

**VERBALE DI ESAME DELLA RADIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI
VERBALE N. 4/2024**

In data 10/04/2024 alle ore 17:00, previa regolare convocazione da parte della Presidente, si è riunito da remoto il Collegio dei Revisori dell'Istituto centrale per la patologia degli archivi e del libro nelle persone di:

Dott.ssa Silvia Chiodi	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e finanze	Presente
Dott. Giuseppe Guida	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della cultura	Presente
Dott. Giovanni Battista Provenzano	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della cultura	Presente

per procedere, prima dell'approvazione del Conto Consuntivo 2023, all'esame della proposta di riaccertamento dei residui passivi e alla conseguente radiazione dal bilancio dell'Istituto.

Il relativo elenco, corredato dalla documentazione a supporto, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail dell'8 aprile 2024, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio procede all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, esprime parere favorevole in merito alla radiazione dei residui passivi ivi previsti, che di seguito vengono riportati:

Capitolo	Articolo	Anno Impegno	Numero Impegno	Importo riaccertamento	Motivazione
2.1.5.001	2.02.01.04.002/B	2017	447	-2.823,37 €	per storno maggiore impegno
1.31.3.004	1.03.01.02.999	2019	85	-403,50 €	per storno maggiore impegno
1.31.3.004	1.03.02.09.009	2020	133	-74,71 €	per storno maggiore impegno
1.1.4.021	1.03.02.09.004	2019	313	-542,90 €	per lavori non eseguiti
1.1.4.026	2.02.01.03.001/A	2022	109	-1.097,63 €	per minore spesa progetto
1.1.3.008	1.03.01.05.001	2021	178	-0,08 €	per storno arrotondamento
2.1.5.013	2.02.03.06.999	2021	272	-35.993,28 €	per minore spesa progetto come da fattura n. 7 del 21/03/2023 a saldo
1.1.4.020	1.03.02.09.009	2022	3	-34.343,00 €	Per lavori non eseguiti
1.1.4.025	1.03.02.09.012	2022	47	-0,06 €	per storno arrotondamento
1.1.4.026	1.03.02.13.002	2022	48	-0,04 €	per storno arrotondamento
1.1.4.094	1.03.02.11.999	2022	53	-624,00 €	per storno maggiore impegno
1.1.4.025	1.03.02.09.012	2022	60	-3.158,58 €	per errore contabile doppio impegno
1.1.4.020	1.03.02.09.009	2022	111	-0,04 €	per arrotondamento
1.1.4.021	1.03.02.09.004	2022	197	-80,74 €	lavoro non eseguito
2.1.2.003	2.02.01.07.999/A	2022	275	-291,69 €	per errore contabile doppio impegno
1.1.4.007	1.03.02.99.010/A	2022	305	-3.722,40 €	per maggiore impegno (Iva)
1.2.1.003	1.03.02.99.999/I	2022	314	-4.950,00 €	per maggiore impegno (Iva)
1.2.1.003	1.03.02.99.999/I	2022	315	-9.818,10 €	per maggiore impegno (Iva)
1.2.1.003	1.03.02.99.999/I	2022	316	-4.950,00 €	per maggiore impegno (Iva)
1.2.1.003	1.03.02.99.999/I	2022	317	-8.021,40 €	per maggiore impegno (Iva)
1.1.3.008	1.03.01.05.001	2022	357	-1,05 €	per storno arrotondamento
2.1.2.004	2.02.01.03.001/A	2022	386	-3,66 €	per storno arrotondamento
1.1.4.094	1.03.02.11.999	2022	398	-52,50 €	per maggiore impegno (Iva)
2.1.2.004	2.02.01.03.001/A	2022	402	-79,30 €	per minore spesa progetto
1.1.4.016	1.03.02.05.001	2022	404	-0,01 €	per storno arrotondamento
1.1.4.007	1.03.02.99.010/A	2022	413	-1.520,64 €	per maggiore impegno (Iva)
1.1.4.007	1.03.02.99.010/A	2022	415	-3.378,00 €	per maggiore impegno (Iva)
				-115.930,68 €	

Il Collegio prende atto che le suddette radiazioni si riferiscono:

- ad economie accertate sui contratti, a seguito di mancata esecuzione di parte delle prestazioni.
- a somme non dovute, in quanto impegni doppi, o assunti erroneamente per importi più elevati, o per esigenze a cui si è poi fatto fronte diversamente;
- ad errata attribuzione dell'IVA o della misura della stessa, in quanto si è trattato di fornitori per i quali in sede di assunzione dell'impegno non era ancora definito il regime IVA al momento della fatturazione, o con IVA più ridotta.
- ad arrotondamenti

Il Collegio invita l'Istituto a vincolare, se finalizzati, gli importi radiati su capitoli finanziati da accreditamenti ministeriali ricevuti, sui rispettivi budget di competenza.

In considerazione dell'attuale persistenza di residui passivi iscritti in bilancio in esercizi molto remoti (dal 2014 al 2021), il Collegio invita l'Istituto a procedere a un ulteriore approfondimento finalizzato alla verifica della sussistenza del debito al fine di rendere il bilancio più trasparente e veritiero.

Il Collegio rammenta, infine, che la presente radiazione di residui dovrà essere trasmessa, entro 10 giorni dalla delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Silvia Chiodi

(Presidente)

Dott. Giuseppe Guida

(Componente)

Firmato digitalmente da GUIDA GIUSEPPE
Data 10/04/2024 18:04:18

Dott. Giovanni Battista Provenzano

(Componente)