

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DI AGID
VERBALE DELLA RIUNIONE DELL' 8 OTTOBRE 2025

VERBALE N. 8/2025

In data 8 ottobre 2025, alle ore 10:00, 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	Presente

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

1. Insediamento del Collegio;
2. Esame *budget* 2026-2028;
3. Verifica trimestrale di cassa al 30 giugno e al 30 settembre;
4. Programmazione attività;
5. Varie ed eventuali.

Punto 1 all'OdG: Insediamento del Collegio

La riunione del Collegio inizia con l'insediamento di detto Organo, giusta nomina disposta con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, a firma del Sottosegretario per l'innovazione tecnologica e la digitalizzazione, Sen. Alessio Butti, del 23 settembre 2025, registrato dall'Ufficio di bilancio e per il riscontro di regolarità amministrativo-contabile con il visto n. 3265, apposto in data 24 settembre 2025.

Partecipano alla seduta la dott.ssa Elisa Minichiello, Dirigente dell'Area Contabilità e Bilancio, e il dott. Agostino Russo, funzionario della predetta Direzione.

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

Preliminarmente, si dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico loro affidato, non ricorrendo alcuna delle cause di ineleggibilità e incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei Revisori dei conti e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Collegio si è brevemente intrattenuto con il vertice dell'Agenzia, Direttore Generale, Ing. Mario Nobile, per le consuete presentazioni e per acquisire elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo. Il *management* dell'Ente comunica al Collegio che è stata messa a disposizione dello stesso una apposita stanza presso il 6° Piano della sede, dotata di mobilio e apparecchiature informatiche.

Il Collegio si potrà avvalere, per lo svolgimento delle proprie funzioni, dell'assistenza del Dott. Vincenzo Oroni.

Terminato l'incontro con i vertici dell'istituto, il Presidente richiama l'attenzione sui doveri del Collegio previsti dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2404 del codice civile, ove applicabili.

Il Collegio, inoltre, prende visione del libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio dei revisori.

Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Collegio ha:

- a) redatto la relazione all'ultimo bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2024, esprimendo parere favorevole (verbale n. 3 del 17 aprile 2025);
- b) reso il parere sulla compatibilità finanziaria in merito all'ipotesi di accordo della contrattazione integrativa (verbale n. 7 del 31 luglio 2025);
- c) l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 31 marzo 2025 (verbale n. 3 del 17 aprile 2025);

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

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Collegio chiede di acquisire, in copia, la seguente documentazione:

1. la legge istitutiva dell'Ente;
2. lo Statuto;
3. il regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
4. il regolamento organico del personale e la relativa pianta organica;
5. il regolamento delle spese economali;
6. la convenzione di cassa
7. la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere;
8. l'ultimo bilancio consuntivo/di esercizio approvato;
9. le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA).

Il Collegio chiede che venga messo a disposizione anche un collegamento informatico che permetta di visualizzare in qualsiasi momento i mandati informatici emessi dall'Ente. Acquisisce, poi, informazioni sull'esistenza di una o più casse economali e sulla relativa ubicazione, nonché sulla presenza di eventuali altri punti di incasso, con la specifica dei relativi responsabili e addetti al maneggio del denaro.

Al riguardo, la Dirigente dell'Area Contabilità e bilancio informa il Collegio che, con Determinazione direttoriale n. 321/2024, sono stati nominati, con funzione di cassiere-consegnatario, fino al 31 dicembre 2027, il Sig. Carlo Fabrizio Cardillo, Funzionario AgID, Ex Area III F4 e, con funzione di sostituto del cassiere-consegnatario, in caso di assenza ovvero temporaneo impedimento del titolare, fino al 31 dicembre 2027, la Sig.ra Francesca Bacigalupi, Assistente AgID, Ex Area II F5, entrambi assegnati all'Area Contabilità e bilancio - Servizio Contabilità e flussi finanziari, articolazione presso la quale sono incardinate, allo stato, le attività connesse alla gestione della cassa economale e quelle del consegnatario.

