

INVALSI
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 2/2016

Il giorno 19 febbraio 2016 alle ore 10,00 presso la sede dell'INVALSI, in Via Ippolito Nievo, 35 a Roma, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti dell'INVALSI.

Sono presenti:

il dott. Antonio COCCIMIGLIO – Presidente

il dott. Stefano SEGRETO – componente effettivo.

Il dott. Jacopo Greco è assente per intervenuti, improrogabili impegni di servizio.

Assistono alla seduta il dott. Paolo MAZZOLI, direttore generale dell'INVALSI ed il dott. Pierpaolo CINQUE, dirigente dell'Ufficio Servizi Amministrativi.

Il Collegio si riunisce con il seguente Ordine del giorno:

1. Verifica di cassa
2. Esame dell'ipotesi C.I.E. – Contratto Integrativo ENTI – Fondo accessorio 2015
3. Varie ed eventuali

1. Verifica di cassa

Dall'estratto conto bancario rilasciato dall'Istituto Cassiere, BPM – Banca Popolare di Milano, alla data del 18/02/2016 risultano un totale delle **entrate** pari a € 10.715.883,19 e un totale delle **uscite** pari a € 672.443,42 che determinano un **saldo** di € 10.043.439,77.

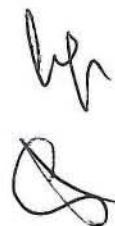
Verifica di cassa

Data 18/02/2016

Entrate

Numero ultima reversale 50 del 17/02/2016

Fondo di cassa dell'esercizio precedente	10.687.803,59
<u>Reversali riscosse</u>	20.579,23
<u>Reversali da riscuotere</u>	2.663,41
<u>Riscossioni da regolarizzare con reversali</u>	7.500,37
Totale delle entrate	10.715.883,19



Uscite

Numero ultimo mandato 160 del 17/02/2016

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0
<u>Mandati pagati</u>		64.019,21
<u>Mandati da pagare</u>	35.310,46	
<u>Pagamenti da regolarizzare con mandati</u>		608.424,21
Totale delle uscite		672.443,42
Saldo di diritto		10.008.129,31
Saldo di fatto		10.043.439,77

Dall'esame del Giornale di cassa risultano emesse reversali per € 23.242,64 tutte su competenza e mandati per € 397.316,58 (di cui € 52.894,84 su competenza e € 344.421,74 su residuo).

Fondo cassa al 1 gennaio	10.687.803,59
Reversali emesse (riscosse, da riscuotere e non trasmesse da INVALSI)	23.242,64
Riscossioni da regolarizzare con reversali	7.500,37
Totale entrate	10.718.546,60

Mandati emessi (pagati, da pagare e non trasmessi da INVALSI)	397.316,58
Pagamenti da regolarizzare con mandati	608.424,21
SALDO	1.005.740,79

Saldo al 18/02/2016 **9.712.805,81**

La differenza tra il saldo risultante dalle scritture contabili dell'Ente (€ 9.712.805,81) e quello risultante all'Istituto cassiere (€ 10.043.439,77) è pari ad € 330.633,96 ed è dovuta al fatto che l'Istituto cassiere non considera gli importi relativi ai mandati emessi dall'ente e non ancora trasmessi e a quelli ancora da pagare nonché l'importo complessivo delle reversali da riscuotere come evidenziato nella seguente tabella.

Saldo di fatto Istituto cassiere	10.043.439,77
MANDATI NON TRASMESSI	-297.986,91
MANDATI DA PAGARE	-35.310,46
REVERSALI DA RISCOUTERE	2.663,41
SALDO al 18/02/2016	9.712.805,81

Si procede all'esame a campione dei seguenti mandati di pagamento:

- N. 3 del 08/02/2016 importo € 950,00 in favore di ITA S.R.L.
- N. 92 del 15/02/2016 importo € 18,11 in favore di FERRARI ENRICA
- N. 99 del 15/02/2016 importo € 3.450,23 in favore di ORLANDONI AURELIA

e delle seguenti reversali di incasso:

- N. 25 del 15/02/2016 importo 400,00 ritenuta INPS su compenso dicembre 2015 di ORLANDONI AURELIA
- N. 26 del 15/02/2016 importo 10,10 ritenuta INAIL su compenso dicembre 2015 di ORLANDONI AURELIA
- N. 27 del 15/02/2016 importo 1.139,67 ritenuta IRPEF su compenso dicembre 2015 di ORLANDONI AURELIA

Non si hanno osservazioni al riguardo.

2. Esame dell'ipotesi C.I.E. – Contratto Integrativo ENTI – Fondo accessorio 2015

Il Collegio esamina l'ipotesi di accordo relativa al contratto collettivo integrativo per il personale dell'INVALSI, sottoscritta in data 3 febbraio 2016, dalla delegazione di parte pubblica composta dal Presidente dell'Ente, prof.ssa Anna Maria Ajello e dal Direttore generale, dott. Paolo Mazzoli e dai rappresentanti delle OO.SS. di FLC-CGIL, FIR-CISL, UIL-RUA e ANPRI.

