

VERBALE N. 4/2017

In data 25/5/2017 alle ore 10,00, presso la sede legale del CREA, in via Po 14, si è riunito, previa regolare convocazione avvenuta con e-mail del 19 maggio 2017, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott.ssa Laura BELMONTE	Presidente	Presente
Dott. Carlo REGOLIOSI	Componente effettivo	Presente
Dott. Carlo FEROCINO	Componente supplente	Assente giustificato come da comunicazione e-mail del 24 maggio 2016

Assiste alla seduta il Cons. Antonio DI STAZIO sostituto del Cons. Quirino LORELLI Magistrato Delegato al controllo ai sensi dell'art. 12 della Legge 21 marzo 1958 che ha comunicato la propria assenza con e-mail del 19 maggio 2016.

Ordine del Giorno:

1. Riaccertamento dei residui attivi e passivi anno 2016
2. Bilancio consuntivo anno 2016
3. Varie ed eventuali

Assiste alla seduta in qualità di segretario verbalizzante la Dott.ssa Laura Damiano.

Per quanto riguarda il punto 1. il Collegio rileva che la documentazione contabile è stata trasmessa con e-mail del 19/5/2017.

Per quanto riguarda il punto 2. la documentazione relativa al documento contabile, è stata trasmessa al Collegio dei revisori con nota prot. n. 21250 del 19/5/2017, 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. La stessa è stata successivamente integrata con nota prot. n. 21805 del 24/5/2017 con la trasmissione dello stato patrimoniale e conto economico.

Il Collegio viene assistito dal Dirigente dell'Ufficio bilancio nella persona della Dott.ssa Speranza De Chiara e dalla sig.ra Roberta Trastulli collaboratore di amministrazione del medesimo Ufficio, appositamente invitate dall'organo di controllo, per fornire tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Punto 1) Riaccertamento dei residui attivi e passivi anno 2016

Il risultato finale delle attività 2016 di riaccertamento dei residui attivi e passivi presenta le seguenti risultanze: le riscossioni in c/residui registrate ammontano ad € 29.157.868,17 mentre il saldo delle variazioni intervenute ammonta ad € -4.676.026,29 (di cui positive € 163.021,52 e negative € 4.839.047,81), i pagamenti in c/residui ammontano ad € 52.409.146,83 mentre il saldo delle variazioni intervenute ammonta ad € -8.512.055,00 (di cui positive € 48.934,33 e negative € 8.560.989,33).

RESIDUI ATTIVI

Le variazioni apportate ai Residui Attivi, analiticamente indicati negli elenchi dei Residui Attivi allegati al Conto Consuntivo 2016, ammontano a complessivi € -4.676.026,29 e sono composte da variazioni in meno per € 4.839.047,81 riferite a diseconomie derivanti sia dalla gestione ordinaria sia dalla gestione dei progetti di ricerca per minori spese rendicontate e/o minori importi riconosciuti in fase di liquidazione, e da variazioni in più per € 163.021,52. Le variazioni si riferiscono ai seguenti CRAM:

Variazione Residui Attivi

CRAM 2. - Direzione Generale	2,12	-5.648,75
	-5.650,87	
CRAM 3. - Direzione Tecnica	161.364,43	-4.667.109,35
	-4.828.473,78	
CRAM 4. - Direzione Amministrativa	1.654,97	-3.268,19
	-4.923,16	
TOTALE GENERALE		-4.676.026,29

Il dettaglio delle variazioni registrate dall'Ente è stato verificato nell'allegato 1A/2016 alla "Relazione amministrativa agli accertamenti dei residui attivi e passivi - esercizio 2016".

