



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

PROPOSTA DI RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI/PASSIVI

RELATIVI AGLI ANNI 2023 E PRECEDENTI

VISTO il R.D. 18 novembre 1923 n. 2440 art.36;

VISTO il R.D. 23 maggio 1924 n. 827 art. 275;

VISTI gli artt. 36 e 40 del DPR 27 febbraio 2003 n. 97 “Regolamento concernente l’amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n.70”;

VISTO l’art. 9 del DPR 29 maggio 2003 n.240 “Regolamento concernente il funzionamento amministrativo-contabile e la disciplina del servizio di cassa delle soprintendenze dotate di autonomia gestionale”;

VISTO l’elenco dei residui attivi/passivi, relativi agli anni 2023 e precedenti, oggetto di riaccertamento e riportati negli appositi prospetti della presente proposta;

CONSIDERATO che per gli stessi sono venute meno le ragioni che ne consentono il mantenimento nelle scritture contabili e che, pertanto, si è reso necessario procedere ad una attenta ricognizione degli stessi;

VALUTATA ed esaminata la documentazione in atti, relativa a residuo in oggetto e le risultanze delle scritture contabili; verificati per ciascun residuo: l’anno di formazione, il capitolo di imputazione, il numero di accertamento o impegno; la documentazione relativa ai creditori/debitori; alle riscossioni e ai pagamenti eseguiti;

Tanto premesso, si formula il seguente riaccertamento:

RESIDUI ATTIVI

ELENCO RESIDUI PASSIVI OGGETTO DI RIACCERTAMENTO:

Non sono state effettuate eliminazioni di residui attivi relativi all’esercizio 2023 e ai precedenti.



ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

Via Milano 76, 00184 – Roma +39.06482911

PEC: ic-pal@pec.cultura.gov.it

PEO: ic-pal@cultura.gov.it



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

RESIDUI PASSIVI

ELENCO RESIDUI PASSIVI OGGETTO DI RIACCERTAMENTO:

Cap.	Articolo	Anno	Numero	Importo	Motivazione riaccertamento
		Impegno	Impegno	Riaccertamento	
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)



ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

Via Milano 76, 00184 – Roma +39.06482911

PEC: ic-pal@pec.cultura.gov.it

PEO: ic-pal@cultura.gov.it



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

Cap.	Articolo	Anno	Numero	Importo	Motivazione riaccertamento
		Impegno	Impegno	Riaccertamento	
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)
TOTALE				- 115.930,68€	

Le cifre radiate si riferiscono a somme non più esigibili e ad economie avvenute in fase di esecuzione delle prestazioni.

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa, dei residui attivi e passivi al 31/12/2023:

RESIDUI	RESIDUI esercizi precedenti	RESIDUI dell'esercizio 2023	RESIDUI TOTALI
RESIDUI ATTIVI	2.878,31 €	0,00 €	2.878,31 €
RESIDUI PASSIVI	201.393,88 €	717.302,18 €	918.696,06 €

La presente proposta di riaccertamento viene trasmessa al **Collegio dei Revisori dei Conti** per l'espressione del parere di propria competenza.

IL DIRETTORE
Dott.ssa RANIOLO AURORA



ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

Via Milano 76, 00184 – Roma +39.06482911

PEC: ic-pal@pec.cultura.gov.it

PEO: ic-pal@cultura.gov.it