Dall'esame della documentazione, precedentemente acquisita dal Collegio, risulta che il fondo iniziale per il finanziamento della contrattazione integrativa del trattamento accessorio per l'anno 2015 risulta così determinato:

- Per il personale di ricerca dell'INVALSI dei livelli I-III: € 143.784,00
- Per il personale non dirigente dei livelli IV-IX, € 197.536,00.

Le risorse destinate alla retribuzione accessoria del personale inquadrato nei livelli I-III (Ricercatori e Tecnologi) risultano ripartite come segue:

Indennità di valorizzazione professionale	€ 21.227,00
Indennità per oneri specifici	€ 66.727,00
Indennità direzione strutture di particolare rilievo	€ 55.830,00
Totale delle risorse	€ 143.784,00

Le risorse destinate alla retribuzione accessoria del personale inquadrato nei livelli IV-VIII risultano ripartite come segue:

Indennità di cui all'art. 43, comma 2, lett. b) del CCNL 1994/97	€ 18.458,00
Indennità di Ente	€ 154.379,00
Produttività collettiva e individuale	€ 9.831,00
Progressioni economiche ex art. 53 CCNL 1998/2001	€ 14.868,00
Totale delle risorse	€ 197.536,00

In relazione a quanto innanzi rappresentato, il Collegio prende atto che gli importi sopra indicati sono stati determinati nel rispetto della previsione normativa di cui all'art. 9, comma 2bis del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n.122, recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e competitività economica". Il Fondo corrisponde a quello specificamente indicato nella Tabella 15 SICO, costituito secondo le istruzioni impartite dal dipartimento della Funzione Pubblica con circolare n. 7 del 13 maggio 2010.

A norma dell'art. 40 del decreto legislativo n. 165 del 2001, e successive modificazioni, e delle disposizioni impartite dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato con la circolare n. 25 del 19 luglio 2012, il Collegio verifica che:

- La relazione tecnica di accompagnamento al contratto ed alla costituzione dei relativi Fondi è stata predisposta secondo l'iter indicato dalla predetta circolare n. 25 del 2012;
- Risulta rispettato il limite di spesa del Fondo riguardante l'esercizio finanziario 2010.

Per quanto riguarda i criteri applicati per la distribuzione del fondo, il Collegio prende atto di quanto segue:

- che l'art. 11 dell'ipotesi di accordo contrattuale in esame stabilisce i criteri per la distribuzione delle risorse;
- che le risorse del fondo non verranno distribuite "a pioggia" ma "saranno ripartite a tutto il personale coinvolto sulla base dei succitati criteri contrattuali in relazione alla verifica dell'attività svolta dal dipendente formulata dal Responsabile del Servizio presso il quale il medesimo presta servizio"
- che la distribuzione delle risorse avverrà all'esito della verifica in applicazione della procedura di cui al medesimo art. 11 dell'ipotesi di accordo contrattuale sia per il personale a tempo indeterminato che per quello a tempo determinato.

Il Collegio raccomanda, per l'avvenire, all'Istituto di adottare ogni utile iniziativa per la definizione in tempi congrui degli accordi concernenti la contrattazione integrativa in modo da evitare che gli stessi intervengano a consuntivo dell'attività svolta nel corso dell'esercizio finanziario determinando, in tal modo, un venir meno alle finalità della stessa contrattazione.

In relazione a quanto precede il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole in ordine alla costituzione del più volte menzionato fondo per l'anno 2015.



3. Varie ed eventuali

Il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla Determina n. 30 del 2016 relativa alla costituzione del Fondo per l'anno 2016, per il finanziamento degli interventi di natura sociale ed assistenziale a favore dei dipendenti ai sensi dell'art. 24 del D.P.R. n. 171/1991 e successivamente dell'art. 51 del C.C.N.L. 1994/1997, la cui documentazione unitamente alla relazione tecnico finanziaria era già stata acquisita dal Collegio medesimo. Come nell'esercizio precedente, il Fondo per il 2016 ammonta a complessivi € 48.000,00.

Il Collegio acquisisce la nota dell'ente prot. 1151 del 11/02/2016, di risposta alla nota MIUR prot. 181 del 13/01/2016 e alla nota MEF prot. 98322 del 21/12/2015, concernente le rettifiche da apportare al Rendiconto 2014 e si riserva di esprimere le proprie valutazioni.

Il Collegio acquisisce altresì la nota dell'ente prot. 1073 del 08/02/2016 avente per oggetto le variazioni al Bilancio 2015 I,II,V a suo tempo non trasmesse dall'INVALSI.

Al riguardo il Collegio stabilisce che le predette variazioni verranno esaminate in occasione della seduta per l'esame e l'approvazione del Bilancio consuntivo relativo all'e.f. 2015. Nelle more del predetto esame l'Istituto potrà in essere tutte le procedure di propria competenza per la sanatoria dei predetti atti.

La seduta ha termine alle ore 13:00

Letto, confermato e sottoscritto

Dott. Antonio COCCIMIGLIO – Presidente



Dott. Stefano SEGRETO – Componente effettivo

