

VERBALE N. 2/2018

Il giorno 31 del mese di maggio dell'anno 2018, alle ore 10, presso la sede del Consorzio Interuniversitario Risonanze Magnetiche di Metallo Proteine sito in Sesto Fiorentino (FI), Via Luigi Sacconi n. 6, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti con il seguente ordine del giorno:

- Esame conto consuntivo 2017;
- Verifica di cassa;
- Varie ed eventuali.

Sono presenti alla seduta odierna la dott.ssa Viola De Vincentiis, il prof. Riccardo Passeri e il dott. Alessandro Zuccotti.

Assiste alle seduta la dott.ssa Francesca Di Gloria - responsabile dell'Ufficio Amministrativo.

In via preliminare il Collegio prende atto che il Consiglio Direttivo, nella seduta del 20 Aprile 2018., ha proceduto a nominare il nuovo Collegio dei revisori dei conti come da designazioni di seguito riportate:

Carica	Nominativo	Organo designante	Estremi comunicazione
Presidente del Collegio	De Vincentiis Viola – membro effettivo Dott. Giovanni Carmelo – membro supplente	Ministero Economia e Finanze	Nota prot.58837 del 09/04/2018
Componente del Collegio	Prof. Passeri Riccardo – membro effettivo	Università di Firenze	Riconferma nota Prot. 17/18
	Dott. Zuccotti Alessandro – membro effettivo	Università di Firenze	Riconferma nota prot. 18/18
	Dott.ssa Rina Nigro – membro supplente		Prot. 19/18

I suddetti incarichi hanno durata triennale. Tutti i presenti esplicitano che, per nessuno di essi, sussistono cause di ineleggibilità, conflitto di interessi o decadenza dall'incarico. Stante quanto sopra, il Presidente dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti e del suo regolare insediamento. Il Presidente prende visione del registro contenente i verbali del collegio dei revisori da cui risulta che il precedente Collegio (presieduto dal dott. Roberto Gavasci del MEF ed invariato con riferimento agli altri componenti effettivi) ha redatto la relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio

2016 esprimendo parere favorevole (verbale n. 2 del 21/06/2017), ha redatto le relazioni ai bilanci di previsione relativi agli esercizi 2017 e 2018 (rispettivamente verbali n.3 del 22/12/2016 e n. 1 dell' 11/01/2018) esprimendo parere favorevole ed ha effettuato l'ultima verifica alla cassa nonché quella sulle risultanze contabili con verbale n.1 dell' 11/01/2018.

Il Presidente - di nuova nomina - prende atto, altresì, che dalle risultanze dei predetti verbali non si sono riscontrate gravi irregolarità, sia nell'ambito del controllo contabile che nel controllo degli atti, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

1) Esame conto consuntivo 2017

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI AL CONSUNTIVO 2017 DEL CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO RISONANZE MAGNETICHE DI METALLO PROTEINE (C.I.R.M.M.P.)

In via preliminare si segnala che gli elaborati concernenti il documento contabile in esame sono stati trasmessi al Collegio con e-mail del 18 maggio 2018. Il protrarsi dei tempi di designazione/formalizzazione del nuovo Collegio dei revisori ha, in parte, determinato lo slittamento temporale rispetto alla scadenza prevista dalla normativa vigente (30 aprile).

Il Consorzio ha redatto e strutturato l'elaborato contabile in base alle norme contenute nel proprio regolamento di amministrazione e contabilità e secondo le disposizioni del codice civile di cui agli artt. 2423 e seguenti che recepiscono le disposizioni del D.lgs. 139/2015. Risulta composto dal c/economico, dallo stato patrimoniale, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

L'esame del bilancio è stato condotto, laddove è stato possibile, secondo i principi contabili statuiti. Il procedimento si è basato su verifiche a campione di elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché sulla valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati. Il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Per ciò che attiene l'attività istituzionale del Consorzio, come da proprio Statuto, essa si è espressa fondamentalmente attraverso la promozione e la partecipazione delle Università consorziate a progetti di ricerca nel campo delle RMMP. Il Consorzio ha partecipato nel corso del 2017 a 12 progetti di ricerca:

Si elencano di seguito i progetti europei e nazionali a cui il Consorzio ha partecipato nel corso del 2017:

- 1) INDIGO-DataCloud "INtegrating Distributed data Infrastructures for Global ExpLOitation" (contratto n. 653549, 01/04/2015-30/09/2017);
- 2) CORBEL "Coordinated Research Infrastructures Building Enduring Life-science services" (contratto n. 654248, 01/09/2015-31/08/2019);
- 3) West-life "World-wide E-infrastructure for structural biology" (contratto n. 675858);

- 4) PhenoMeNal "A comprehensive and standardised e-infrastructure for analysing medical metabolic phenotype data" (contratto n. 654241, 01/09/2015-31/8/2018);
- 5) iNEXT "Infrastructure for NMR, EM and X-ray crystallography for translational research" (contratto n. 653706, 01/09/2015-31/08/2019);
- 6) PROPAG-AGEING "The continuum between healthy ageing and idiopathic Parkinson Disease within a propagation perspective of inflammation and damage: the search for new diagnostic, prognostic and therapeutic targets" (contratto n. 634821, 01/09/2015-31/08/2019);
- 7) EGI-Engage "Engaging the EGI Community towards an Open Science Commons" (contratto n. 654142, 01/03/2015-31/08/2017);
- 8) Cost Action CA15133 "The Biogenesis of Iron-sulfur Proteins: from Cellular Biology to Molecular Aspects (FeSBioNet)" (15/04/2016-14/04/2020);
- 9) SPIDIA4P "SPIDIA for Personalized Medicine - Standardisation of generic Pre-analytical procedures for Invitro DIAGNOSTICS for Personalized Medicine" (contratto n. 733112, 01/01/2017-31/12/2020);
- 10) INSTRUCT-ULTRA "Releasing the full potential of Instruct to expand and consolidate infrastructure services for integrated structural life science research" (contratto n. 731005, 01/01/2017-31/12/2020);
- 11) ITFoC "Information Technology: The Future of Cancer Treatment" (01/02/2017-31/01/2020);
- 12) Progetti Competitivi – FFO2016 "Sviluppo di metodologie NMR per le scienze sperimentali" (14/06/2017-13/06/2018).

Il c/economico evidenzia il processo di formazione del risultato economico dell'esercizio da cui emerge un risultato positivo pari ad euro 128.146 segno di un buon rapporto tra i proventi d'esercizio ed i costi sostenuti in termini di competenza economica. Tale risultato conferma e consolida il margine di struttura positivo (già manifestatosi nell'esercizio 2016) da parte del patrimonio netto di finanziare gli investimenti durevolmente impiegati nel Consorzio ed è indice di una buona solidità patrimoniale.

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori (espressi in euro):

VOCI DI COSTO E RICAVO		VALORI 2017	VALORI 2016	DIFFERENZA
GESTIONE CORRENTE	Valore della produzione	1.673.717	1.762.068	
	Costi della produzione	1.530.874	1.709.601	

	Risultato	142.843	52.467	90.376
GESTIONE FINANZIARIA	Proventi e oneri finanziari	2	9	
	Utili e perdite su cambi	-517	374	
	Risultato	-515	383	- 898
RISULTATO D'ESERCIZIO prima delle imposte		142.328	52.850	
Imposte sul reddito		14.182	16.710	
UTILE D'ESERCIZIO		128.146	36.140	92.006

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori (espressi in euro):

STATO PATRIMONIALE 2017	IMPORTI
Attività	3.527.052
Passività	1.550.138
Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio)	1.848.768
Utile d'esercizio	128.146

Per ciò che concerne, la capacità del Consorzio di fronteggiare gli impegni finanziari di breve periodo con le disponibilità di cassa, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle disponibilità liquide (euro 2.542.320) nonché dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo (complessivamente euro 392.445) mostrano la capacità di copertura degli impegni finanziari a breve termine, presenti in bilancio per un totale di euro 431.834 oltre che dei risconti relativi ai progetti di ricerca iscritti in bilancio per euro 985.963.

Funzioni di controllo contabile

Il Collegio, durante le riunioni svolte nel corso del 2017, ha ricevuto informazioni sul generale andamento della gestione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del consorzio, anche tramite la richiesta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non si hanno osservazioni particolari da riferire.

Il collegio ha vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, non derogando alle disposizioni di legge del Codice Civile.

Con riferimento alla situazione finanziaria, le giacenze bancarie ammontano ad euro 2.542.320 e il saldo, dopo riconciliazione di n. 3 partite a debito per complessivi euro 1.956,25 (l'istituto bancario ha successivamente addebitato oneri bancari e c/credito), coincide con quello della CS di tesoreria unica pari ad euro 2.544.039,33.

