

**VERBALE N. 10 del 13 gennaio 2015**

Il giorno 13 gennaio 2015 alle ore 9.30 presso la sede dell'Istituto Nazionale di Documentazione, Innovazione e Ricerca Educativa in Firenze si è riunito il Collegio dei revisori nelle persone del Dott. Tommaso Conti (Revisore effettivo) e della Dott.ssa Gloriana Perrone (Revisore effettivo)

Partecipano alla seduta:

- Dott.ssa Francesca Fontani dirigente Ufficio finanziario
- Dott.ssa De Felice Silvia dirigente affari generali e servizi amministrativi
- Dott.ssa Sbordoni Francesca funzionario affari generali e servizi amministrativi
-

Il Presidente Dott. Della Santina Francesco partecipa alla presente riunione in audio conferenza.

Dalla convocazione dell'odierna seduta emerge il seguente o.d.g.:

Comunicazioni:

1. Comunicazioni;
2. Approvazione verbale seduta precedente;
3. Verifica della Cassa Centrale al 30 novembre 2014;
4. Riconoscimento di debito fuori bilancio;
5. Norme di contenimento della spesa pubblica;
6. Varie ed eventuali.

1) Comunicazioni

Il collegio rileva che in data 7.1.2015 è pervenuta dal MIUR a firma del Direttore Generale Carmela Palumbo prot. 8198 del 19.12.2014 avente ad oggetto la sospensione approvazione del Piano Triennale delle attività (P.T.A.) 2015-2017 e in data 8.1.2015 è pervenuta dal MIUR a firma del Direttore Generale Carmela Palumbo n 8375 del 29.12.2014 avente ad oggetto Bilancio di Previsione 2015 autorizzazione all'esercizio provvisorio.

2 Approvazione verbale seduta precedente

I presenti dichiarano approvato il verbale del 27.10.2014 e quindi ne autorizzano la trascrizione sul libro.



3) Verifica della Cassa Centrale al 30 novembre 2014

Interviene alla verifica il Sig. Federico Cecoro dell'Area finanziaria.

Dal Giornale di cassa (da pagina 867 a pagina 980), appositamente stampato per la verifica, tenuto con il sistema informatico PA Digitale Modulo Contabilità, nonché dagli altri documenti contabili in possesso dell'ente, emerge alla chiusura del 30 novembre 2014 la seguente situazione:

Fondo di cassa all'1.1.2014	€ 29.493.569,39
RISCOSSIONI (ultima reversale n.1.912 del 28/11/2014)	
- in c/competenza €. 53.601.548,98	
- in c/residui €. 13.639.073,39	
	€ 67.240.622,37
PAGAMENTI (ultimo mandato n.7.234 del 28/11/2014)	
- in c/competenza €. 14.595.144,93	
- in c/residui €. 16.580.054,98	
	€ 31.175.199,91
Saldo contabile al 30 novembre 2014	€ 65.558.991,85

Dalla dichiarazione di BNL – Istituto Cassiere di INDIRE – (nota prot.0031903/A1 del 29/12/2014) si rileva al 30 novembre 2014 invece un saldo attivo di cassa di
€ 62.740.353,44

La differenza di **€ 2.818.638,41** è dovuta a:

-mandati inviati in Banca e non ancora eseguiti	+€ 1.052.263,10
-mandati emessi e non inviati in banca	+€ 108.214,28
-reversali emesse e non ancora inviate in Banca	- € 297,83
-incassi della Banca in attesa di contabilizzazione da INDIRE	+€ 309.644,10
-reversali inviate in Banca e non ancora eseguite	- € 2.920,97
-somme addebitate dalla Banca in attesa di emissione di mandati	-€ 4.285.541,09
TOTALE	€ 2.818.638,41

In Tesoreria Unica (nota prot.0031936/A1 del 29/12/2014), alla data del 30 novembre 2014, risulta un saldo attivo di **€ 62.868.906,48** tenendo conto che le operazioni di pagamento della BNL del 30 novembre pari a **€ 128.553,04** sono state contabilizzate il giorno successivo da Banca D'Italia come si evince dall'allegato modello 3 TESUN. Considerato quanto sopra, il saldo riconciliato risulta di **€ 62.740.353,44**



4) Riconoscimento di debito fuori bilancio

La Dott.ssa De Felice espone la questione di cui all'oggetto e chiede il rinvio del parere in quanto non sono stati ancora resi disponibili i documenti su cui potersi esprimere.

