



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE N. 20/2025 DELLA SEDUTA DEL 14 LUGLIO 2025

In data 14/07/2025 alle ore 09:30, presso la sede dell'Istituto, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone dei Sig.ri:

Dott. Alessandro Bonura	In rappresentanza della Regione Lazio	Presente
Dott.ssa Antonella Sacchetti	In rappresentanza della Regione Toscana	Presente
Dott. Fabrizio Bisconti	In rappresentanza del Ministero Economia e Finanze	Presente

#### Ordine del Giorno:

1. Esamina Determina n. 130/25 del 26.06.2025.
  - a. Acquisizione documentazione sottostante
2. Analisi elenco fornitori a partire dal 1/12/2024.
  - a. Acquisizione elenco fornitori
3. Aggiornamento adempimenti connessi al Conto annuale.
  - a. Acquisizione Relazione Uffici competenti.
4. Verifica trimestrale di cassa al 30.06.2025;
  - a. Acquisizione documentazione sottostante
5. Verifica trimestrale, al 30.06.2025, per la società controllata Appia Sviluppo S.r.l.,
  - a. Acquisizione documentazione sottostante

Si chiede di trasmettere la documentazione inerente gli argomenti posti all'ordine del giorno, oltre a:

- a) la documentazione richiesta con il verbale 19 del 10.06.2025, in particolare: *il Collegio chiede di conoscere la disciplina dei rapporti fra Appia Sviluppo e l'Istituto relativi all'operazione di spostamento, atteso che i lavori di trasferimento della zona "Fontanelle" non sembrano attenere all'attività istruzionale dell'Ente, bensì all'attività commerciale della Appia Sviluppo srl. Ciò anche in considerazione*



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana M. Aleandri

*dell'imputazione al capitolo di bilancio n. 110105000020 -  
"Fabbricati". Si chiede inoltre la documentazione relativa alla  
disciplina dell'emungimento della risorsa idrica da parte  
dell'Istituto."*

*b) Copia dei verbali del C.d.A. dall'insediamento;*

\*\*\*

Preliminarmente si da atto che il Commissario ha chiesto il rinvio della trattazione dell'argomento relativo alla partecipazione societaria in quanto è in attesa di un "parere" della Corte dei conti in merito, il Collegio ha aderito alla richiesta e rinvia la trattazione alla prossima riunione in programma per il 12 agosto p.v., con l'occasione chiede di acquisire il quesito richiesto alla Corte, la documentazione societaria già richiesta con la presente convocazione e nelle more del ricevimento dell'annunciato "parere" si invita l'Istituto a non impegnare risorse finalizzate alle iniziative che potrebbero risultare non in linea con la risposta della Corte dei Conti.

Il Collegio, con riferimento alla riunione del Consiglio di amministrazione del 27 giugno u.s., prende atto della volontà di rettificare l'errore contenuto nel verbale del novembre 2024 relativo all'assenza del Collegio dei Revisori, in realtà mai convocato. Prende altresì atto dell'informativa del Commissario circa il progetto di commercializzazione dell'Acqua Appia all'estero anche in considerazione dell'attività promozionale programmata in occasione della trasferta a Osaka (Giappone) per l'Expo.

I lavori procedono con la discussione relativa ai punti all'Ordine del Giorno

**1. Esame Determina n. 130/25 del 26.06.2025.**

**Il Collegio all'esito dell'esame della documentazione richiede informazioni circa le seguenti  
spese:**

11	17/04/2025	DOUBLETREE HILTON F	BY	PERNOTTAMENTO MISSIONE SINDACA SCANDICCI	1 85 00
2	7/04/2025	AUTOONE		GIUSTIFICATIVO PER CONCILIAZIONE COMUNE DI PADOVA	6 00 €



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

8	17/04/2025	DOUBLETREE BY HILTON F	PERNOTTAMENTO MISSIONE SINDACA SCANDICCI	1 85 00 €
---	------------	---------------------------	---	-----------

\*\*\*

Con l'occasione si chiede la trasmissione del Regolamento relativo alle spese di trasferta del personale e degli Organi.

