

Allegato n. 6**Verbale n. 6/2000**

L'anno duemila, nel giorno 21 del mese di aprile, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Elettrotecnico Nazionale Galileo Ferraris di Torino.

Sono presenti i Signori:

- ANTONINI dr. Renzo - *Presidente*
- DI CROSTA sig.ra Vittoria - *Membro supplente in sostituzione del dr. Tatò Gaetano, assente giustificato per motivi di servizio.*
- PANZARINO rag. Franco - *Membro supplente in sostituzione del dr. Mastrodomenico Pasquale, assente giustificato per motivi di servizio.*

Assistono al Collegio il dr. Paolo Antonio Mastroeni e la rag. Maria Grazia Cortese responsabile del Settore Servizi Patrimoniali e Contabili.

Argomenti trattati:

1. Verifica di cassa al 20 aprile 2000;
2. Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1999;
3. Variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2000;
4. Varie ed eventuali.

Omissis



Funzionario incaricato
Anna Maria Castello
Collaboratore di amministrazione

Omissis**2 - Conto consuntivo 1999****2.1 Riaccertamento dei residui**

Il Collegio procede all'esame dello schema di provvedimento concernente il riaccertamento dei residui e prende atto che con il predetto provvedimento vengono eliminati residui attivi per complessive L. 14.039.790 e residui passivi per complessive L. 391.860.955, con un miglioramento della situazione amministrativa di L. 377.821.165, come in appresso specificato.

Il riaccertamento dei residui attivi risulta determinato dai seguenti fatti amministrativi:

a) per minori entrate conseguenti a crediti inesigibili a seguito della conclusione di procedure fallimentari e dell'annullamento di crediti per i quali non è stato ritenuto vantaggioso intraprendere l'azione legale per il recupero:

- Livio Rossi fatt. 104/82
- Sunami Electronics fatt. 216/93
- Gi Zeta fatt. 471/96
- Sicur Med fatt. 49/97
- Interpane fatt. 350/94
- LSI fatt. 378/98
- GESTIND fatt. 502/98

Capp. nn. 7 e 39 per complessive - L. 7.537.990

b) Per minori entrate conseguenti a emissione di nota di credito con conseguente emissione di fattura nel corso del 1999:



« Funzionario incaricato
Anne Marina Castello
Collaboratore di amministrazione »
Amc

Amc

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

- Alenia fatt. 881/98		
- Italted fatt. 859/98		
Capp. n. 7 e 11 per complessive	-	L. 5.576.445
c) Per minori entrate conseguenti a più esatti accertamenti delle somme da incassare:		
- Università di Torino		
Cap. n. 12 per complessive	-	L. 816.475
d) Per sconti e arrotondamenti:		
Capp. nn. 7, 10, 15, 19 e 44 per complessive	-	L. 108.880
Totale	-	<u>L. 14.039.790</u>

Il riaccertamento dei residui passivi riguarda i seguenti capitoli e trova ragione nelle cause sotto indicate:

a) per minori spese per gli organi dell'Ente conseguenti a più esatti accertamenti delle somme da pagare:		
- Cap. n. 1 per complessive	-	L. 1.447.305
b) per minori spese per il personale, conseguenti a più esatti accertamenti delle somme da pagare:		
- Capp. nn. 7, 9, 12, 13 e 15 per complessive	-	L. 104.880.130
c) per minori spese per acquisto di beni e servizi e per altre spese correnti, conseguentemente all'annullamento di alcune ordinazioni e a una più esatta definizione delle somme da pagare		
- Capp. nn. 18, 19, 20, 23, 24, 25, 27, 28, 29, 30, 37, 42, 44, 50 e 55 per complessive	-	L. 101.713.245



Funzionario incaricato
Anna Marina Castello
 Collaboratore di amministrazione

d) per minori spese per acquisizione di beni di uso durevole e immobilizzazioni tecniche conseguenti alla definizione degli impegni	- Capp. nn. 57, 60, 62 e 63 per complessive	- L.	3.026.755
e) per minori spese per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio conseguenti alla definizione degli impegni	- Cap. n. 68 per complessive	- L.	180.793.520
Totale		- L.	<u>391.860.955</u>

Il Collegio, considerata la situazione dei residui attivi e passivi allegata al Conto consuntivo 1999, stante altresì l'analisi svolta dallo stesso Collegio nella propria relazione al menzionato Conto e preso atto delle ragioni che determinano la necessità di procedere alla rideterminazione dei residui stessi in connessione con gli atti e i fatti gestionali verificatisi nell'esercizio 1999, ritenendo valide e legittime le motivazioni addotte, esprime, ai sensi del 5° comma dell'art. 38 del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità dell'Istituto, pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 250, del 26 ottobre 1998, il proprio parere favorevole all'approvazione delle variazioni in esame.

