

Verbale del collegio dei revisori n. 17 del 2019

Il giorno 21 marzo 2019 alle ore 12.00, presso gli uffici amministrativi dell'INVALSI, in Via Ippolito Nievo, 35, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

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

Sono altresì presenti, la dottoressa Rita Loreto, in qualità di Presidente di sezione della Corte dei Conti con funzioni di delegato titolare al controllo sulla gestione finanziaria dell'INVALSI.

Il collegio prende atto della nota MIUR prot. AODGOSV4759 DEL 19/03/2019, avente ad oggetto l'esame del Bilancio di previsione 2019 trasmessa al Direttore dell'INVALSI e, per conoscenza, ai componenti del Collegio dei revisori dei conti.

Il Direttore generale ha rettificato la Relazione accogliendo quanto indicato nella sopracitata nota ai punti 1,2 e 3 ed è stato rielaborato il Preventivo finanziario decisionale riportando i dati previsionali definitivi dell'anno precedente.

In merito al punto 3, l'Istituto ha dichiarato che nella tabella a pag 14 della Relazione del Direttore per errore materiale, alla categoria 1.10.01, è stato inserito l'importo errato di euro 784.218,00 anziché l'importo corretto di euro 1.075.308,00, come risulta anche dal Preventivo Finanziario Gestionale alle pag 40/41.

Inoltre nel Preventivo Finanziario Gestionale al "Totale Categoria" codice 033 017 01 1 01 risultava iscritto un importo errato (euro 1.966.398,00) per un mal funzionamento del sistema contabile che sommava l'importo di euro 891.090,00 ad euro 184.218,00 e 891.090,00.

Relativamente al punto 4), l'Ente ha dichiarato che non si tratta di un errore in quanto nella Relazione del Direttore generale sono state considerate le spese in c/capitale afferenti solo al FOE mentre nel verbale del Collegio dei Revisori sono state indicate le spese in c/capitale complessive. La differenza di 12.000,00 tra quanto indicato nella Relazione del Direttore generale e nel verbale dei Revisori è relativa alle spese in c/capitale delle Indagini Internazionali.

In merito alle osservazioni di cui al punto 5 si segnala che l'errato riferimento all'esercizio finanziario 2018 anziché al bilancio di previsione 2019 trattasi di un "refuso"; la sola indicazione, nel verbale del collegio dei revisori, del comma 144 senza specificare l'articolo attiene alla legge n. 107 del 2015, disposizione normativa costituita da articolo unico.

Relativamente alle osservazioni di cui ai punti 1,2 e 6 l'Ente ha proceduto alla rettifica della Relazione del Direttore generale ed in merito al Preventivo finanziario decisionale è stato rielaborato riportando i dati previsionali definitivi dell'anno precedente.

Relativamente al punto 4) non si tratta di un errore in quanto nella Relazione del DG sono state considerate le spese in c/capitale afferenti solo al FOE mentre nel verbale del Collegio dei Revisori sono state indicate le spese in c/capitale complessive. La differenza di 12.000,00 tra quanto indicato nella Relazione del DG e nel verbale dei Revisori è relativa alle spese in c/capitale delle Indagini Internazionali.

Inoltre l'Istituto ha elaborato il Quadro riassuntivo, il Bilancio pluriennale e la pianta organica del personale al 31/12/2018, come richiesto dal MIUR al punto 6.

La riunione termina alle ore 13.00 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 (Presidente)



Dott.ssa Angela De Rosa (Componente)



Dott.ssa Elisa Borelli (Componente)