## **2. Analisi elenco fornitori**

Il Collegio ha acquisito la documentazione e procederà a estrarre un campione di fornitori al fine di svolgere le verifiche del caso.

## **3. Aggiornamenti adempimenti connessi al Conto Annuale**

Sulla base della Relazione prodotta dal Dott. Nicita, risulta quanto segue:

Con nota inoltrata in data 30 maggio u.s., acquisita agli atti con numero di protocollo 0004574/25, gli scriventi Uffici hanno provveduto ad inoltrare al Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato Ispettorato Generale per gli ordinamenti del Personale e l'Analisi dei Costi del Lavoro Pubblico, la Relazione illustrativa al conto annuale 2024 prescritta dall'art. 60 comma 2 del D.lgs n. 165/2001.

Gli Uffici stanno completando la fase di compilazione delle tabelle predisposte dal Ministero dell'Economia e Finanze per la rilevazione in oggetto e prevedono di effettuare l'invio del modello entro la data di scadenza del 15 luglio 2025 fissata dal citato Dicastero.

Come previsto dalla Circolare applicativa del Ministero dell'Economia e Finanze n. 18 del 19 giugno 2025, una volta formalizzata la certificazione del modello da parte del SICO (Sistema Conoscitivo del personale dipendente dalle amministrazioni pubbliche), lo stesso sarà inoltrato al Presidente del Collegio dei Revisori per la sottoscrizione.

\*\*\*

Il Collegio preso atto della comunicazione chiede che venga fornita evidenza del rispetto della scadenza e resta in attesa della documentazione sottostante.

## **4. Verifica trimestrale di cassa al 30.06.2025**

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere  
alla data del 30/06/2025



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

Tabella 1

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2025	Euro + <b>6.178.427,27</b>
Incassi ottenuti al 30/06/2025	Euro + <b>25.886.803,69</b>
Pagamenti effettuati al 30/06/2025	Euro – <b>23.637.885,36</b>
<b>Saldo di cassa al 31/12/2024</b>	<b>Euro + 2.248.918,33</b>

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Banca Popolare di Sondrio, estratto conto del 30/06/2025, che riporta un saldo di Euro + 2.248.918,33

Tabella 2: Situazione dal 1° gennaio 2024 al 31 dicembre 2024 – Istituto BPER (fino al 31 maggio 2024) e Istituto Banca Popolare di Sondrio (dal 31 maggio 2024 al 31 dicembre 2024)

Situazione Tesoriere/cassiere	Istituti	Parziali	IMPORTI
Saldo iniziale al 1° gennaio 2025		Euro +	Euro + <b>6.178.427,27</b>
<b>RISCOSSIONI COMPLESSIVE</b>		Euro +	Euro + <b>19.708.376,42</b>
Riscossioni regolarizzate		Euro +	Euro + 18.832.930,69
Provvvisori in entrata da regolarizzare		Euro +	Euro + 875.445,73
<b>PAGAMENTI COMPLESSIVI</b>		Euro +	Euro - <b>23.637.885,36</b>
Pagamenti regolarizzati		Euro +	Euro – 18.971.736,86
Provvvisori in uscita da regolarizzare.		Euro -	Euro – 4.66.148,50
<b>Saldo di cassa al 30/06/2025</b>		Euro +	<b>Euro + 2.248.918,33</b>

I due saldi concordano.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T – contabilità speciale n. 0034330

Descrizione	Importo	
-------------	---------	--





Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

Saldo sottoconto fruttifero	Euro 0,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	Euro + 2.328.631,83	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2024	Euro + 2.328.631,83	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente per euro 79.713,50 dovuto a prelievi non ancora contabilizzati in Banca d'Italia.

