

INVALSI
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 6/2017

In data 5 dicembre 2017 alle ore 10,30, presso la sede dell'Invalsi, in Viale Ippolito Nievo 35a Roma, previa regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Antonio Coccimiglio	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	Presente
Dott. Jacopo Greco	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	Presente
Dott. Stefano Segreto	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente

Il Collegio si riunisce con il seguente ordine del giorno:

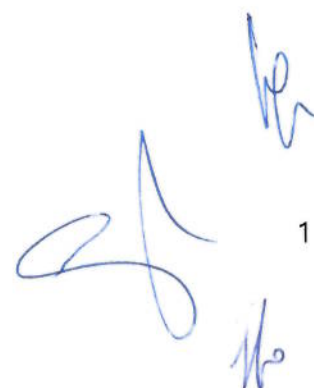
1. esame della prima nota di variazione di bilancio 2017;
2. radiazione residui attivi e passivi;
3. controlli di I° livello su certificazioni progetti con finanziamenti a valere sul PON 2014-2020 per la scuola – competenze e ambiti per l'apprendimento;
4. varie ed eventuali.

Sono presenti alla seduta:

il dott. Francesco Antonino CANCELLA, magistrato della Corte dei conti in qualità di sostituto delegato ex art. 12 della Dott.ssa Rita LORETO, Presidente di sezione della Corte dei Conti con funzioni di Delegato titolare al controllo sulla gestione finanziaria dell'Invalsi;

il dott. Pierpaolo CINQUE, dirigente dell'Ufficio Servizi Amministrativi dell'Invalsi;

la dott.ssa Daniela Nesci, Responsabile del Servizio Ragioneria dell'Ente.



1

In apertura di seduta il Presidente del Collegio propone di esaminare preliminarmente il punto 3 all'ordine del giorno e, a seguire, gli altri punti. La proposta viene accolta ed approvata all'unanimità. La seduta prosegue pertanto secondo il seguente ordine:

1. controlli di I° livello su certificazioni progetti con finanziamenti a valere sul PON 2014-2020 per la scuola – competenze e ambiti per l'apprendimento (allegato 1);
2. esame della prima nota di variazione di bilancio 2017 (allegato 2);
3. radiazione residui attivi e passivi (allegato 3);
4. varie ed eventuali (allegato 4).

La riunione termina alle ore 14,15 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio COCCIMIGLIO

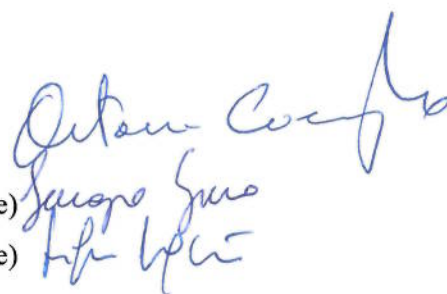
Dott. Jacopo GRECO

Dott. Stefano SEGRETO

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



INVALSI

CONTROLLI DI I° LIVELLO SU CERTIFICAZIONI PROGETTI CON FINANZIAMENTI A VALERE SUL PON 2014-2020 “PER LA SCUOLA – COMPETENZE E AMBIENTI PER L’APPRENDIMENTO”

I controlli di I° livello sul PON 2014-2020 “Per la scuola – Competenze e Ambienti per l’apprendimento (FSE-FESR)” sono stati demandati dal MIUR al Collegio dei Revisori con nota n. 36449 dell’11 ottobre 2017. Il medesimo Dicastero, peraltro, constatata la grande quantità di documenti da esaminare ha messo a disposizione un apposito, qualificato gruppo di lavoro al fine di esaminare e di istruire l'intero procedimento. Il Collegio, esaminate le risultanze dell'attività e delle verifiche effettuate, ritiene di potersi esprimere favorevolmente circa la validazione delle check list e di procedere alla loro sottoscrizione ad eccezione delle sottoindicate attività che saranno approfondite in una prossima seduta:

