

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 22 APRILE 2024****VERBALE N. 3/2024**

In data 22/04/2024 alle ore 11.30, presso la sede legale e gli uffici amministrativi dell'Ente, in Roma via Liszt n. 21, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Aldo Lamberti	Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze	Presente
Dott.ssa Claudia Elisabetta De Lorenzi	Componente effettivo, estranea alla pubblica amministrazione	Presente
Avv. Simona Passarelli	Componente effettivo, estranea alla pubblica amministrazione	Presente

per procedere all'esame dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1. esame del Bilancio dell'esercizio relativo all'anno 2023
2. verifica trimestrale di cassa al 31 marzo 2024
3. varie ed eventuali.

Punto 1: esame del Bilancio dell'esercizio relativo all'anno 2023

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori/collegio sindacale con nota n.6057 del 29.03.2024 per acquisire il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del Bilancio di esercizio, dal Responsabile dell'Ufficio di Contabilità Finanza e funzionamento, nella persona della dott.ssa Oriana Zampaglione, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire allo stesso organo di controllo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta Relazione per l'esercizio finanziario 2023 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Bilancio di esercizio, completo degli allegati, deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Punto 2: verifica trimestrale di cassa al 31 marzo 2024

Presenza alla verifica il Responsabile del Fondo Cassa Economale il Sig. Carlo Fabrizio Cardillo.

FONDO CASSA ECONOMALE

Tale fondo provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economiche, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che, per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione, richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Cassa economale, come stabilito dall'art.6 comma 1 del Regolamento disciplinante il Fondo cassa economale, prevede una dotazione massima di Euro 20.000,00. Viene gestito nella misura complessiva annua predetta, suddivisa sui vari conti, come da tabella sotto riportata in linea con le previsioni di budget.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 22 APRILE 2024

Conto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo Euro
CB06A.01.0001	ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	2.500,00
CB06A.01.0007	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER COMPUTER E MATERIALE INFORMATICO	3.000,00
CB07A.01.0004	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SU BENI TERZI	2.000,00
CB07A.01.0015	SERVIZI DI TRASPORTO, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	0,00
CB07A.01.0016	SERVIZI, CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	500,00
CB07A.01.0017	SERVIZI INFORMATICI	1.500,00
CB07A.01.0024	SERVIZIO TAXI	550,00
CB07A.01.0025	EDITORIA E ABBONAMENTI SPECIALISTICI ANCHE ON LINE	500,00
CB07A.01.0027	ALTRI SERVIZI	600,00
CB07A.01.0028	SERVIZI VIAGGIO, VITTO E SOGGIORNO PER ATTIVITA' ISPETTIVA	0,00
CB14B.01.0001	CANCELLERIA E STAMPATI	2.600,00
CB14B.01.0002	SPESE POSTALI	120,00
CB14B.01.0003	ONERI BANCARI	25,00
CB14B.01.0018	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	500,00
SAB02.07.006	AMMORTAMENTI	0,00
SPA.B.02.05.0001	MOBILI ARREDI UFFICIO	0,00
Totale		14.395,00

Il Fondo Economale è costituito dalle parti: Carta di credito e Cassa Contanti.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 22 APRILE 2024

Il Fondo Economale, per la parte Carta di Credito n. 5406 0805 6037 3145, intestata al Cassiere Economo, Cardillo Carlo Fabrizio, è stato emesso dalla tesoreria dell'ente Banca Popolare di Sondrio.

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte, dotata di combinazione e chiave.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2024.
- la dotazione iniziale del Fondo Economale ammonta ad euro 10.000,00 di cui 5.000,00 in contanti ed € 5.000,00 sulla *Carta di credito* sopra citata. Tali dotazioni sono state costituite con mandati nn. 22 e 23 del 15.01.2024;
- nel budget 2024 sono state previste le spese economali ammissibili secondo il Regolamento della Cassa Economale nell'ammontare complessivo di € 20.000,00 suddivise sui vari conti di pertinenza. Delle stesse ne è data dimostrazione analitica nella tabella sopra riportata;
- essendoci disponibilità finanziarie, nelle quantità riscontrate, sia nella cassa contanti che sulla carta di credito non sono stati richiesti ulteriori reintegri rispetto a quelli iniziali;

Dall'esame del registro riepilogativo del Fondo economale, suddiviso in Cassa contanti e Carta di credito, alla data del 22 aprile 2024, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2024	+	10.000,00
Reintegri anno	+	0,00
Spese effettuate (dal 01.01.2024 al 22.04.2024)	-	975,41
Consistenza Fondo economale al 22.04.2024	+	9.024,59

La consistenza del Fondo Cassa economale al 22.04.2024 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 22.04.2024 Euro **5.000,00**
- Carta di credito al 22.04.2024 Euro **4.024,59**

Il contante custodito in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	100,00	0,00
72	50,00	3.600,00
49	20,00	980,00
37	10,00	370,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 22 APRILE 2024

5	5,00	25,00
9	2,00	18,00
5	1,00	5,00
4	0,50	2,00
0	0,20	0,00
0	0,10	0,00
0	0,05	0,00
0	0,02	0,00
0	0,01	0,00
Totale Cassa Contanti		5.000,00

Alla data del 22.04.2024, il saldo della carta di credito n.ro 5406080560373145, intestato al Cassiere Economo dell'Ente, Cardillo Carlo Fabrizio e gestito con l'ausilio del Cassiere dell'Ente Banca Popolare di Sondrio, risulta pari ad euro 4.024,59 (cfr. file *All. 1 – Saldo Banca POPSO al 22.04.2024* allegato al presente verbale).

