

C. I. R. T. E. N.

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LA RICERCA TECNOLOGICA NUCLEARE

LARGO LAZZARINO, 2 – PISA

......***

***RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUI RISULTATI
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013***

Ai Membri del Consiglio Direttivo.

......***

In data 25 marzo 2014 si è riunito presso la sede operativa del Consorzio Interuniversitario per la ricerca tecnologica nucleare, posta in Pisa, Largo Lazzarino n. 2, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del presidente Dr. Prof. Francesco Poddighe e dei membri effettivi Dr.ssa Michela Caputo e Dr.ssa Gabriella Zito.

La riunione è stata indetta per esaminare il conto consuntivo chiuso al 31/12/2013 che si compone dei seguenti documenti:

- Conto finanziario
- Stato patrimoniale
- Conto economico

Per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 il Collegio ha svolto sia le funzioni di vigilanza che quelle di revisione contabile, come previsto dal vigente diritto societario e come di seguito riportato.

FUNZIONI DI VIGILANZA

Con riguardo alle funzioni di vigilanza, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione nonché sul rispetto della normativa speciale sul Consorzio.

Il Collegio ha ottenuto dal Presidente del Consorzio informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate

dal Consorzio e può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate e in conflitto d'interessi o in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio Direttivo o tali da compromettere l'integrità del patrimonio consortile.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo del Consorzio oltre che sull'adeguatezza e sull'affidabilità del sistema amministrativo e contabile e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Con specifico riferimento al conto consuntivo chiuso al 31/12/2013, in aggiunta a quanto precede, 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 quanto a conoscenza del Collegio, il Presidente del Consorzio, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice civile.

Il Collegio ha verificato la rispondenza del conto consuntivo ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei suoi doveri e non ha osservazioni al riguardo.

FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile, il Collegio ha verificato quanto segue:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del conto consuntivo alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il conto consuntivo fosse viziato da errori significativi e se risultasse, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione,

degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel conto consuntivo, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione di un adeguato giudizio professionale.

Il Conto finanziario chiuso al 31/12/2013 evidenzia un avanzo di cassa di Euro 1.330.834,09.

Pertanto, il saldo iniziale di Euro 1.590.653,68, ha subito nel 2013, un decremento netto di Euro 259.819,59.

Le somme incassate nell'esercizio, pari a complessivi Euro 891.378,29 riguardano per complessivi Euro 865.587,64 i trasferimenti per la ricerca scientifica ottenuti in riferimento ai contratti ELSY, PETRUS III, ENEN III, PUMA, TRASNUSAFE, GENTLE, THINS, GOFASTR, SOGIN-CIRTEN-CIRIAF e CERSE VI.

Il dettaglio delle entrate e delle movimentazioni relative ai singoli contratti, aggiornato alla data del 31/12/2013, si evince dai prospetti allegati.

Alla data del 31/12/2013, i saldi dei conti correnti, accesi presso la Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno coincidono con le risultanze delle scritture contabili, come risulta dagli estratti conto allegati.

Per quanto attiene le uscite, di complessive Euro 1.151.197,88, si sottolinea che Euro 1.096.757,48 riguardano le spese sostenute per la ricerca scientifica, mentre la cifra rimanente è imputabile a spese generali di gestione.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, il Collegio rileva che, a fronte di una consistenza patrimoniale di Euro 356.786,00 al 31/12/2012, si è passati, al 31/12/2013 ad una consistenza di Euro 474.084,00 con una variazione patrimoniale netta in aumento di Euro 117.299,00.

In merito alle altre voci, si evidenzia la riduzione della liquidità che si è determinata in seguito alla minore riscossione durante l'esercizio dei contratti dettagliatamente indicati nel conto consuntivo allegato.

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 31/12/2013.

Alla luce di quanto esposto, pertanto, il Collegio assicura che il conto relativo all'esercizio 2013 è aderente alla realtà e rispecchia l'insieme delle operazioni verificatesi nel periodo.

Esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2013 così come redatto dal Presidente del Consorzio.

Pisa il 25/03/2014

I SINDACI

Dr. Prof. Francesco Poddighe

Dr.ssa Michela Caputo

Dr.ssa Gabriella Zito