Con Determinazione direttoriale n. 97/2025 è stato approvato il nuovo Regolamento disciplinante il Fondo Cassa Economale, entrato in vigore il 20 giugno 2025. L'adozione di detto Regolamento, in sostituzione di quello adottato con la Determinazione direttoriale n.

275/2017, si è resa necessaria alla luce delle mutate ed accresciute esigenze dell'Agenzia (conseguenti sia al riassetto organizzativo sia alle numerose attribuzioni istituzionali), delle disposizioni in vigore dal 1° gennaio 2025 in tema di tracciabilità delle spese oggetto di rimborso ai dipendenti e degli obblighi di cui agli articoli 138-140 del decreto legislativo n. 174 del 2016 (Codice di giustizia contabile), gravanti sull'Agenzia.

Sul punto la Dirigente dell'Area Contabilità e bilancio informa il Collegio che, con la Determinazione direttoriale n. 139/2024, è stata definita la nuova articolazione organizzativa dell'Agenzia, resa operativa a partire dal 1° marzo 2025 con la determinazione n. del 26 del 28 febbraio 2025, che ha disciplinato, altresì, l'assegnazione del personale alle nuove strutture organizzative.

L'Amministrazione evidenzia che il percorso di trasformazione e potenziamento, avviato nel 2023 e realizzato nel corso dell'anno 2024, ha dotato l'ente di una nuova struttura organizzativa ([Organigramma 202404.pdf](#)), basata su una razionalizzazione delle competenze e sulla corretta allocazione delle funzioni istituzionali, progettuali e strumentali, in modo da garantire dinamicità e snellezza ai processi di lavoro e assicurare flessibilità, efficienza ed efficacia operativa all'Agenzia nel suo complesso.

Nell'organigramma pubblicato nell'apposita sezione trasparenza del sito *internet* è, pertanto, illustrato l'attuale assetto organizzativo dell'Agenzia.

Il Collegio dei Revisori procede, quindi, all'esame degli ulteriori temi posti all'ordine del giorno:

2. Esame *budget* 2026-2028;
3. Verifica trimestrale di cassa al 30 giugno e al 30 settembre;
4. Programmazione attività;
5. Varie ed eventuali.

Punto 2 all' OdG: Esame *budget* 2026-2028

Il Collegio viene assistito, nell'esame del punto 2 all'OdG, dalla dott.ssa Elisa Minichiello, Dirigente dell'Area Contabilità e bilancio, appositamente invitata dall'organo di controllo per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

La Dirigente dell'Area Contabilità e bilancio illustra al Collegio lo schema del *Budget*, rispondendo ai quesiti posti dal Collegio.

Il Collegio, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo e aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta relazione, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato A).

Punto 3 all'OdG: Verifica trimestrale di cassa al 30 giugno e al 30 settembre

Preliminarmente, si evidenzia che, diversamente dalla convocazione della riunione e d'accordo con l'Amministrazione, il Collegio procede a effettuare la verifica trimestrale di cassa sia relativamente al trimestre terminato il 30 giugno sia relativamente al trimestre terminato il 30 settembre del corrente anno.

In primo luogo, il Collegio prende atto che in data 17 aprile 2025 è stata eseguita l'ultima verifica del fondo cassa economale e quella dei saldi dell'Istituto Cassiere e di Banca d'Italia relativi al I° trimestre 2025. Pertanto, il Collegio procede alla verifica della cassa economale alla

data odierna e dei saldi dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia risultanti dal mod. 56TU alla data del 30 settembre 2025, anziché alla data precedentemente stabilita del 30 giugno.

1. Verifica Fondo cassa economale

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

Il Fondo Cassa economale prevede una dotazione massima di euro 20.000,00/anno. Di tale dotazione sono assunti impegni secondo le disponibilità del *budget* e in considerazione del *trend* della spesa storica, per tipologia di costo distinto secondo quanto riportato nella seguente tabella:

