA VARI CENTRI CREA	19 DICEMBRE	24.573,45	M 5836
9.	13/12 promotour 1.590.098			M 5712 - R 3444 - R 1567
10.	31/12 bnl 11.200.000			M 6087 - R 4864 - R 4197
11.	27/10 agenzia entrate IVA (4.158.052) SANZIONI (956.147) E INTERESSI (275.209)- PER OMESSO PAGAMENTO Iva progetto rete rurale 2010-2013	27 OTTOBRE		M 5145

Punto n. 3) all'O.d.g. "Assestamento di Bilancio 2018"

Il Collegio procede all'esame della proposta di Assestamento al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018, come previsto dall'art. 8 del nuovo Statuto, per il quale viene redatta apposita relazione di cui all'allegato 8. Il documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota del 09/07/2018, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Punto n. 4) all'O.d.g. "Verifiche fiscali"

Il Collegio rinvia l'esame del punto 4 alla prossima riunione.

Punto n. 5) all'O.d.g. "Sede legale CREA"

Il Collegio incontra il Direttore Generale che riferisce di aver inviato richieste di disponibilità di immobili al Mipaaf, al MEF, al Ministero della Difesa e all'Agenzia del Demanio per la ricerca della sede legale dell'Ente e si riserva di presentare una relazione dettagliata sull'argomento.

Punto n. 6) all'O.d.g. "Varie ed eventuali"

Visto quanto già rappresentato dall'Amministrazione nella seduta del 24/10/2016, di cui al verbale CdR n. 7/2016, in merito alla rendicontazione delle spese relative al TFR da erogare al personale assunto a tempo determinato nell'ambito delle gestioni dei progetti di ricerca, è stata verificata la presenza nel Bilancio dell'Ente degli impegni di spesa di cui alla seguente tabella:

Anno Imp.	Data Imp.	C/ R	Num. Imp.	CRAM	DESCRIZ. CRAM	Capitolo	DESCR_CAPI	Obl/LFunz.	Progetto	Controparte	Imp.Deliberato
2016	11/05/16	R	18563	1.01.03.	Amm. Centrale	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	2.99.99.29.00	MIPAAF Conv. del 17/12/2014 Progetto "RETBIO"	GIANCOTTI PAOLA	2.774,21
2017	17/02/17	R	1746	1.02.03.01	Difesa e Certificazione (CREA-DC)	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	1.02.05.14.00	MIPAAF DM 195267/7303/2016 Progetto VINA-BIOCHAR	LUIGI MARTA	400,00
2017	12/07/17	R	24073	1.02.04.01	Ingegneria e Trasformazioni agroalimentari (CREA-IT)	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	1.99.04.06.00	MIPAAF DM 2418 del 20.02.08 integrazione delle prove previste dai codici OCSE n.2 e n.5	MATTEI PAOLO	927,45
2017	09/10/17	R	34295	1.01.03.	Amm. Centrale	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	2.99.99.29.00	MIPAAF Conv. del 17/12/2014 Progetto "RETBIO"	GIANCOTTI PAOLA	1.391,00
2017	04/12/17	R	42330	1.02.04.01	Ingegneria e Trasformazioni agroalimentari (CREA-IT)	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	1.99.04.06.00	MIPAAF DM 2418 del 20.02.08 integrazione delle prove previste dai codici OCSE n.2 e n.5	SALERNO MARIANGELA	463,39
2018	30/03/18	C	19131	1.02.02.02	Agricoltura e Ambiente (CREA-AA)	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	1.10.04.19.00	MIPAAF conv. del 17/12/2014 Progetto "AGROCAMBIO"	DE BENEDETTO DANIELA	1.209,00
2018	30/03/18	C	19132	1.02.02.02	Agricoltura e Ambiente (CREA-AA)	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	1.10.04.19.00	MIPAAF conv. del 17/12/2014 Progetto "AGROCAMBIO"	IORE ANGELO	960,08
2018	30/03/18	C	19133	1.02.02.02	Agricoltura e Ambiente (CREA-AA)	1.01.02.02.003.02	Indennità di fine servizio - quota annuale	1.10.04.19.00	MIPAAF conv. del 17/12/2014 Progetto "AGROCAMBIO"	IORE ANGELO	248,92
										Totale	8.374,05

Si dichiara, pertanto, che l'Amministrazione Centrale e i Centri quali CREA-DC, CREA-IT e CREA-AA hanno impegnato le somme in bilancio sopra riportate.

La seduta termina alle ore 14,30.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Laura BELMONTE (Presidente)

Cons. Luca FAZIO (Componente)

Prof. Carlo REGOLIOSI (Componente)