Il Collegio prende atto di quanto riferito e si riserva di esaminare detta documentazione in una prossima riunione.

5) Norme di contenimento della spesa pubblica

La Dott.ssa De Felice espone la questione concernente l'art. 8 DL. 66/2014 già anticipato con nota 195/C3 dell'8.1.2015 a firma del Direttore Generale.

Il Collegio prende atto del contenuto della nota e della circostanza che l'Istituto sta già provvedendo, in maniera informale, a verificare la possibilità di ridurre, in applicazione della normativa in esame, nella misura pari al 5% dei corrispettivi dei contratti stipulati.

Viene anche detto che la maggior parte dei contratti, ove presenti sulla piattaforma elettronica, vengono stipulati utilizzando il mercato elettronico.

Il Collegio prende atto di quanto sopra indicato, nel condividere al momento la linea interpretativa dell'Istituto, suggerisce comunque di richiedere un parere esplicativo da indirizzare al M.E.F..

6) Varie ed eventuali

La Dott.ssa De Felice consegna la nota esplicativa n. 589/C5 del 12.1.2015 con relativi allegati da 1 a 7. Anticipa sinteticamente la questione ivi contenuta relativa ad un eventuale accordo transattivo da sottoscrivere con il Comitato Italia 150.

Detto Comitato costituitosi per le celebrazioni del 150° dell'Unità d'Italia evidenzia nel carteggio la indisponibilità dell'intera somma prevista nella convenzione a titolo di corrispettivo (€ 20.000) per l'attività svolta dall'Istituto evidenziando la carenza di finanziamenti.

Ciò posto il suddetto Comitato propone il sopraindicato accordo transattivo mediante la corresponsione di € 12.000 a saldo e stralcio di quanto precedentemente concordato con ANSAS ora INDIRE.

Il Collegio prende atto di quanto esposto dalla Dott.ssa De Felice e si riserva di esaminare la documentazione oggi consegnata e di rispondere in tempi rapidi onde consentire una positiva soluzione considerato lo stato prossimo alla chiusura del suddetto Comitato.

La Dott.ssa Sbordoni Francesca relaziona il Collegio in merito alla prosecuzione della convenzione CONSIP per "Facility Management Uffici 2 - FM2 - Lotto 5 Regione Toscana" avente per oggetto i servizi integrati per la gestione e la manutenzione degli immobili adibiti prevalentemente ad uso ufficio stipulata con RTI il cui mandatario era la ditta Cofely Italia per le sedi INDIRE di Firenze. La sopra indicata prosecuzione,



proroga tecnica di un periodo massimo di 6 mesi, comporta, per alcuni capitoli di spesa, lo sfioramento del dodicesimo del limite previsto per l'esercizio provvisorio. La dott.ssa Sbordoni, chiarisce che trattasi di spese obbligatorie e necessarie ad assicurare la continuità operativa e la tutela della salute, igiene e sicurezza dei luoghi di lavoro non suscettibile il cui impegno non è suscettibile di frazionamento in dodicesimi.

Il Collegio prende atto di quanto esposto dalla Dott.ssa Sbordoni evidenziando che il superamento dei dodicesimi dovrà essere effettuato nei limiti della maggiore spesa necessaria per l'espletamento dei servizi.

Letto, approvato e sottoscritto sono le ore 13.

Membro
Dott. Tommaso Conti

**Il Collegio dei Revisori dei
conti**
Presidente
Dott. Francesco Della
Santina

Membro
Dott.ssa Gloriana Perrone