- Affidamento n. CIG 69989926E8 - Servizio di adattamento ed implementazione della piattaforma TAO afferente al progetto “CBT - Misurazione diacronico-longitudinale dei livelli di apprendimento degli studenti”
- Affidamento n. CIG 6883337562 Integrazione contratto prot. n. 10992/2016 per il servizio di adattamento della piattaforma TAO afferente il servizio “Misurazione diacronico-longitudinale dei livelli di apprendimento degli studenti”;
- Affidamento n. CIG 6587284EB5 Integrazione incarico prot. 1211 del 12/02/16 Realizzazione servizio adattamento piattaforma TAO afferente il servizio “Misurazione diacronico-longitudinale dei livelli di apprendimento degli studenti”;
- Affidamento n. CIG 70474950DB - I contratto accordo quadro OAT prot 8204 del 10/10/2017- Implementazione piattaforma somministrazione CBT prove standardizzate afferente il servizio “Misurazione diacronico-longitudinale dei livelli di apprendimento degli studenti”
- Selezione finalizzata al conferimento di n. 58 incarichi di prestazione di lavoro autonomo occasionale ad esperti per il coordinamento e la revisione delle prove standardizzate cartacee (PP) e informatizzate (CBT) per il triennio 2016-2018. (Sel. 3/2016) Det. 152/2016
- Selezione finalizzata al conferimento di tre incarichi di lavoro autonomo triennale ad esperti senior, con almeno cinque anni di esperienza, ed in particolare a due Esperti per la costruzione di prove di Inglese per il Computer Based Testing e ad un Esperto per la costruzione di prove di Matematica per il Computer Based Testing – Progetto “Misurazione diacronico-longitudinale dei livelli di apprendimento degli studenti” (SEL 2/2017). Det. 113/2017

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio COCCIMIGLIO

Dott. Jacopo GRECO

Dott. Stefano SEGRETO

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

INVALSI

ESAME DELLA PRIMA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Con delibera del 3 novembre 2017 l'Istituto ha predisposto la variazione al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017, sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 21 del Regolamento di amministrazione e contabilità che disciplina l'assestamento e le variazioni di bilancio e, in particolare, il comma 1 recante disposizioni in materia di assestamento del bilancio.

La variazione che si esamina annulla e sostituisce la delibera n. 18 del 13 luglio 2017, sulla quale il Collegio si era favorevolmente espresso in occasione della seduta del 4 luglio c.a. (cfr. verbale n. 4/2017).

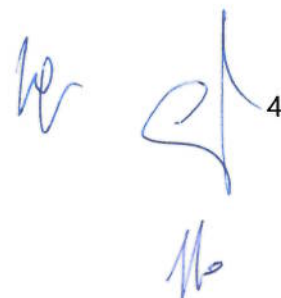
La nuova delibera si rende necessaria a seguito della nota del MIUR n. 13285 del 24 ottobre 2017 che si allega al presente verbale del quale costituisce parte integrante. Con tale nota il predetto Dicastero ha rappresentato che gli importi delle variazioni ai capitoli di spesa relativi agli organi istituzionali di revisione, di controllo e ad altri incarichi istituzionali originariamente stabiliti dall'Ente con delibera n. 12 del 24 maggio 2017, risultano diversi da quelli indicati nella successiva disposizione presidenziale n. 25 del 16 ottobre 2017 non ratificata dal Consiglio di Amministrazione.

In relazione a quanto innanzi riportato, il MIUR ha evidenziato che "nelle more della conclusione della citata procedura di rideterminazione dei compensi degli organi di amministrazione e di controllo, sembrerebbe opportuno, quanto alla corresponsione di tali compensi, continuare a far riferimento al D.I. del 31 ottobre 2002 (ultimo atto ad oggi ufficiale di determinazione dei compensi da corrispondere agli Organi dell'Invalsi) al fine di evitare ai percepenti la eventuale restituzione delle somme riscosse" ed ha invitato a predisporre "una nuova delibera di variazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, che tenga conto delle modificazioni di cui alla disposizione presidenziale n. 25 del 16 ottobre 2017".

La nuova proposta di variazione che viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori tiene conto delle richieste avanzate dal MIUR con la predetta nota del 24 ottobre u.s. e riporta i nuovi valori degli importi da corrispondere ai componenti degli organi di amministrazione e di controllo nonché ai membri del Consiglio Scientifico calcolati con l'ultima versione del software della Ragioneria generale dello Stato, già disposti con la sopra citata disposizione presidenziale n. 25 del 16 ottobre 2017.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio, già verificati dal Collegio in occasione della ricordata seduta del 4 luglio 2017:

- 1) - Finanziamento di euro 1.064.000,00 ai sensi dell'art. 27 del d Lgs n. 62 del 2017;
- 2) - Rimborso di euro 594.000,18 delle spese rendicontate per il PON "Competenze per lo sviluppo 2007-2013;
- 3) - Contributo di euro 112.195,00 concernente il progetto TALIS 2016/2017.