Conto	Tipologia di spesa	Spesa impegnata
CB06A.01.0001	ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	2.800,00
CB06A.01.0007	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER COMPUTER E MATERIALE INFORMATICO	4.000,00
CB07A.01.0004	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SU BENI TERZI	1.390,00
CB07A.01.0016	SERVIZI, CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00
CB07A.01.0017	SERVIZI INFORMATICI	1.300,00
CB07A.01.0024	SERVIZIO TAXI	2.400,00
CB07A.01.0025	EDITORIA E ABBONAMENTI SPECIALISTICI ANCHE ON LINE	500,00
CB07A.01.0027	ALTRI SERVIZI	1.550,00
CB14B.01.0001	CANCELLERIA E STAMPATI	3.000,00
CB14B.01.0002	SPESE POSTALI	200,00
CB14B.01.0003	ONERI BANCARI	50,00
SAB02.07.006	ALTRI BENI (AMMORTAMENTO)	1.000,00
SAB02.05.0001	MOBILI E ARREDI UFFICIO	500,00
CB14B.01.0018	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	700,00
CB07A.01.0015	SERVIZIO DI TRASPORTO TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	610,00
Totale		20.000,00

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

Il Fondo Economale, per la parte Carta di Credito n. **5406 0805 6037 3145**, intestata all'economo-cassiere dell'Agenzia, Sig. 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:

- a) la dotazione iniziale 2025 del Fondo Economale ammonta a euro 10.000,00 di cui 3.500,00 in contanti ed € 6.500,00 sulla *Carta di credito* sopra citata. Tali dotazioni sono state costituite con mandati n. 21 e n. 22 del 09 gennaio 2025;
- b) nel *budget* 2025 sono state previste le spese economali ammissibili secondo il nuovo Regolamento della Cassa Economale, nell'ammontare complessivo di € 20.000, suddivise sui vari conti di pertinenza. Delle stesse ne è data dimostrazione analitica nella tabella sopra riportata;
- c) essendoci disponibilità finanziarie, nelle quantità riscontrate, sia nella cassa contanti sia 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 08.10.2025, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione	Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2025	10.000,00
Reintegri anno	0,00
Spese effettuate (dal 01.01.2025 al 08.10.2025) – Buoni di Cassa dal n. 001 al n. 042	4.401,13
Consistenza Fondo economale al 08.10.2025	5.598,87

La consistenza del Fondo Cassa economale all'8 ottobre 2025 è così suddivisa:

1. Cassa contanti Euro 2.892,69
2. Carta di credito Euro 2.706,18

Il contante custodito in cassaforte risulta così composto (*All. 1 - dettaglio pezzatura*):

Quantità	Valore unitario euro	Totale
0	100,00	0,00
36	50,00	1.800,00
50	20,00	1.000,00
6	10,00	60,00
1	5,00	5,00
9	2,00	18,00
3	1,00	3,00
5	0,50	2,50
12	0,20	2,40
6	0,10	0,60
23	0,05	1,15
1	0,02	0,02
2	0,01	0,02
Totale Cassa Contanti		2.892,69

Alla data dell'8 ottobre 2025, il saldo della carta di credito n. **5406 0805 6037 3145**, intestato al Cassiere Economo dell'Agenzia, Sig. Cardillo Carlo Fabrizio e gestito con l'ausilio del Cassiere dell'Ente Banca Popolare di Sondrio, risulta pari a **euro 2.706,18** (cfr. file *All. 2 – Saldo Banca POPSO al 08.10.2025*).

Di seguito l'elenco delle spese sostenute **dal 01.01.2025 al 08.10.2025**, distinte per conti di spesa:

Conto	Tipologia di spesa	Limite Importo Annuo Euro	Spesa dal 01.01 al 08.10.2025 IVA esclusa CARTA DI CREDITO	Spesa dal 01.01 al 08.10.2025 IVA esclusa CONTANTI	IVA AL 22%	Disponibilità residua comprensiva dell'IVA
CB06A.01.0001	ACQUISTI MATERIALI DI FACILE CONSUMO	2.800,00	379,98	101,00		2.319,02
CB06A.01.0007	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER COMPUTER E MATERIALE INFORMATICO	4.000,00	2.018,54			1.981,46