Riconciliazione tra il saldo dell'istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia	IMPORTO
Saldo Banca d'Italia al 30/06/2025	Euro + <b>2.328.631,83</b>
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	Euro 0,00
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	Euro 0,00
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	Euro - 79.713,50
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	Euro 0,00
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati	Euro 0,00
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	Euro 0,00
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	<b>Euro + 2.248.918,33</b>

## VERIFICA MANDATI E REVERSALI

### Mandati

Si rinvia alla documentazione richiesta in merito al punto due del presente verbale oltre alla richieste della seguente documentazione



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo euro	Verifica DURC (si/no)	Verifica Equitalia (si/no)	Rilievo (si/no)
789	16/04/2025	EXACTA + OPTECH SPA	14.564,32			
1152	22/05/2025	NIPPON GASES INDUSTRIAL SRL	672,00			

#### Reversali

Si richiede la documentazione dei seguenti Atti

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo euro	Rilievo (si/no)
115	05/05/2025	COOPERATIVA AGRICOLA DI FIRENZUOLA	2.611,92	
212	10/06/2025	MELONI MICHELE E FRANCESCO	196,82	

#### ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: Il trimestre (aprile – giugno) 2025.

Periodo	Mese di competenza: aprile 2025  Data versamento: 16/05/2025	Mese di competenza: maggio 2025  Data versamento: 16/06/2025	Mese di competenza: giugno 2025  Data versamento: luglio '25 da effettuare
---------	--	--	---



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute Erario	292.106,07	432.128,03	-
Tributi Locali	14.373,29	14.606,97	-
Tributi Regionali	176.645,33	209.011,19	-
Contributi INPS	1.864,00	1.880,00	-
Enti previdenziali	575.900,07	707.045,66	-

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Verifica versamenti IVA del periodo: Il trimestre 2025 aprile-giugno.

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
aprile IVA commerciale	0,00	19.294,00	Cod. tributo 6004	16/05/2025
aprile IVA SPLIT	0,00	234.641,31	Cod. tributo 6040	16/05/2025
maggio IVA Commerciale	0,00	16.740,00	Cod. tributo 6005	16/06/2025
maggio IVA SPLIT	0,00	234.641,31	Cod. tributo 6040	16/06/2025
giugno IVA Commerciale	0,00	-	...	...
giugno IVA SPLIT	0,00	-	...	...

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10.18 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Sarà cura dell'Ufficio di Supporto alla Direzione Generale Affari Generali, trasmettere copia del presente verbale al Direttore Generale, al Consiglio di amministrazione, all'O.I.V., ai Responsabili delle Strutture aziendali ed agli enti che hanno designato i componenti del Collegio secondo le indicazioni di prassi.

Letto, confermato e sottoscritto.



Istituto Zooprofilattico Sperimentale  
del Lazio e della Toscana *M. Aleandri*

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Alessandro Bonura (Presidente)

Dott. Antonella Sacchetti (Componente)

Firmato digitalmente da: SACCHETTI Antonella  
Descrizione: Ordine dei Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Arezzo, A.,  
397, 02/02/1995 -  
Organizzazione: Ordine dei Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Arezzo  
Data: 14/07/2025 10:22:01

Dott. Fabrizio Bisconti (Componente)

*Fabrizio Bisconti*

Verifica effettuata in data 14/07/2025 11:25:04 UTC

File verificato: C:\Users\BoccatondaE\Downloads\2025.07.14 Verbale n. 20-1 AS\_FB.pdf.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

#### Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: ALESSANDRO BONURA  
Tipo di firma: CADES-B  
Firma verificata: OK (Verifica effettuata alla data: 14/07/2025 11:25:04 UTC) />  
Verifica di validità online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 14/07/2025 11:25:04 UTC

#### Dati del certificato del firmatario **ALESSANDRO BONURA**

Nome, Cognome: ALESSANDRO BONURA  
Numero identificativo: 20215063883689  
Data di scadenza: 16/04/2027 00:00:00 UTC  
Autorità di certificazione: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3 , InfoCert S.p.A. ,  
Qualified Trust Service Provider ,  
VATIT-07945211006 ,  
IT ,  
Documentazione del certificato (CPS): <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>  
Identificativo del CPS: OID 0.4.0.194112.1.2  
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.36.1.1.63  
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.16.6  
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.16.5  
Note di utilizzo del certificato: Questo certificato rispetta le raccomandazioni previste dalla Determinazione Agid N. 121/2019  
Note di utilizzo del certificato: Certificate issued through Sistema Pubblico di Identità Digitale (SPID) digital identity, not usable to require other SPID digital identity

#### Fine rapporto di verifica

