

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

N. 48 del 2021

In data 14 giugno 2021 alle ore 09:30 in via telematica si è riunito il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

- dott.ssa Angela De Rosa – Presidente;
- dott.ssa Antonietta D'Amato – Componente;

Il dott. Silvio Salini (Componente) è assente giustificato

con il seguente ordine del giorno:

1. Controllo I Livello certificazioni progetti PON;
2. Esame fondo accessorio dirigenti anni 2019/2020;
3. Esame conti giudiziali;
4. Varie ed eventuali.

Assiste alla seduta il dott. Giovanni Guida, in qualità di primo Referendario della Corte dei conti con funzioni di delegato titolare al controllo sulla gestione dell'INVALSI.

I punti n. 1 e 2 sono stati verbalizzati con il verbale n. 47/2021.

Il Collegio procede all'esame dei conti giudiziali

3) Esame conti giudiziali

Il Decreto legislativo 26/08/2016, n. 174 “Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell’art. 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124”, e in particolare l’articolo 1, secondo cui “la Corte dei conti ha giurisdizione nei giudizi di conto (..)”, nonché la parte III (articoli 137-150), prevede la disciplina del giudizio sui conti degli agenti contabili.

Altresì il comma 2 dell’art. 139 del citato d.lgs. 174/2016 prevede che:

1. Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza.
2. L'amministrazione individui un responsabile del procedimento che espleti la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro sessanta giorni dalla approvazione del Rendiconto, previa parificazione del conto, e lo depositi, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno all'amministrazione, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei conti”;

A seguito, il Collegio procede all'esame dei conti giudiziali attraverso la documentazione trasmessa in data 31/05/2021 con protocollo INVALSI n. 3078 e ad integrazione con protocollo n. 3155 del 03/06/2021.

Documenti contabili anno 2020 Banco BPM S.p.A. Tesoriere:

Reversali incassate: euro 22.514.315,97

Mandati pagati: euro 22.902.325,37

Verifica di cassa:

Fondo di cassa al 01/01/2020 euro 8.990.045,10

Fondo di cassa al 31/12/2020 euro 8.602.035,70

Bollettario

Quietanziario

I documenti risultano protocollati.

I dati del conto Tesoriere manifestano la corrispondenza con le risultanze contabili dell'Ente per l'esercizio finanziario 2020:

Descrizione	Anno 2020		Totale
	Conto residui	Conto competenza	
Fondo di cassa al 01/01/2020			8.990.045,10
Riscossioni	370.374,80	22.143.941,17	22.514.315,97
Pagamenti	6.684.218,05	16.218.107,32	22.902.325,37
Fondo di cassa al 31/12/2020			8.602.035,70

Per quanto riguarda il Conto dell'Economo, il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'INVALSI, approvato con Delibera n. 6 del CdA del 19/01/2018, con l'art. 43 "Servizio di cassa interno" comma 1, prevede di "...conferire ad una unità del personale amministrativo dell'Istituto con idoneo profilo professionale l'incarico di cassiere..." nella persona del Sig. Emiliano Carmignani.

L'art. 44 "Gestione del cassiere" comma 1 stabilisce che "...nei limiti dello stanziamento iscritto tra le uscite per partite di giro del preventivo gestionale, può essere dotato all'inizio di ciascun anno finanziario, di un fondo d'importo non superiore a € 10.000, reintegrabile durante l'esercizio, previa presentazione del rendiconto delle uscite...".

Di seguito viene rappresentata la situazione in entrata ed in uscita della gestione del servizio di cassa:

Capitolo: COSTITUZIONE FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI

	PREVISIONE INIZIALE 2020	ACCERTATO 2020	DISPONIBILITA'	REVERSALI
ENTRATE	10.000,00	2.000,00	8.000,00	2.000,00

	PREVISIONE INIZIALE 2020	IMPEGNATO 2020	DISPONIBILITA'	MANDATI
USCITE	10.000,00	2.000,00	8.000,00	2.000,00

La riunione termina alle ore 11,30 previa stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Angela De Rosa

(Presidente)

Dott.ssa Antonietta D'Amato

(Componente)