Relativamente al personale dipendente si rappresenta che al 31.12.2017 risultavano in servizio 8 unità con contratto a tempo indeterminato e 11 unità con contratti di ricerca.

Con riferimento alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, nel corso del 2017 il Consorzio ha ottemperato alle disposizioni di cui al DL 78/2010 - art. 6 comma 12 (risparmi su missioni)- versando in c/entrata del bilancio dello stato euro 5.368,72 con mandato n°478 del 30/10/2017 e di cui all'art. 6 comma 3 (risparmi di spesa su indennità, compensi, gettoni ecc.) versando all'entrata del bilancio dello stato euro 1.430,27 con mandato n. 479 del 30/10/2017.

Il Collegio apprende dal Responsabile Amministrativo che, al 31/12/2017, non risultavano contenziosi in essere né risultavano pervenuti al Consorzio decreti ingiuntivi, atti giudiziari e/o di precetto.

Ciò posto, il Collegio, dopo aver verificato a campione la corrispondenza tra gli importi indicati nel conto consuntivo e la documentazione contabile, dichiara che il conto esaminato è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del consorzio per l'esercizio chiuso al 31/12/2017.

il Collegio dei revisori esprime, pertanto, parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2017 da parte del Consiglio direttivo.

2) Verifica di cassa

Il Collegio verifica la consistenza del saldo di cassa che, alla data odierna, risulta di €. 22,65 e che corrisponde al denaro contante presente in cassa.

I revisori verificano i c/c bancari intrattenuti con CRF che risultano alla data del 30/04/2018:

- c/c n. 46027 di Tesoreria che espone un saldo positivo di € 2.056.421,62, che corrisponde alla relativa scheda contabile;

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di dicembre 2017 che risultano versati il 16.01.'18 per complessivi € 30.581,21 e per €. 135,81; IVA dicembre 2017 per €. 3.377,26.

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di gennaio 2018 che risultano versati il 16.02.'18 per complessivi €.26.802,65, per €. 80,79, per €. 126,62 e per €. 2.933,50.

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di febbraio 2018 che risultano versati il 16.03.'18 per complessivi € 19.719,64 e per €. 132,38.

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di marzo 2018 che risultano versati il 16.04.'18 per complessivi € 24.365,18 e per €. 131,69.

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di aprile 2018 che risultano versati il 16.05.'18 per complessivi € 17.996,45 e per €. 129,63.

Il Collegio procede quindi all'accertamento dell'esistenza e della regolare tenuta dei libri contabili obbligatori e degli altri registri così come di seguito indicato:

- 1) Registro verbali del Consiglio Direttivo che risulta aggiornato alla pag. 60, con la trascrizione del verbale della riunione del 20/04/2018;
- 2) Giornale di cassa stampato fino al 25/05/2018, pag. 76. Le scritture contabili tenute informaticamente risultano aggiornate fino al 25/05/2018 come risulta dalla bozza presentata del libro giornale;
- 3) Registri IVA aggiornati e stampati fino al 30 aprile 2018:
 - a) Registro IVA acquisti per attività istituzionale (fino alla pag. 5);
 - b) Registro IVA acquisti attività accessoria di natura commerciale (fino alla pag. 4);
 - c) Registro IVA acquisti CE (fino alla pag. 3);
 - d) Registro IVA vendite attività accessoria (fino alla pag. 3);
 - e) Registro IVA vendite autofatture attività istituzionale (fino a pag. 3);
 - f) Registro IVA acquisti ExtraEU per attività istituzionale (fino a pag. 1);
 - g) Registro IVA autofatture splyt attività accessoria (fino a pag. 4);
 - h) Registro delle liquidazioni IVA aggiornato a pag. 2018/12 con la liquidazione del mese di aprile 2018, che riporta un debito di € 66,00.
- 4) Libro cespiti risulta aggiornato con il calcolo delle quote di ammortamento dell'anno 2017. L'ultima registrazione Butali spa fatt. 321 del 20.09.2017.

Non vi sono ulteriori argomenti da portare all'attenzione del Collegio.

La riunione ha termine alle ore 11,40.

IL COLLEGIO SINDACALE

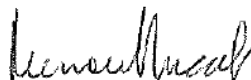
Dott.ssa Viola De Vincentiis (Presidente)



Prof. Riccardo Passeri (Sindaco effettivo)



Dott. Alessandro Zuccotti (Sindaco effettivo)



Sesto Fiorentino, 31 maggio 2018