CB07A.01.0004	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SU BENI TERZI	1.390,00	0,00			1.390,00
CB07A.01.0017	SERVIZI INFORMATICI	1.300,00	0,00			1.300,00
CB07A.01.0024	SERVIZIO TAXI	2.400,00	199,85	279,20		1.920,95
CB07A.01.0025	EDITORIA ABBONAMENTI SPECIALISTICI ANCHE ON LINE	500,00	99,00	227,11		173,89
CB07A.01.0027	ALTRI SERVIZI	1.550,00	0,00			1.550,00
CB14B.01.0001	CANCELLERIA E STAMPATI	3.000,00	166,10			2.833,90
CB14B.01.0002	SPESE POSTALI	200,00	0,00			200,00
CB14B.01.0003	ONERI BANCARI	50,00	8,00			42,00
CB14B.01.0018	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	700,00	422,35			277,65
SAB02.07.006	ALTRI BENI	1.000,00	0,00			1.000,00
SAB02.05.0001	MOBILI E ARREDI UFFICIO	500,00	0,00			500,00
CB07A.01.0015	SERVIZI DI TRASPORTO, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	610,00	500,00		110,00	0,00
Totale		20.000,00	3.793,82	607,31	110,00	15.488,87

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

2. Verifica saldi al 30 giugno 2025

Il Collegio, ai fini delle verifiche relative alle scritture risultanti dal bilancio di esercizio 2025 dell'AgID, in corso di predisposizione, passa ad esaminare i saldi dell'Istituto Cassiere e quelli della Banca d'Italia risultanti dal mod. 56TU alla data del 30 giugno 2025.

Il giornale di cassa dell'Ente, aggiornato al 30 giugno 2025, risulta con l'ultima registrazione relativa al mandato 568 del 27 giugno 2025, di euro 450,00, e presenta le risultanze come da tabella seguente:

Situazione contabile risultante dal giornale dei mandati e reversali dell'Ente alla data del 30 giugno 2025

	IMPORTI
Saldo di cassa al 31/03/2025	281.040.222,08+
Incassi ottenuti dal 01/04 al 30/06/2025 Euro	15.774.805,51+
Pagamenti effettuati dal 01/04 al 30/06/2025 Euro	13.916.804,32-
Saldo di cassa al 30/06/2025 Euro	282.898.223,27+

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 **282.898.223,27**, come di seguito rappresentato alla data del 30 giugno 2025 (cfr. *file* All. 3 - saldo banca Popso al 30 giugno 2025 allegato al presente verbale):

Situazione Istituto cassiere (Banca Popolare di Sondrio)	Parziali	Importo	
Saldo al 31/03/2025 (All. 4)		281.040.301,60	+
RISCOSSIONI		15.774.725,99	+
Riscossioni		15.774.725,99	
PAGAMENTI		13.916.804,32	-
Pagamenti		13.916.804,32	
Saldo Istituto Cassiere al 30/06/2025		282.898.223,27	+

Saldo della Banca d'Italia mod. 56T – contabilità speciale n. 0306702 alla data del 30/06/2025:

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto infruttifero	282.898.223,27	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/06/2025	282.898.223,27	+

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T (cfr. *file* All. 5 - Banca d'Italia mod. 56T allegato al presente verbale), sopra riportato, pari ad euro 282.898.223,27 concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere dell'Ente (Banca Popolare di Sondrio) e con il saldo contabile esposto nel bilancio d'esercizio 2025 e nel giornale dei mandati e reversali dell'AgID.

3. Verifica saldi al 30 settembre 2025

Il Collegio prosegue con l'esame dei saldi dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia risultanti dal mod. 56TU alla data del 30 settembre 2025.

Il giornale di cassa dell'Ente, aggiornato al 30 settembre 2025, risulta con l'ultima registrazione relativa al mandato 834 del 30 settembre 2025, di euro 11.539,07, e presenta le risultanze come da tabella seguente:

Situazione contabile risultante dal giornale dei mandati e reversali dell'Ente alla data del 30/09/2025

	IMPORTI
Saldo di cassa al 30/06/2025	282.898.223,27+
Incassi ottenuti dal 01/07 al 30/09/2025 Euro	16.441.756,48+
Pagamenti effettuati dal 01/07 al 30/09/2025 Euro	10.292.474,86-
Saldo di cassa al 30/09/2025 (All. 6) Euro	289.047.504,89+