 4

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 1.770.195,18.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

ENTRATE	Denominazione	Previsione iniziale	Var +	Previsione definitiva	Saldo +/-
2 1 5 1 999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	112.195,00	112.195,00	112.195,00
2 1 1 1 2	Altri finanziamenti e contributi ministeriali	13.757.983,00	1.658.000,18	15.415.983,18	1.658.000,18
			1.770.195,18		1.770.195,18

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

ENTRATE	Denominazione	Previsione iniziale	Var +	Previsione definitiva	Saldo +/-
11 11 2 (28)	Stipendio e assegno fissi per il personale a tempo indeterminato	935.650,00	668.586,78		1.604.236,78 668.586,78
11 11 4 (33)	Indennità e altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato (liv I-III)	137.620,00	98.338,79		235.958,79 98.338,79
11 11 4 (34)	Indennità e altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato (liv IV-VIII)	197.536,00	141.153,02		338.689,02 141.153,02
11 12 99 (307)	Benefici di natura assistenziale e sociale	23.800,00	33.876,00		57.676,00 33.876,00
11 21 1 (16)	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAPTI)	319.452,00	228.270,55		547.722,55 228.270,55
11 21 1 (17)	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TI)	8.000,00	5.717,07		13.717,07 5.717,07
11 21 3 (19)	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFR-TFSTI)	74.979,00	53.578,12		128.557,12 53.578,12
12 11 1 (24)	Irpece e contributi per il personale a tempo determinato (TI)	108.283,00	77.375,86		185.658,86 77.375,86

1325 99 (51)	Utenzee canoniper altri servizi	37.000,00	180.000,00		217.000,00	180.000,00
132993 (318)	Quotedi iscrizione e ad associazioni (I NDAGINTER)	180.000,00	112.195,00		292.195,00	112.195,00
22 32 1 (451)	Sviluppo software manutenzione e volutiva	0,00	31.745,78		31.745,78	31.745,78
22 17 2 (296)	Postazioni di lavoro	0,00	99.060,86		99.060,86	99.060,86
13 21 8 (1)	Compensi agli organi istituzionali di visione, di controllo e di altri incarichi istituzionali (PRESIDENTE)	26.000,00	17.436,25		43.436,25	17.436,25
13 21 8 (2)	Compensi agli organi istituzionali di visione, di controllo e di altri incarichi istituzionali (CDA)	10.500,00	6.874,50		17.374,50	6.874,50
13 21 8 (3)	Compensi agli organi istituzionali di visione, di controllo e di altri incarichi istituzionali (REVISORI)	11.100,00	7.432,80		18.532,80	7.432,80
13 21 8 (4)	Compensi agli organi istituzionali di visione, di controllo e di altri incarichi istituzionali (CONSCIENTIFICO)	5.000,00	1.949,80		6.949,80	1.949,80
12 11 1 (262)	IRAP- altrespe se per il personale (ORGANI ISTITUZIONALI)	9.665,00		-2.330,00	7.335,00	-2.330,00
11 21 1 (18)	Contributi obbligatori- altrespe se per il personale (ORGANI ISTITUZIONALI)	8.900,00	8.934,00		17.834,00	8.934,00
		1.772.525,18 -2.330,00			1.770.195,18	

CONCLUSIONI

Il Collegio, sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2017 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio COCCIMIGLIO

Dott. Jacopo GRECO

Dott. Stefano SEGRETO

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

INVALSI
RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.

Il Collegio riprende l'esame della Delibera n. 29, concernente la radiazione di residui attivi e passivi, predisposta dal Direttore Generale dell'Ente in data 29 settembre 2017, già avviato nel corso della seduta del 30 ottobre u.s. (cfr. verbale n. 5/2017).

La predetta delibera dispone la radiazione di residui attivi per complessivi euro 1.532.144,89 e di residui passivi per complessivi euro 3.587.872,01.

In occasione della seduta del 14 luglio c.a., in occasione dell'esame del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016, il Collegio dei Revisori aveva certificato (cfr. verbale n. 4/2017) le seguenti consistenze dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2016:

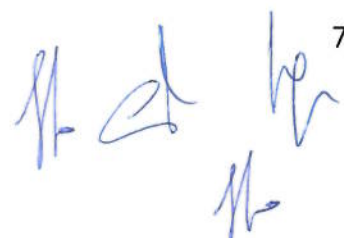
Residui attivi: € 11.348.360,79

Residui passivi: € 9.430.263,05

Gli importi da radiare risultano ripartiti come di seguito indicato:

RESIDUI ATTIVI	IMPORTO DA RADIARE
RADIARE per versamenti non dovuti	160.122,39
RADIARE PER CONCLUSIONE PROGETTO E PAGAMENTI RENDICONTATI	1.372.022,50
TOTALE	1.532.144,89

RESIDUI PASSIVI	IMPORTO DA RADIARE
RADIARE PER ATTIVITA' CONCLUSA	95.900,29
RADIARE PER CONCLUSIONE CAUSA SENZA RICONOSCIMENTO ONERI	347.700,00
RADIARE PER CONTRATTO CONCLUSO	64.585,28
RADIARE PER FORNITURA INCOMPLETA	2.078,04
RADIARE PER IMPEGNO DEFINITIVO	6.616,00
RADIARE PER IMPEGNO IN COMPETENZA 2017	99.670,40
RADIARE PER INCARICO PARZIALE	2.602,28
RADIARE PER MAGGIOR IMPEGNO	154.964,29
RADIARE PER MANCATA REALIZZAZIONE DELL'EVENTO STRORDINARIO PREVISTO	125.843,00
RADIARE PER MANCATA RICHIESTA	359,87
RADIARE PER MINIMO IMPORTO	37,01
RADIARE PER MISSIONE CONCLUSA	23.506,62



 7

RADIARE PER PRESTAZIONE NON ESEGUITA	9.746,40
RADIARE PER RICHIESTA SENZA SEGUITO	187.293,65
RADIARE PER RIFUSIONE NON DOVUTA	1.820.483,64
RADIARE PER RIMANENZA DA MAGGIOR IMPEGNO	187.444,29
RADIARE PER RIMANENZA DA MAGGIOR IMPEGNO BIENNALE	251.704,01
RADIARE PER SERVIZIO EROGATO	1.426,19
RADIARE PER TERMINE INCARICO	11.067,64
RADIAZIONE PARZIALE	56.556,11
RADIAZIONE PER CONTRATTO CONCLUSO	136.396,00
RADIAZIONE PER RICHIESTA SENZA SEGUITO	1.891,00
TOTALE	3.587.872,01

Per effetto delle predette radiazioni, si determina la seguente nuova situazione dei residui:

RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ANNO (01/01/2017)	11.348.360,79
RESIDUI ATTIVI INCASSATI NEL 2017 (AL 29/09/2017)	700,00
RESIDUI ATTIVI DA RADIARE	1.532.144,89
RESIDUI ATTIVI DA INCASSARE	9.815.515,90
RESIDUI PASSIVI ALL'INIZIO DELL'ANNO (01/01/2017)	9.430.263,05
RESIDUI PASSIVI PAGATI NEL 2017 (AL 29/09/2017)	2.652.359,96
RESIDUI PASSIVI DA RADIARE	3.587.872,01
RESIDUI PASSIVI DA PAGARE	3.190.031,08

Dopo aver esaminato le tabelle messe a disposizione dall'Ente, il Collegio ritiene di poter esprimere parer favorevole alla radiazione dei predetti residui attivi, fatta eccezione per il seguente:

AC20150002141 di € 160.122,39 relativo a "Trattenuta IRPEF per collaboratori";

per quanto riguarda i residui passivi, il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole alla loro radiazione fatta eccezione per i seguenti:

IM20070001279 di € 710.679,43

IM20070001280 di € 60.654,65

IM20070001281 di € 171.990,12

IM20070001282 di € 40.785,55

IM20080001867 di € 568.441,75

IM20080001868 di € 48.817,55

IM20080001869 di € 138.162,90

IM20080001870 di € 32.527,49

IM20080001876 di € 23.011,67

IM20100000168 di € 26.412,53

aventi tutti quale beneficiario il Capo 13 - capitolo 3550, per un totale di € **1.821.483,64**.

Per i residui sopra specificati il Collegio richiede all'Istituto una documentazione più dettagliata.

In relazione a quanto precede, il Collegio esprime pertanto parere favorevole alla radiazione di **residui attivi** per €1.372.022,50 e di **residui passivi** per complessivi € 1.766.388,37 e si riserva di esprimere il proprio parere in ordine alla radiazione dei rimanenti residui, attivi e passivi, sopra indicati per i quali ritiene necessario un esame più approfondito della documentazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio COCCIMIGLIO

