

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 9 MARZO 2026

VERBALE N. 3/2026

In data 9 marzo 2026, alle ore 9:30, presso la sede dell'Agenzia per l'Italia Digitale (AGID), in Roma, via Liszt n. 21, si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Nicola DI LASCIO	Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze	Presente
Dott. Luigi CORBELLA	Componente effettivo, estraneo alla pubblica amministrazione	Presente
Dott. Ottavio Francesco MANSI	Componente effettivo, estraneo alla pubblica amministrazione	In collegamento mediante la Piattaforma <i>Microsoft Teams</i>

L'Ordine del Giorno (OdG) è il seguente:

1. Certificazione dell'ipotesi di accordo per sussidi di spese sanitarie (2025-2026);
2. Verifica a campione di mandati e reversali;
3. Verifica inventario;
4. Circolarizzazione crediti e debiti;
5. Varie ed eventuali.

Svolge le funzioni di segreteria del Collegio il dott. Vincenzo Oroni.

Punto 1 all'OdG: Certificazione dell'ipotesi di accordo per sussidi di spese sanitarie (2025-2026)

Il Collegio avvia i lavori con l'esame del punto 1. all'OdG, relativo alla certificazione dell'ipotesi di accordo per l'erogazione di un contributo per sussidi di spese sanitarie in favore del personale non dirigente – anno 2025 e 2026. Partecipa alla seduta la dott.ssa Paola Liberace, dirigente dell'Area Risorse Umane e Academy, appositamente invitata dall'Organo di controllo per fornire allo stesso i necessari elementi informativi. Sono, inoltre, presenti, in collegamento telematico sulla Piattaforma Microsoft Teams, la dott.ssa Rosalia Di Rienzo, il dott. Emanuele Italiano, il dott. Tommaso Gianfelice, il dott. Stefano Catinella e la dott.ssa Marina Arsie, funzionari dell'Area risorse umane e Academy.

Preliminarmente, si evidenzia che l'Ente ha trasmesso al Collegio l'ipotesi di accordo in argomento con *mail* del 24 febbraio 2026. Con successiva *mail* del 6 marzo 2026 è stata, poi, trasmessa una bozza di relazione tecnico-finanziaria.

L'Amministrazione illustra al Collegio il predetto accordo, che prevede la possibilità di rimborsare, al personale che abbia stipulato una polizza sanitaria individuale e facoltativa, un importo fino ad un massimo di euro 900,00 *pro capite* a titolo di contributo sul premio annuale.

L'Amministrazione precisa, inoltre, che le somme disponibili per il rimborso delle quote di adesione sono collocate fuori Fondo Risorse Decentrate perché provenienti da precedenti norme contrattuali e sono stabilmente stanziare nel *budget* di AgID già a decorrere dal triennio 2017-2019 e, in precedenza, nei bilanci degli Enti poi confluiti nell'Agenzia.

In particolare, nella bozza di relazione tecnica viene indicato che la copertura dei costi è stata prevista sul *Budget 2025-2027 conto CB09E.01.0004 Altri oneri assicurativi personale (fasi, polizza sanitarie, infortuni, r.c.)*, il cui stanziamento ammonta a € 250.000,00 per gli anni 2025, 2026 e 2027.

Al riguardo, il Collegio ritiene necessario, in primo luogo, che sia formalizzata la relazione tecnico-finanziaria, al momento trasmessa solo in bozza. In secondo luogo, il predetto documento dovrà indicare la somma complessiva che l'ipotesi di accordo prevede di distribuire, specificandone la relativa fonte normativa o contrattuale e le modalità di copertura nel *budget*.

Per quanto sopra, il Collegio si riserva di effettuare in una successiva seduta le proprie valutazioni ai sensi dell'articolo 40-bis, comma 1, del decreto legislativo n. 165 del 2001, a seguito della trasmissione della relazione tecnico-finanziaria da parte dell'Ente.

Punto 2 all'OdG: Verifica a campione di mandati e reversali

Il Collegio prosegue con la verifica a campione di mandati e reversali relativi a collaborazioni e consulenze.