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 **289.047.504,89**, come di seguito rappresentato alla data del 30 settembre 2025 (cfr. file All. 6 - saldo banca Popso al 30/09/2025 allegato al presente verbale):

Situazione Istituto cassiere (Banca Popolare di Sondrio)	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 30.06.2025 (All.8)		282.898.223,27	+
RISCOSSIONI		16.441.756,48	+
Riscossioni		16.441.756,48	
PAGAMENTI		10.292.474,86	-
Pagamenti		10.292.474,86	
Saldo Istituto Cassiere al 30/09/2025		289.047.504,89	+

Saldo della Banca d'Italia mod. 56T – contabilità speciale n. 0306702 alla data del 30/09/2025:

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto infruttifero	289.076.726,04	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/09/2025	289.076.726,04	+

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T (cfr. file All. 7- Banca d'Italia mod. 56T allegato al presente verbale), sopra riportato, pari ad euro 289.076.726,04, non concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere dell'Ente (Banca Popolare di Sondrio) né con il saldo contabile esposto nel bilancio d'esercizio 2025 e nel giornale dei mandati e reversali dell'AgID (cfr. file All. 8 – Verifica di cassa al 30/09/2025) per euro 29.221,15 riferite ai mandati n. 832, 833 e 834 non ancora eseguiti da BKI alla data del 30 settembre 2025.

Riconciliazione tra il saldo Banca d'Italia (Mod 56T), il registro mandati AgID e l'Istituto Tesoriere (Banca Popolare di Sondrio)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 30/06/2025 (All. 9)	282.898.223,27	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia	16.441.756,48	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia	10.263.253,70	-
Saldo Banca d'Italia al 30/09/2025	289.076.726,04	
Pagamenti registrati su Popso e AgID e non da BKI (Mandati da n. 832 a 834)	29.221,15	+
Totale riconciliato con il saldo del registro mandati AgID e con Banca Popolare di Sondrio al 30/09/2025	289.047.504,89	=

4. Verifica a campione dei mandati di pagamento emessi fino al 30 giugno e fino al 30 settembre 2025

Il Collegio prosegue con la verifica di un campione di mandati di pagamento estrapolati dall'elenco del Registro giornale fornito dall'Amministrazione. Nello specifico, il Collegio individua per l'esame i mandati riportati nella seguente tabella:

Numero	Data	Beneficiario - Descrizione dell'oggetto del mandato	importo
316	02/04/2025	Alfano Alessandro – Liquidazione Competenze Febbraio 2025	5.237,12
366	17/04/2025	Unioncamere-PNRR SDG rimborso accordo AGID	45.488,86
376	22/04/2025	Accenture S.P.A. PNRR SDGE-CE adesione AQ	2.828.318,69
416	14/05/2025	Regione Sardegna –Prog. SARSJSIAI103 – SIT2COM	468.000,00
454	21/05/2025	SINTESI S.P.A. Trattativa Diretta 4175423	2.442,72
467	29/05/2025	Sistemi Informativi S.R.L. affidamento servizi essenziali	46.884,60
471	04/06/2025	Intellera Consulting SPA Servizi di sicurezza da remoto	62.088,00
509	12/06/2025	Gentile Glenda – Liquidazione missione Bologna	149,00
537	23/06/2025	Fastweb S.P.A. Servizio Manutenzione Gennaio –Marzo 2025	18.829,72
584	02/07/2025	La Bruna – Liquidazione Missione Milano Vimircate	226,08
628	14/07/2025	Giglio Rita –liquidazione prestazione 16 marzo – 15 maggio 2025	9.016,80
652	23/07/2025	Romeo Gestioni S.P.A.- Servizi Facility management Marzo 2025	11.603,05
687	01/08/2025	EVIMED SRL –Servizio Infermieristico 2° Trimestre 2025	5.858,65
708	05/08/2025	Leonardo S.P.A. –Contratto 20157 del 5 agosto –affidamento progettazione	3.573,76
726	26/08/2025	Formit – RDO N.4387485 Attività periodo 9 febbraio -8 agosto 2025	19.892,04