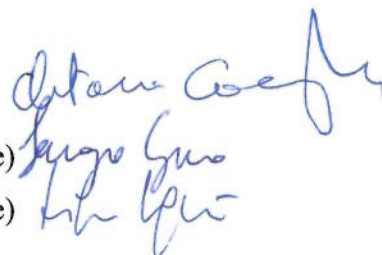
Dott. Jacopo GRECO

Dott. Stefano SEGRETO

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



INVALSI
VARIE ED EVENTUALI

1. Parere sulla Seconda Proposta di Variazione al Bilancio di previsione anno 2017

Il Collegio esamina la seconda proposta di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio medesimo è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione che si esamina è stata trasmessa dall'Ente con nota di posta elettronica del 30 novembre 2017, successivamente alla convocazione del Collegio per la seduta odierna e alla diramazione del relativo Ordine del giorno e riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- Finanziamenti per complessivi € 210.000,00 derivanti da:

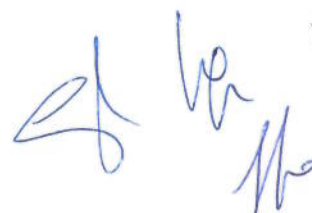
1. convenzione protocollo 3153/2015 stipulata tra l'INVALSI e l'Istituto Provinciale per la Ricerca e la Sperimentazione-IPRASE, nella quale viene stabilito il corrispettivo di **euro 70.000,00** da corrispondere all'INVALSI al fine dello svolgimento delle attività OCSEPISA2015 su un campione di scuole rappresentativo a livello provinciale;

2. convenzione protocollo 7451/2017 stipulata tra l'INVALSI e l'Istituto Provinciale per la Ricerca e la Sperimentazione Educativa-IPRASE, nella quale viene stabilito il corrispettivo di **euro 35.000,00** da corrispondere all'INVALSI entro il 31/12/2017 per il primo stadio di avanzamento dei lavori di svolgimento delle attività OCSEPISA2018 per la standardizzazione delle procedure sul territorio nazionale e il rispetto degli standard di qualità che consentono di ottenere dati comparabili a livello nazionale e con gli altri Paesi partecipanti all'indagine;

3. convenzione protocollo 8264/2017 stipulata tra l'INVALSI e la Regione Autonoma della Sardegna, nella quale viene stabilito il corrispettivo di **euro 35.000,00** da corrispondere all'INVALSI entro il 31/12/2017 per il primo stadio di avanzamento dei lavori di svolgimento delle attività OCSEPISA2018 per la standardizzazione delle procedure sul territorio nazionale e il rispetto degli standard di qualità che consentono di ottenere dati comparabili a livello nazionale e con gli altri Paesi partecipanti all'indagine;

4. convenzione protocollo 9604/2017 stipulata tra l'INVALSI e la Regione Toscana, nella quale viene stabilito il corrispettivo di **euro 70.000,00** da corrispondere all'INVALSI alla sottoscrizione della convenzione entro il 31/12/2017 ai fini della realizzazione da parte dell'INVALSI, responsabile dell'indagine OCSEPISA2018 a livello nazionale, dell'indagine internazionale in questione su un campione di scuole rappresentativo a livello regionale, da realizzarsi nell'annoscolastico 2017/2018;

- economie per € 4.612.332,00 derivanti dalla rimodulazione dello stanziamento assegnato al progetto PonValu.E, il capitolo delle entrate "FINANZIAMENTI MIUR RELATIVI AI PROGRAMMI OPERATIVI NAZIONALI (PONVALUE) che viene ridotto di euro 4.612.332,00 e diminuito di pari importo complessivo, sui capitoli delle uscite sotto riportati.



ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA ED IN USCITA

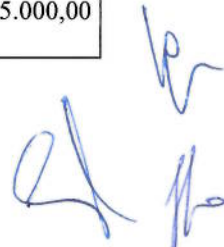
La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

ENTRATE	Denominazione	Previsione iniziale	Var +	Var -	Previsione definitiva	Saldo +/-
21 12 1 (212)	TRASFERIMENTI CORR ENTIDAREGIONIEPRO VINCEAUTONOME	0,00	210.000,00		210.000,00	210.000,00
21 51 5 (198)	FINANZIAMENTI UR RELATIVIAI PROGRAM MI OPERATIVI NAZIONA LI (PON VALUE)	6.614.454,85		4.612.332,00	2.002.122,85	-4.612.332,00
			210.000,00	4.612.332,00		-4.402.332,00