A fine esercizio il totale dei residui attivi ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza risulta essere il seguente:

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016 COMPRESI QUELLI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA					
CRAM	Ammontare iniziale all'1/1/2016	Variazioni 2016	Residui riscossi	Residui attivi sorti nell'esercizio 2016	Somme da riscuotere al 31/12/2016
1. Presidenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Direzione Generale	1.594.306,58	-5.648,75	610.344,40	6.462.407,65	7.440.721,08
3. Direzione Tecnica	166.983.552,07	-4.667.109,35	27.779.558,80	30.227.128,36	164.764.012,28
4. Direzione Amministrativa	2.694.376,11	-3.268,19	767.964,97	781.345,16	2.704.488,11
Totale	171.272.234,76	-4.676.026,29	29.157.868,17	37.470.881,17	174.909.221,47

RESIDUI PASSIVI

Le variazioni apportate ai Residui Passivi, analiticamente indicati negli elenchi dei Residui Passivi allegati al Conto Consuntivo 2016, ammontano a complessivi € -8.512.055,00 e sono composte da variazioni in meno per € 8.560.989,33 e da variazioni in più per € 48.934,33. Le variazioni si riferiscono ai seguenti CRAM:

Variazione Residui Passivi

CRAM 1 - Presidenza	-286,00	-286,00
CRAM 2 - Direzione Generale	-123.871,76	-123.871,76
CRAM 3 - Direzione Tecnica	3.869,95	-6.452.333,06
	-6.456.203,01	
CRAM 4 - Direzione Amministrativa	45.064,38	-1.935.564,18
	-1.980.628,56	
TOTALE GENERALE		-8.512.055,00

Il dettaglio delle variazioni registrate dall'Ente è stato verificato nell'allegato 1B/2016 alla "Relazione amministrativa agli accertamenti dei residui attivi e passivi - esercizio 2016".

A fine esercizio il totale dei residui passivi ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza risulta essere il seguente:

TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2016 COMPRESI QUELLI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA					
CRAM	Ammontare iniziale all'1/1/2016	Variazioni 2016	Residui pagati	Residui passivi sorti nell'esercizio 2016	Somme da pagare al 31/12/2016
1. Presidenza	7.545,83	-286,00	2.596,69	15,65	4.678,79
2. Direzione Generale	341.560,90	-123.871,76	133.288,36	6.341.536,10	6.425.936,88
3. Direzione Tecnica	68.904.583,33	-6.452.333,06	28.362.624,93	18.517.242,76	52.606.868,10
4. Direzione Amministrativa	37.290.446,81	-1.935.564,18	23.910.636,85	8.630.635,43	20.074.881,21
Totale	106.544.136,87	-8.512.055,00	52.409.146,83	33.489.429,94	79.112.364,98

Tra i dati sopra esposti il più rilevante è quello relativo ai pagamenti in c/residui pari ad € 52.409.146,83. Il dato in questione risente dei pagamenti relativi ai debiti certi liquidi ed esigibili ereditati dalla gestione INEA nel corso dell'esercizio 2015 a fronte dei quali il MEF ha riconosciuto all'Ente un'anticipazione di liquidità pari ad euro 14.860.160,67.

In particolare per quanto riguarda la gestione INEA, l'Ente ha dato seguito a quanto osservato dal Collegio nella seduta del 30/5/2016 in relazione all'assenza riscontrata del codice cliente/fornitore o descrizione su numerosi residui attivi e passivi relativi a tale gestione integrando le informazioni mancanti e cancellando parte dei residui attivi e passivi.

Il Collegio esprime parere favorevole all'adozione del provvedimento relativo al riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2016.

Punto 2) Bilancio consuntivo anno 2016

Il Collegio dopo un primo esame del Conto consuntivo 2016 rinvia la discussione finale sull'argomento alla prossima riunione prevista per il 30 maggio 2017.

Punto 3) Varie ed eventuali

Il Collegio esamina la relazione in merito alla individuazione del metodo di calcolo dell'incidenza delle spese generali nei progetti di ricerca mediante l'utilizzo dei DRIVER previsti sul modulo di gestione finanziaria dei progetti stessi.

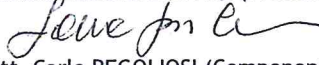
Verificata la metodologia descritta anche sulla base delle risultanze del test pilota condotto dall'Amministrazione e riferito dalla Dott.ssa Laura Proietti, Dirigente dell'Ufficio Gestione dei progetti di ricerca, il Collegio esprime al riguardo parere positivo.

La riunione termina alle ore 13,00

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Laura BELMONTE (Presidente)



Dott. Carlo REGOLIOSI (Componente)