Il Collegio viene assistito dalla dott.ssa Paola Liberace, Dirigente dell'Area risorse umane e Academy, dalla dott.ssa Elisa Minichiello, Dirigente dell'Area contabilità e bilancio, e dal dott. Agostino Russo, funzionario dell'Area contabilità e bilancio, appositamente invitati dall'Organo di controllo. Sono, inoltre, presenti, in collegamento telematico sulla Piattaforma Microsoft Teams, la dott.ssa Rosalia Di Rienzo, il dott. Emanuele Italiano, il dott. Tommaso Gianfelice, il dott. Stefano Catinella e la dott.ssa Marina Arsie, funzionari dell'Area risorse umane e Academy.

Il Collegio ha acquisito in anticipo dall'Ente, a mezzo *mail* del 6 marzo 2026, l'elenco di *tutti i pagamenti relativi all'esercizio 2025*, riportati in Allegato al presente verbale (Allegato 1).

Al riguardo, il Collegio procede a verificare a campione i mandati, selezionando i 3 pagamenti di importo maggiore per le consulenze affidate a Società e i 3 pagamenti di importo maggiore per le collaborazioni e consulenze affidate a persone fisiche.

Sulla base dei predetti criteri, il campione da verificare risulta composto dai seguenti pagamenti:

Numero Mandato	Data	Beneficiario - Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo €
376	22/04/2025	1.3.2 Single Digital Gateway, Missione 1 - Componente 1 - Asse 1 del - Accenture S.p.A. n.Fatt. 82	2.828.318,69
376	22/04/2025	1.3.2 Single Digital Gateway, Missione 1 - Componente 1 - Asse 1 del - Accenture S.p.A. Fatt. n. 83	2.620.466,53
496	06/06/2025	Accordo Prot. AGID n. 22929 del 14/12/2022 - l'Accordo relativo all'intervento "Realizzazione, gestione e manutenzione delle componenti di INAD necessarie alla gestione integrata con ANPR dei – Info Camere SCpA	569.143,39

1038	04/12/2025	Fattura n. 2A del 28/11/2025 riferita alle attività del periodo 15 settembre 2025 14 novembre 2025 Contratto CUP C51G13000010001 Det. AgID n. 84/2025 del 22/05/2025, Analista Organizzativo Super Senior, Progetto Realizzazione del Fascicolo Sanitari – CASALINO NUNZIO	11.315,20
1039	04/12/2025	Prestazioni professionali relative all'incarico profilo PM Super Senior - Det. Direttoriale n. 84/2025 del 22/05/2025 - periodo bimestre dal 15/09/2025 al 14/11/2025 (Rif. prot. n. 0020300 del 28/11/2025) - DESSENA ALBERTO	12.376,00
1062	11/12/2025	Attività settembre-ottobre 2025, contratto Det. 224/2023, profilo Account Manager Super Senior, SDG PNRR, Mis.1, Comp.1, Asse 1, Sub. 1.3.2 NextGenerationEU, CUP C51B21006690006 - prot n 0020075 2025 - DE GRAZIA VALENTINA	11.492,00

In relazione ai predetti mandati, il Collegio esamina la seguente documentazione, condivisa telematicamente dall'Amministrazione sull'applicativo *Microsoft Teams*. In particolare, per ciascun mandato, l'Amministrazione esibisce i seguenti atti:

- a) contratto od ordinativo di fornitura;
- b) determina di affidamento o aggiudicazione;
- c) avviso o bando di selezione (per collaborazioni e consulenze a persone fisiche)
- d) fattura;
- e) DURC, ove previsto;
- f) attestazione dell'Agenzia Entrate *ex* articolo 48-*bis* del D.P.R. n. 602 del 1973, ove prevista;
- g) attestazione di regolare esecuzione della prestazione contrattuale;

Sulla base della documentazione esaminata, il Collegio non ha osservazioni da formulare.

Punto 3 all'OdG: Verifica inventario

Il Collegio prosegue con la verifica del *Registro degli inventari dei beni mobili durevoli*, con l'assistenza del dott. Carlo Fabrizio Cardillo, funzionario dell'Area contabilità e bilancio e responsabile dell'inventariazione dei predetti beni.

In via preliminare, il medesimo responsabile fa presente al Collegio che l'inventario dei beni mobili è tenuto in modalità informatizzata, precisando che i beni durevoli acquisiti sono caricati a sistema con numerazione progressiva. L'ultima annotazione riporta il seguente numero inventariale: n. 04594 del 15 dicembre 2025.