759	09/09/2025	ICE – Rimborso consumi Gas Riscaldamento Aprile –Giugno 2025	2.126,43
805	23/09/2025	Draoli-Liquidazione missione Bruxelles	534,82
817	25/09/2025	Open Peppol Aisbl –Quota associativa	30.250,00

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

- a) mandato di pagamento;
- b) contratto od ordinativo di fornitura;
- c) determina di affidamento o aggiudicazione;
- d) avviso o bando di selezione (per collaborazioni e consulenze)
- e) fattura;
- f) DURC;
- g) attestazione dell'Agenzia Entrate ex articolo 48-*bis* del D.P.R. n. 602 del 1973, ove prevista;
- h) attestazione di regolare esecuzione della prestazione contrattuale;
- i) Bonifico quietanzato;
- j) Richiesta di missione ed elenco spese rimborsate (per le missioni).

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

Punto 4 all'OdG: Programmazione attività

I componenti dell'Organo di controllo forniscono i propri recapiti (telefonici, indirizzo postale, indirizzo *e-mail*) e concordano quanto segue:

- a) il Presidente, previo sondaggio informale sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante apposita *e-mail*, per il tramite della Segreteria del Collegio. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante *e-mail* (o altro mezzo di comunicazione) da inviare anche alla Segreteria del Collegio;
- c) ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo (articolo 2403-*bis* c.c. e articolo 20, comma 7, del decreto legislativo n. 123 del 2011), fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.

Punto 5 all' OdG: Varie ed eventuali - Asseverazione ai sensi dell'articolo 11, comma 1, del dPCM n. 143 del 23 agosto 2022

Nell'ambito delle questioni varie ed eventuali, il Collegio esamina la proposta di determinazione dei compensi dell'Organo, presentata dall'Amministrazione ai sensi del d.P.C.M. 23 agosto 2022, n. 143 e successiva circolare esplicativa della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 29 dicembre 2022.

Al riguardo, l'Amministrazione illustra al Collegio lo schema di determinazione direttoriale con la quale viene formulata la proposta da sottoporre all'approvazione della Presidenza del

Consiglio dei Ministri, quale Amministrazione Vigilante, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle finanze.

Con la predetta determinazione si propone di fissare il compenso del Collegio dei Revisori dei conti dell'Agenzia nei seguenti importi:

a) € 17.400,00 per il Presidente;

b) € 13.920,00 per ciascuno dei Componenti.

L'Amministrazione rappresenta che i suddetti importi sono stati individuati sulla base delle tabelle e dei parametri indicati nel d.P.C.M. n. 143 del 23 agosto 2022.

A tal proposito, occorre evidenziare che l'articolo 4, comma 6, del già menzionato d.P.C.M. n. 143 del 2022 dispone che l'Organo di controllo dell'Ente è chiamato a esprimere il proprio parere circa il rispetto del disposto di cui agli articoli 5 (criteri di classificazione degli enti) e 6 (procedura di determinazione del compenso degli organi amministrativi e di controllo ordinari ed ulteriori criteri) del predetto d.P.C.M..

La prima delle due norme (articolo 5) stabilisce che la determinazione dei compensi deve essere effettuata secondo un criterio di gradualità, correlato, per un verso, alle peculiarità del singolo Ente (dimensioni economico-patrimoniali e complessità gestionale) e, per altro verso, al ruolo e numero degli Organi. Tale criterio viene tradotto nella classificazione di cui alla Tabella A dell'allegato 1 al d.P.C.M., ragion per cui la determinazione dei compensi degli organi presuppone in primo luogo l'attribuzione di una delle cinque classi dimensionali di cui alla predetta tabella.

All'uopo, secondo quanto precisato dal comma 2 dell'articolo 5, devono considerarsi i seguenti quattro indici economici: valore della produzione, patrimonio netto, attivo e spesa sostenuta per il personale. Il valore di tutti gli indici deve essere calcolato sulla base della media degli importi delle rispettive voci, come risultanti dai bilanci di esercizio approvati degli ultimi tre anni.