USCITE	Denominazione	Prev. Iniz.	Var +	Var -	Prev. Definit.	Saldo +/-
13299 999(319)	ALTRI SERVIZI NON ALTRI MENTRE CLASS IFICABILI (INDAGIN TER CONVENZIONI)	278.000,00	210.000,00		488.000,00	210.000,00
11 11 6 (229)	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PER IL PERSONAL E A TEMPO DETERMINA TO / FONTI ESTERNE (TD INDAGINTER)	229.400,00		13.852,00	215.548,00	-13.852,00
11 11 6 (236)	STIPENDI E ASSEGNI FISSI PER IL PERSONAL E A TEMPO	126.200,00		87.655,00	38.545,00	-87.655,00
	DETERMINATO / FONTI ESTERNE (TD PROVEN AZ)					
11 11 8 (230)	INDENNITA' E ALTRI COMPENSI, CORRISPO STIAL PERSONALE A T EMPO DETERMINATO / F ONTI ESTERNE (TD IND AGINTER)	91.750,00		8.319,00	83.431,00	-8.319,00

11 11 8 (238)	INDENNITA'EDALTRI COMPENSI,CORRISPO STIALPERSONALEAT EMPODETERMINATO/F ONTIESTERNE(TDPRO VENAZ)	51.600,00		28.990,00	22.610,00	-28.990,00
11211 (233)	CONTRIBUTIOBBLIGA TORIPERILPERSONAL EATEMPODETERMIN ATO(INAILTDINDAGI NTER)	1.946,00		134,00	1.812,00	-134,00
11 21 1 (234)	CONTRIBUTIOBBLIG ATORIPERILPERSONA LEATEMPODETERMI NATO(INPSDISOCCUP AZIONETDINDAGINT ER)	5.170,00		356,00	4.814,00	-356,00
11 21 1 (243)	CONTRIBUTIOBBLIG ATORIPERILPERSONA LEATEMPODETERMI NATO(INPDAPTDPRO VENAZ)	17.716,00		2.916,00	14.800,00	-2.916,00
11 22 1 (287)	CONTRIBUTIOBBLIG ATORIPERILPERSONA LEATEMPODETERMIN ATO/FONTIESTERNE(T DINDAGINTER)	800,00		800,00	0,00	-800,00
11 22 1 (288)	CONTRIBUTIOBBLIG ATORIPERILPERSONA LEATEMPODETERMIN ATO/FONTIESTERNE(T DPROVENAZ)	800,00		800,00	0,00	-800,00
110413 (336)	PREMIDIASSICURAZI ONEPERRESPONSABI LITA'CIVILEVERSOT ERZI(VALUTSCUOLE)	4.000,00		10,00	3.990,00	-10,00
12 11 1 (235)	IRAPACARICODELL'E NTESUGLIEMOLUME NTIALPERSONALEAT EMPO	27.992,00		1.879,00	26.113,00	-1.879,00
	DETERMINATO/FONTI ESTERNE(TDINDAGIN TER)					
12 11 1 (251)	IRAPACARICODELL'E NTESUGLIEMOLUME NTIALPERSONALEAT EMPODETERMINATO/F ONTIESTERNE(TDPRO VENAZ)	14.349,00		9.150,00	5.199,00	-9.150,00

12 11 1 (334)	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRO DUTTIVE A CARICODE LL'ENTE SUGLIEMOL UMENTI CONSULENZE/ FONTI ESTERNE (VA LUT SCUOLE)	180.000,00		108.065,00	71.935,00	-108.065,00
12 11 1 (618)	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRO DUTTIVE A CARICODE L'ENTE SUGLIEMOLU MENTI CONSULENZE/ FONTI ESTERNE (PROVE NAZRAV)	25.500,00		24.225,00	1.275,00	-24.225,00
13 12 1 (337)	CARTA, CANCELLERIA ESTAMPATI (VALUTSC UOLE)	45.000,00		24.884,00	20.116,00	-24.884,00
13 22 1 (341)	MISSIONI DEL PERSON ALE ESTERNO (VALUT SCUOLE)	2.545.913,59		1.004.385,65	1.541.527,94	-1.004.385,65
13 22 1 (612)	MISSIONI DEL PERSON ALE DIPENDENTE (P ROVENAZRAVIN F)	30.000,00		27.100,00	2.900,00	-27.100,00
13 22 1 (613)	MISSIONI DEL PERSON ALE ESTERNO (PROVE NAZRAVIN F)	90.000,00		90.000,00	0,00	-90.000,00
13 27 6 (591)	LICENZE D'USO PER SOFTWARE (VALSC UOLE)	1.100,00		145,35	954,65	-145,35
132101 (333)	INCARICHI LIBEROPRO FESSIONALI DI STUDI, R ICERCA E CONSULENZA (VALUT SCUOLE)	1.240.000,00		339.383,00	900.617,00	-339.383,00
132101 (616)	INCARICHI LIBEROPRO FESSIONALI DI STUDI , RICERCA E CONSULEN ZA (PROVENAZRAVIN F)	300.000,00		285.000,00	15.000,00	-285.000,00
132133 (317)	TRASPORTI, T RASLOCHE	1.000,00		451,00	549,00	-451,00
	FACCHINAGGIO (INDAGINTER)					
2217 999 (316)	POSTAZIONI DI L AVORO (INDAGI NTER)	20.000,00		17.000,00	3.000,00	-17.000,00
2217 999 (338)	POSTAZIONI DI L AVORO (VALUTS CUOLE)	10.000,00		10.000,00	0,00	-10.000,00
2217 999 (615)	POSTAZIONI DI LAVOR O (PROVENAZRAVIN F)	5.000,00		5.000,00	0,00	-5.000,00



