

Verbale del Collegio dei revisori n. 3 del 2018

In data 30/05/2018 alle ore 15:00, presso gli uffici amministrativi dell'Ente INVALSI, in Via Ippolito Nievo 35, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Antonio Coccimiglio	Componente in rappresentanza del MIUR	Presente
Dott.ssa Elisa Borrelli	Componente effettivo in rappresentanza del MIUR	Presente
Dott.ssa Angela De Rosa	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente

per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con Decreto MIUR del 14/5/2018 n.393

Sono altresì presenti:

- Dott.ssa Rita Loreto, in qualità di Presidente di sezione della Corte dei Conti con funzioni di Delegato titolare al controllo sulla gestione finanziaria dell'INVALSI;
- Dott. Cinque, con funzione di Dirigente Amministrativo;

invitati ad assistere, alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

All'interno del predetto collegio, i componenti designano in qualità di Presidente il Dott. Antonio Coccimiglio.

Preliminarmente, si dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Collegio si è brevemente intrattenuto con i vertici dell'Istituto, tra cui il Dott. Cinque, per le consuete presentazioni e per acquisire dagli stessi elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo.

Il Collegio si potrà avvalere, per lo svolgimento delle proprie funzioni, dell'assistenza del Sig.ra Fazio Alessandra

Terminato l'incontro con i vertici dell'istituto, il Presidente richiama l'attenzione sui doveri del collegio dei revisori previsti dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

I componenti dell'Organo di controllo, quindi, forniscono i propri recapiti (telefonici, indirizzo postale, indirizzo e-mail) e concordano quanto segue:

- a) il Presidente, previo sondaggio telefonico (o via mail) sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante apposita e-mail (ovvero tramite altre modalità); per il tramite della Segreteria del Collegio. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione) da inviare anche alla Segreteria del Direttore;
- c) ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo (art. 2403 bis c.c.), fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale, ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.

Il Collegio, inoltre, prende visione del libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio dei revisori.

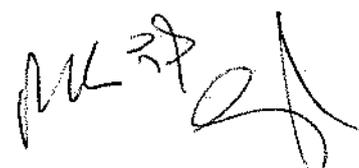
Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Collegio ha:

- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2018, esprimendo parere favorevole (verbale n.1 del 2018);
- reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa invitando l'Istituto a sospendere ogni procedura assunzionale in attesa di acquisire chiarimenti sulla base di interlocuzioni formali con le Amministrazioni competenti (verbale n.2 del 2018);
- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 30 ottobre 2017, con verbale n. 6;
- il collegio dei revisori, il cui mandato risulta scaduto il 15 aprile 2018, ha fornito il parere favorevole alla I nota di variazione al bilancio di previsione 2018 con nota INVALSI n.3796 del 29 marzo 2018.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Collegio chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

- la legge istitutiva dell'Ente;
- lo Statuto;
- il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
- il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
- il regolamento delle spese economali;
- la convenzione di cassa
- la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
- l'ultimo bilancio consuntivo approvato;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA).

Il Collegio chiede, altresì, di conoscere se esistono una o più casse economali e la relativa ubicazione, nonché la presenza di eventuali altri punti di incasso con la specifica dei relativi responsabili ed addetti al maneggio del denaro. Inoltre, viene chiesta una breve relazione che delinea l'organigramma della struttura organizzativa, amministrativa e contabile, dalla quale siano evidenziati i responsabili dei singoli settori e le relative risorse umane impiegate, al fine di poter vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e amministrativo e contabile dell'ente.



Il presente verbale viene sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/

- Dott. Antonio Coccimiglio.....(Presidente)
- Dott. ssa Elisa Borelli(Componente)
- Dott. ssa Angela De Rosa(Componente)

Antonio Coccimiglio
Elisa Borelli
Angela De Rosa