

## VERBALE DI RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE n. 5/2023

In data 31 maggio 2023 con inizio alle ore 9:30 presso la sede dell'Istituto Centrale per la Grafica in Via della Stamperia n. 6 – ROMA –, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott.ssa Daniela Nutarelli	Presidente	PRESENTE
Dott.ssa Clara Mancinelli	Componente effettivo	PRESENTE
Dott. Simone Massimi	Componente effettivo	PRESENTE

Per procedere all'esame della proposta di riaccertamento dei residui relativi all'esercizio finanziario 2022 e precedenti predisposta dal Direttore dell'Istituto Centrale per la grafica.

Il Collegio, come rilevato nel verbale n. 4 del 18/05/2023, esamina la proposta di riaccertamento residui integrata da determina n. 33 del 25/05/2023 nella quale venivano esposte le ragioni delle radiazioni, come previsto dall'art. 40 del D.P.R. 97/2003 concernente l'elenco dei residui eliminati e delle radiazioni effettuate nel corso dell'esercizio 2022, al fine di procedere all'approvazione.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile dal Funzionario Amministrativo Dott.ssa Ivana Santarcangelo e dalla Sig.ra Silvana Milazzo, Assistente amministrativo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Entrando nel merito dei residui attivi e passivi al 31/12/2022, preliminarmente si individuano quelli radiati a seguito dell'attività di riaccertamento degli stessi.

Le ragioni giuridiche sottese all'attività di radiazione, come certificato dalla Direttrice dell'Istituto, trovano giustificazione nelle somme derivanti dalla differenza tra quanto impegnato e quanto effettivamente dovuto e pagato.

Inoltre, la Direttrice, per i sottoelencati residui

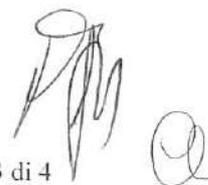
#### ELENCO RESIDUI PASSIVI OGGETTO DI RIACCERTAMENTO:

CAP.	ARTICOLO	ANNO IMPEGNO	NUMERO IMPEGNO	IMPORTO RIACCERTAMENTO	MOTIVAZIONE RIACCERTAMENTO
1.1.3.190	1.03.02.13.002	2017	452	-2.147,87	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	2019	139	-6.100,00	impegno doppio
2.1.2.020	2.02.03.06.001/F	2019	143	-4.140,00	Impegno parzialmente annullato causa covid
2.1.2.020	2.02.03.06.001/H	2019	145	-1.317,60	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2019	150	-2.327,77	economia
1.1.3.145	1.03.02.09.004	2020	1	-1.844,00	impegno errato
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	2020	16	-24.729,40	impegno doppio
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2020	18	-122.000,00	determina annullata
1.2.1.065	1.03.02.02.005	2020	28	-3.294,00	Impegno parzialmente annullato causa covid
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2020	46	-150,06	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/H	2020	48	-1.272,59	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2020	53	-20.291,04	Impegno non sussistente scadenza contratto
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2020	63	-32,36	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	2020	83	-1.220,00	economia
1.1.3.225	1.03.02.16.999	2021	11	-113,67	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2021	12	-2.676,32	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2021	13	-7,84	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2021	53	-806,86	economia
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	2021	107	-0,01	economia
1.1.3.250	1.03.02.19.005	2021	113	-0,22	economia
				-194.471,61	TOTALE

asserisce quanto segue:

1. **IMPEGNO 452/2017** Euro 2.147,87 - La somma a cui si riferisce l'impegno non ha potuto essere liquidata a causa di ripetuti DURC negativi. Inoltre la società Lampo Srl è da tempo irreperibile; i tentativi da parte dell'Istituto di rintracciare la società sono stati vani e pertanto il rapporto si considera chiuso.

2. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 139/2019** Euro 6.100,00 – Trattasi di doppio impegno in quanto la Determina di riferimento (n. 35/2019) è stata sostituita ed incrementata dalla determina 7/2020 (Mandato n. 27/2020).
3. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 143/2019** Euro 4.140,00 – L'importo residuo si riferisce alla fornitura di cornici per esposizioni sia interne sia relative ai prestiti di opere (Determina n. 42/2019), che non sono state in parte realizzate per annullamento mostra a causa del Covid-19 (Mandato n. 20/2021).
4. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 145/2019** Euro 1.317,60 – Maggiore impegno (Determina n. 46/2019). In sede di stipula l'importo dell'offerta economica ha avuto un ribasso (Mandati nn. 18-34/2020).  
Al riguardo si rappresenta che erroneamente è stata indicato un numero errato della determina e dei mandati nella determina n. 33 del 25/05/2023, in questo verbale rettificati.
5. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 150/2019** Euro 2.327,77 – Maggiore impegno. Nella Determina n. 51/2019 l'importo presunto di affidamento diretto per incarico professionale non comprendeva IVA e oneri previdenziali trattandosi di professionista. (Mandato n. 136/2020 – Mandato n. 9/2021).
6. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 1/2020** Euro 1.844,00 – Doppio impegno. Stipulato nuovo contratto per la manutenzione presidii antincendio a luglio 2020 e la manutenzione degli estintori è stata imputata al nuovo contratto biennale (Mandati nn. 85-214/2021).
7. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 16/2020** Euro 24.729,40 – Doppio impegno. Stipulato contratto nel 2019, di seguito il RUP ha ritenuto, dopo aver effettuato indagine strutturale, di incrementarlo con determina n. 3/2020. È stato erroneamente inserito il medesimo impegno ex-novo.
8. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 18/2020** Euro 122.000,00 – Determina n. 5/2020 annullata dal RUP (nota prot. 68-A del 13/01/2023) per nuova procedura con importi superiori imputabili ad altro capitolo di bilancio.
9. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 28/2020** Euro 3.294,00 - L'importo residuo si riferisce all'allestimento della mostra Raffaello prevista nel luglio 2020 (Determina n. 15/2020), annullata causa Covid. (Mandato n. 162/2020).
10. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 46/2020** Euro 150,06 – Maggiore impegno. (Determina n. 26/2020) Importo ribassato in sede di stipula. (Mandato n. 134/2020).
11. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 48/2020** Euro 1.272,59 - Maggiore impegno. (Determina n. 28/2020) Importo ribassato in sede di stipula (Mandato n. 110/2020).
12. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 53/2020** Euro 20.291,04 - L'importo residuo si riferisce ad incarico professionale finalizzato alla costituzione di una struttura stabile di supporto al RUP (Determina n. 32/2020); il contratto della durata di mesi 12, stipulato in data 04/06/2020, è pertanto scaduto.
13. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 63/2020** Euro 32,36 – Maggiore impegno (Determina n. 35/2020) In sede di stipula l'offerta economica ha avuto un ribasso. (Mandato 174/2020).
14. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 83/2020** Euro 1.220,00 – Maggiore impegno (Determina n. 38/2020) In sede di stipula l'offerta economica ha avuto un ribasso (Mandato 160/2020).



15. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 11/2021** Euro 113,67 - Maggiore impegno. (Determina n. 2/2021) L'importo di affidamento diretto per incarico professionale non comprendeva IVA e contributi di rivalsa cassa professionale. (Mandato 15/2022).
16. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 12/2021** Euro 2.676,32 – Maggiore impegno iniziale rispetto al fatturato. (Mandati vari Ditta Clima Rent).
17. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 13/2021** Euro 7,84 – Economia
18. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 53/2021** Euro 806,86 – Economia – Come da nota del RUP l'incarico ha prodotto un'economia.
19. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 107/2021** Euro 0,01 -Economia
20. **IMPORTO RESIDUO IMPEGNO 113/2021** Euro 0,22 – Economia

Di seguito si riporta di seguito tabella riepilogativa, dei residui attivi e passivi rimasti al 31/12/2022:

Residui esercizi precedenti		Residui dell'esercizio 2022
RESIDUI ATTIVI	74.769,00	0
RESIDUI PASSIVI	150.576,60	253.477,10

Il Collegio visionata la proposta con la documentazione a corredo e valutate le motivazioni addotte, non avendo elementi ostativi all'adozione del citato provvedimento, esprime parere favorevole alla radiazione dei residui passivi come previsto dalla normativa vigente.

La riunione termina alle ore 11:00 previa stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Daniela Nutarelli (Presidente)

Dott.ssa Clara Mancinelli (Componente)

Dott. Simone Massimi (Componente)