 13

22 34 1 (322)	OPERE DELL'INGEGNO EDIRITTI D'AUTORE (PROVENAZ)	50.000,00		50.000,00	0,00	-50.000,00
13299 999	ALTRI SERVIZI NON CLASSIFICABILI (CONVENZIONI SCUOLE POLO PROVENAZ)	0,00	2.140.500,00		2.140.500,00	2.140.500,00
11 21 1 (226)	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (INAIL TDPONVALUE)	3.620,00		3.550,00	70,00	-3.550,00
11 11 9 (367)	ASSEGNI DI RICERCA (PONVALUE)	57.856,05		19.122,05	38.734,00	-19.122,05
11 21 1 (368)	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE CONSULENZE (IN PSONVALUE)	133.228,50		125.375,70	7.852,80	-125.375,70
11 21 1 (370)	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE ASSEGNATI A RICERCA (IN PSONVALUE)	12.232,35		4.044,35	8.188,00	-4.044,35
11 21 1 (371)	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE ASSEGNATI A RICERCA (INAIL PONVALUE)	194,75		37,75	157,00	-37,75
12 11 1 (372)	IRAPACARICODELL'ENTE SUGLI ELEMENTI AL PERSONALE CONSULENZE (PONVALUE)	107.100,00		104.040,00	3.060,00	-104.040,00
12 11 1 (373)	IRAPACARICODELL'ENTE SUGLI ELEMENTI AL PERSONALE ASSEGNATI A RICERCA (PONVALUE)	4.916,85		4.916,85	0,00	-4.916,85
132101 (374)	INCARICHI LIBEROPROFESSIONALISTI, RICERCA E CONSULENZA (PONVALUE)	1.434.950,00		1.271.340,00	163.610,00	-1.271.340,00
13 12 1 (375)	CARTA, CANCELLERIA, STAMPATI (PONVALUE)	25.000,00		24.037,13	962,87	-24.037,13
13 22 1 (376)	MISSIONI DEL PERSONALE DIPENDENTE (PONVALUE)	520.000,00		500.732,72	19.267,28	-500.732,72

13 22 1 (377)	MISSIONIDELPERSON ALEESTERNO(PONVA LUE)	2.080.000,00		1.596.682,25	483.317,75	-1.596.682,25
13 22 5 (378)	SPESEPERL'ORGANIZZ AZIONEDICONVEGNI(P ONVALUE)	260.000,00		136.946,22	123.053,78	-136.946,22
13 25 1 (379)	TELEFONIAFISSA(SPE SEGENERALIPONVAL UE)	194.507,00		114.931,00	79.576,00	-114.931,00
13 25 4 (380)	ENERGIAELETTRICA(S PESEGENERALIPONVA LUE)	194.508,85		114.932,85	79.576,00	-114.932,85
13 27 3 (381)	NOLEGGIDIATT REZZATURESCI ENTIFICHEESAN ITARIE(PONVAL UE)	30.000,00		28.170,00	1.830,00	-28.170,00
13299 999(382)	ALTRISERVIZINONALT RIMENTICLASSIFICABI LI(CATI- CAWIPONVALUE)	17.000,00		639,80	16.360,20	-639,80
13299 999(383)	ALTRISERVIZINONA LTRIMENTICLASSIFI CABILI(QUESTIONAR IOPONVALUE)	40.000,00		472,00	39.528,00	-472,00
13299 999(384)	ALTRISERVIZINONA LTRIMENTICLASSIFI CABILI(SERVIZIOPU BBLICAZIONIPONVA LUE)	144.470,00		144.470,00	0,00	-144.470,00
13299 999(385)	ALTRISERVIZINONALT RIMENTICLASSIFICABI LI(EDITING- STAMPAPONVALUE)	120.000,00		104.327,03	15.672,97	-104.327,03
13299 999(386)	ALTRISERVIZINONALT RIMENTICLASSIFICABI LI(SCALINGPONVALU E)	40.000,00		40.000,00	0,00	-40.000,00
13299 999(387)	ALTRISERVIZINON ALTRIMENTICLASS IFICABILI(CONVEN ZIONEUNIVERSITÀ PONVALUE)	160.000,00		160.000,00	0,00	-160.000,00
13299 999(388)	ALTRISERVIZINONA LTRIMENTICLASSIFI CABILI(RENDICONT AZIONEPONVALUE)	100.000,00		50.217,90	49.782,10	-50.217,90