Nella seguente tabella sono riportati i valori riferiti all'Agenzia, sulla base di quanto evidenziato dall'Amministrazione:

		indice	2022	2023	2024	media triennio
Patrimonio Netto	da 100.000.001 a 500.000.000	2	182.523.847,60	181.532.572,15	180.353.083,31	181.469.834,35
Attivo (Stato Patrimoniale)	da 200.000.001 e 500.000.000	1,5	264.215.576,86	297.224.931,93	322.914.528,29	294.785.012,36
Spese di personale	da 2.000.001 a 10.000.000	1	7.111.224,61	8.462.553,64	8.714.809,18	7.012.017,72
Valore della produzione	da 10.000.001 e 50.000.000	1,5	30.347.479,19	45.645.262,57	43.336.759,24	39.776.500,3
Totale Punteggio		6				

Come riportato nella determinazione, in base ai succitati indici economici, l'AGID appartiene alla classe dimensionale III della Tabella A, che presenta un intervallo da 5,00 a 6,50.

Il successivo articolo 6 del Regolamento prevede, poi, che per la determinazione del compenso degli organi amministrativi e di controllo ordinari deve farsi riferimento alle cinque classi dimensionali cui alla Tabella A, indicando per ciascuna di esse un importo base e un importo massimo da attribuire all'organo di vertice dell'ente, nello specifico il Direttore Generale dell'Agenzia.

Per la classe dimensionale III, nella Tabella C) dell'Allegato 1 del Regolamento, l'importo base e l'importo massimo da attribuire al Direttore Generale ammontano rispettivamente a € 80.000 ed € 133.000. L'importo base è il parametro entro il quale il compenso è da ritenersi congruo. L'importo massimo complessivo è determinato in base a ulteriori 4 indicatori previsti dall'articolo 6, comma 5, del Regolamento: esclusività del rapporto di servizio dell'organo di vertice politico, grado di autonomia delle risorse finanziarie, presenza di un bilancio consolidato o di gruppo e complessità organizzativa territoriale.

L'Amministrazione ritiene di poter applicare all'importo base previsto le maggiorazioni relative all'esclusività del rapporto di servizio e al grado di autonomia delle fonti finanziarie. Pertanto, il compenso massimo spettante al Direttore Generale, con applicazione delle maggiorazioni indicate nella Tabella D del d.P.C.M. n. 143 del 23 agosto 2022, risulta essere pari a:

	Compenso Base	Esclusività rapporto di servizio (+ 40% Classe III)	Grado di autonomia delle fonti finanziarie (+ 5%)	Totale Compenso
Direttore Generale	80.000,00	32.000,00	4.000,00	116.000,00

Il comma 6 dell'articolo 6 del citato d.P.C.M. dispone, poi, che il compenso degli altri organi amministrativi e di controllo viene determinato, fino alla sua misura massima, in percentuale rispetto all'importo complessivo spettante al Presidente o all'organo di vertice politico, nonché sulla base dello specifico ruolo e della responsabilità che gli stessi organi rivestono nell'Ente nonché della numerosità dei rispettivi componenti, secondo i valori e i criteri indicati nella tabella E di cui all'allegato 1 del regolamento. Nello specifico, applicando al compenso massimo previsto per il Direttore Generale, pari a € 116.000, le percentuali riportate nella predetta Tabella E (15% per il Presidente del Collegio e 12% per i Componenti), si ottengono i valori dei compensi proposti nella determinazione direttoriale.

La determinazione direttoriale contiene anche la previsione del rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle riunioni dell'Organo, secondo le modalità e i limiti previsti dal Regolamento delle spese di missione dell'AGID.

Tanto premesso, non avendo osservazioni da formulare, il Collegio assevera che:

- a) i valori degli indici economici richiesti per l'attribuzione della classe dimensionale sono stati riscontrati con i bilanci approvati negli ultimi tre anni, come stabilito dall'articolo 5, comma 2, del d.P.C.M. 23 agosto 2022, n. 143;
- b) la procedura adottata per la determinazione del compenso del Presidente e dei componenti del Collegio dei Revisori dei conti risponde alle norme, tabelle e parametri indicati nel d.P.C.M. n. 143 del 2022.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14:15.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Nicola Di Lascio (Presidente)

Dott. Luigi Corbella (Componente)

Dott. Ottavio Francesco Mansi (Componente)