I beni dell'inventario attualmente risultano suddivisi nelle seguenti 7 categorie:

Categoria	Descrizione Categoria	Valore Totale €
001 Totale	MOBILI E ARREDI	50.860,41
002 Totale	BENI INFORMATICI	1.617.965,88
003 Totale	OP. INGEGNO E SOFTWARE PRODOTTO	1.874.546,47
004 Totale	ATTREZZATURE VARIE	286.803,73
005 Totale	LICENZE SOFTWARE	731.271,88
006 Totale	IMPIANTI GENERICI	8.164,72
007 Totale	BENI AMM.LI INF. A 516,46 EURO	14.457,36
Totale complessivo		4.584.070,45

Il responsabile dei beni precisa, inoltre, che ad ogni cespite corrispondono uno o più numeri di etichetta inventariale, a seconda che il cespite sia composto da uno o più articoli.

Tanto premesso, il Collegio procede, a campione, alla verifica dei seguenti beni, precisando che la selezione del campione è avvenuta in maniera casuale per le sottoelencate categorie:

Categoria	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore €	Ubicazione
<i>Mobili e Arredi</i>	04528	2023	Poltrona girevole	€ 830,00	3° piano – stanza 312
<i>Mobili e Arredi</i>	00135	2001	Quadro	0,00	6° Piano – stanza 606
<i>Mobili e Arredi</i>	00656	2001	Poltroncina girevole	0,00	6° Piano – stanza 608
<i>Mobili e Arredi</i>	01538	2001	Cassaforte blindata ignifuga	0,00	6° Piano – stanza 610

Categoria	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore €	Ubicazione
<i>Beni informatici</i>	03211	2014	PC Desktop HP Elite 8300	671,55	6° piano – stanza 603

Categoria	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore €	Ubicazione
<i>Attrezzature varie</i>	04532	2023	Lavastoviglie a (quota 40% - 60% ICE)	873,52	Mensa

<i>Attrezzature varie</i>	04134	2017	Condizionatore portatile 13000 BTU	398,57	6° Piano – stanza 606
---------------------------	-------	------	---------------------------------------	--------	-----------------------

Il Collegio, nella persona del dott. Corbella, ha effettuato la verifica fisica dei sopra descritti beni, riscontrando che gli stessi sono tutti presenti nei luoghi indicati nel registro dell'inventario o nel programma applicativo PRISMA utilizzato dal Consegnatario e sono tutti contrassegnati da apposito numero di etichetta, coincidente con quello riportato nello stesso registro.

Il Collegio raccomanda, infine, il costante aggiornamento delle schede inventariali presso i locali e la trascrizione dell'effettiva ubicazione dei beni sull'apposito registro informatico.

Punto 4 all'OdG: circolarizzazione crediti e debiti;

Il Collegio prosegue con le verifiche inerenti la circolarizzazione dei crediti e dei debiti. Partecipano alla seduta la dott.ssa Elisa Minichiello, Dirigente dell'Area contabilità e bilancio, e il dott. Agostino Russo, funzionario della predetta Area, appositamente invitati dall'Organo di controllo per fornire i necessari elementi informativi.

Al riguardo, al fine di verificare l'esistenza, l'accuratezza e la completezza dei crediti e dei debiti iscritti nel bilancio dell'Ente, il Collegio seleziona, previo accesso al *Registro partitario di clienti e fornitori* sull'applicativo gestionale dell'Agenzia, un campione casuale costituito da sei creditori e sei debitori dell'Ente, ai quali un componente dell'Organo invierà un'apposita comunicazione per la circolarizzazione del relativo credito o debito.

In una successiva seduta verrà dato conto degli esiti delle predette verifiche.

Punto 5 all'OdG: Varie ed eventuali

Nessun argomento da trattare.

Il dott. Mansi abbandona la riunione alle ore 12:10

Non essendovi altre questioni da esaminare, la riunione termina alle ore 12:30.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Nicola Di Lascio (Presidente)

Dott. Luigi Corbella (Componente)

Dott. Ottavio Francesco Mansi (Componente)