Elenco delle spese sostenute dal 01.01.2024 al 22.04.2024, distinte per conti di spesa:

Conto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo Euro	Spesa dal 01.01 al 22.04.2024 IVA esclusa	IVA AL 22%	Disponibilità residua comprensiva dell'IVA
CB06A.01.0001	ACQUISTI MATERIALI DI FACILE CONSUMO	2.500,00	371,06		2.128,94
CB06A.01.0007	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER COMPUTER E MATERIALE INFORMATICO	3.000,00	84,99		2.915,01
CB07A.01.0004	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SU BENI TERZI	2.000,00	0,00		2.000,00
CB07A.01.0015	SERVIZI DI TRASPORTO, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	0,00	0,00		0,00
CB07A.01.0016	SERVIZI, CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	500,00	0,00		500,00
CB07A.01.0017	SERVIZI INFORMATICI	1.500,00	50,00	11,00	1.439,00
CB07A.01.0024	SERVIZIO TAXI	550,00	0,00		550,00
CB07A.01.0025	EDITORIA E ABBONAMENTI SPECIALISTICI ANCHE ON LINE	500,00	0,00		500,00
CB07A.01.0027	ALTRI SERVIZI	600,00	0,00		600,00

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 22 APRILE 2024

CB14B.01.0001	CANCELLERIA E STAMPATI	2.600,00	60,00	13,20	2.526,80
CB14B.01.0002	SPESE POSTALI	120,00	0,00		120,00
CB14B.01.0003	ONERI BANCARI	25,00	2,00		24,00
CB14B.01.0018	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	500,00	407,36		92,64
Totale		14.395,00	975,41	24,20	13.395,39

Dalle risultanze della verifica, non emergono criticità osservazioni o rilievi da formulare.

VERIFICA SALDI AL 31.03.2024

Il Collegio, anche ai fini delle verifiche relative alle scritture risultanti dal bilancio di esercizio 2024 dell'AgID, come confermato dalla responsabile dott.ssa Zampaglione, in corso di predisposizione, passa ad esaminare i saldi dell'Istituto Cassiere e quelli della Banca d'Italia risultanti dal mod. 56T alla data del 31.03.2024.

Il giornale di cassa dell'Ente, aggiornato al 31.03.2024, risulta con l'ultima registrazione relativa al mandato n. 290 del 28.03.2024, di Euro 42,56 e presenta le risultanze come da tabella seguente:

Situazione contabile risultante dal giornale dei mandati e reversali dell'Ente alla data del 31.03.2024

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	260.784.064,90+
Incassi ottenuti al 31/03/2024 Euro	3.270.349,70+
Pagamenti effettuati al 31/03/2024 Euro	16.299.676,81-
Saldo di cassa al 31.03.2024 Euro	247.754.737,79+

Il saldo di cassa sopra indicato concorda con l'estratto conto presente in SCRIGNO Internet Banking dell'Istituto cassiere che riporta un saldo di Euro **247.754.737,79**, come di seguito rappresentato alla data del 31.03.2024 (cfr. file All. 2 - saldo banca Popso al 31.03.2024 allegato al presente verbale):

Situazione Istituto cassiere (Banca Popolare di Sondrio)	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01.01.2024		260.784.064,90	+
RISCOSSIONI		3.270.349,70	
Riscossioni		3.270.349,70	
Provvisori in entrata da regolarizzare			+
PAGAMENTI		16.299.676,81	
Pagamenti		16.299.676,81	
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Cassiere al 31.03.2024		247.754.737,79+	=

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 22 APRILE 2024

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T – contabilità speciale n. 0306702:

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	248.318.957,65	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31.03.2024	248.318.957,65	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T (cfr. file All. 3 - Banca d'Italia mod. 56T allegato al presente verbale), sopra riportato, pari ad euro 248.318.957,65, non concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere dell'Ente (Banca Popolare di Sondrio) e con il giornale dei mandati e reversali dell'AgID, per euro 564.219,86 per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 01/01/2024	248.318.957,65	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	564.219,86	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere al 31/03/2024	247.754.737,79	=

Della differenza sopra riportata, si dà dettagliata esposizione nel foglio allegato (cfr. file All. 4) "verifica di cassa dal 01.01 al 31.03.2024" relativamente alla colonna "S".

Punto 3: varie ed eventuali

Nessun argomento da trattare.

Non essendovi altri temi da esaminare, la riunione termina alle ore 12.30.

Il presente verbale, successivamente alla sottoscrizione, verrà inserito nell'apposito libro dei verbali del Collegio dei revisori.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Aldo Lamberti (Presidente)

Dott. Elisabetta De Lorenzi (Componente)

Avv. Simona Passarelli (Componente)