13299 999(389)	ALTRISERVIZINON ALTRIMENTICLASS IFICABILI(GESTION EPIATTAFORMAPO NVALUE)	10.000,00		10.000,00	0,00	-10.000,00
13 27 6 (390)	LICENZED'USOPER SOFTWARE(PONVA LUE)	80.000,00		49.866,00	30.134,00	-49.866,00
132193 (581)	SERVIZIPERL'INTEROP ERABILITÀELACOOPE RAZIONE(PONVALUE)	5.000,00		3.438,40	1.561,60	-3.438,40
13299 999(599)	ALTRISERVIZINONAL TRIMENTICLASSIFIC ABILI(PONVALUE- PIATTAFORMAONLIN E)	530,00		42,00	488,00	-42,00
		2.350.500,00		6.752.832,00		-4.402.332,00

Le variazioni nelle spese correnti sono indicate nella tabella riportata nella disposizione in esame che si allega al presente verbale di cui costituisce parte integrante.




CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della seconda proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2017 da parte dell'Organo di vertice.** Raccomanda tuttavia all'Ente, in occasione di future variazioni al Bilancio di previsione, di trasmettere sempre insieme alla nota di variazione la relativa pertinente documentazione in modo da consentire al Collegio l'esame tempestivo, accurato e dettagliato degli atti.

2. Esame degli allegati al Bilancio di previsione 2017

Il Collegio, presa visione degli allegati al bilancio di previsione 2017 trasmessi dall'Ente alla piattaforma "SICO – Allegati di previsione al bilancio" secondo le disposizioni di cui all'art. 60 del decreto legislativo n. 165 del 2001, e successive modificazioni, e inviati al Collegio medesimo, a mezzo posta elettronica, prende atto che del fatto che tali dati risultano regolarmente validati e trovano riscontro in quelli riepilogativi del bilancio di gestione 2017 dell'Ente negli importi indicati nei capitoli interessati dalla revisione e riportati nell'apposito Modello di riconciliazione.

Le stampe dei predetti modelli vengono sottoscritte dal Presidente del Collegio secondo le indicazioni di cui alla Nota Operativa del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato recante istruzioni in ordine all'applicazione della circolare n. 18 del 13 aprile 2017 del medesimo Dipartimento.

3. Fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa 2017

Vengono sottoposte all'esame del Collegio le determinazioni per la costituzione del fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa 2017 per il personale dirigente e per il personale dell'Invalsi inquadrato nei livelli I-III e IV-VIII.

Il Collegio prende atto del fatto che è in corso di predisposizione un parere del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato in ordine alla costituzione del fondo per la contrattazione integrativa per gli Enti di ricerca. In attesa delle determinazioni del predetto Dipartimento, il Collegio richiede una documentazione più dettagliata della materia al fine di poter esprimere un compiuto parere al riguardo. Nelle more del perfezionamento delle procedure, il Collegio ribadisce che nessun pagamento può essere effettuato e che le somme eventualmente corrisposte in eccedenza rispetto alla futura determinazione del fondo dovranno essere recuperate.

In conclusione della seduta il Magistrato della Corte dei conti rappresenta la necessità che l'Ente provveda alla tempestiva trasmissione dei documenti oggetto di esame, sia al Collegio dei Revisori che al Magistrato della Corte dei conti. Quanto precede, al fine di garantire l'effettività del controllo.

Per tale motivo, non avendo ricevuto alcuna documentazione allegata alla convocazione odierna, il Magistrato ritiene di non poter esprimere il proprio parere sulle tematiche discusse, ferma restando l'esigenza che ogni attività dell'Ente si conformi ai principi di legalità, regolarità ed efficienza.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio COCCIMIGLIO

Dott. Jacopo GRECO

Dott. Stefano SEGRETO

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