Omissis



Funzionario incaricato
Anna Marine Castello
 Collaboratore di amministrazione

Handwritten signature

Omissis



PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE di pagine cinque

" Funzionario incaricato
Anna Marina Castello
Collaboratore all'amministrazione
AMCastello

15 MAG. 2000

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(Antonini dr. Renzo)..... *[Signature]*

(Di Crosta sig.ra Vittoria)..... *Vittoria Di Crosta*

(Panzarino rag. Franco)..... *Panzarino Franco*

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI
(Appendice)

Verbale n. 6/2000

L'anno duemila, nel giorno 21 del mese di aprile, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Elettrotecnico Nazionale Galileo Ferraris di Torino.

Sono presenti i Signori:

- **ANTONINI** dr. Renzo - *Presidente*
- **DI CROSTA** sig.ra Vittoria - *Membro supplente in sostituzione del dr. Tatò Gaetano, assente giustificato per motivi di servizio.*
- **PANZARINO** rag. Franco - *Membro supplente in sostituzione del dr. Mastrodomenico Pasquale, assente giustificato per motivi di servizio.*

Assistono al Collegio il dr. Paolo Antonio Mastroeni e la rag. Maria Grazia Cortese responsabile del Settore Servizi Patrimoniali e Contabili.

Argomenti trattati:

1. Verifica di cassa al 20 aprile 2000;
2. Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1999;
3. Variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2000;
4. Varie ed eventuali.

Omissis



« funzionario incaricato
Anne Marina Castello
Collaboratore di amministrazione

Omissis

2.2 Conto consuntivo 1999

Il Collegio procede all'esame dello schema di conto consuntivo per l'anno 1999 completo di conto finanziario, conto economico e dello stato patrimoniale con relativi allegati.



Il Funzionario incaricato
Anna Marina Castello
Collaboratore di amministrazione

AMC

Gianni

Prende, inoltre, atto della relazione illustrativa del Presidente dell'Istituto.

Il Collegio redige, quindi, la propria relazione che viene allegata al presente verbale per formarne parte integrante.

Il Collegio dà atto inoltre che l'elaborazione del Conto consuntivo è stata predisposta nei termini previsti dalla vigente normativa.



« Funzionario incaricato
Anna Marine Castello
Collaboratore di amministrazione

Alle

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

1.- CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Conto consuntivo per l'anno 1999, sottoposto all'esame del Collegio, ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 250, del 26 ottobre 1998, consta del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale, del conto economico; ad esso è allegata, inoltre, la situazione amministrativa e quella dei residui.

Tali documenti sono accompagnati dalla relazione del Presidente illustrativa dell'andamento della gestione finanziaria e dei fatti economicamente di maggior rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, nonché della situazione del personale.

Risultano, inoltre, allegati i provvedimenti riguardanti le variazioni al bilancio intervenute nel corso dell'esercizio ed il riaccertamento dei residui.

La sintesi dei profili gestionali più significativi, riferiti alla competenza dell'esercizio, pone in rilievo la seguente situazione:

Movimenti finanziari

Accertamenti	Impegni	Avanzo/Disav.di competenza	
27.400.980.110	28.500.149.740	-	1.099.169.630
Avanzo amm. 1999			
822.995.070	-	+	822.995.070
Totale			
28.223.975.180	28.500.149.740	-	276.174.560



« Funzionario incaricato
Anna Marina Castello
Collaboratore di amministrazione

Anna

[Handwritten signatures]

Avanzo di amministrazione

a chiusura 1999	a chiusura 1998	Scostamento
101.646.605	822.995.070	- 721.348.465

Avanzo economico

attività	Passività	Avanzo economico
85.630.111.520	83.309.296.525	2.320.814.995

Entrate accertate*(al netto delle partite di giro)*

a chiusura 1999	a chiusura 1998	Scostamento
23.459.449.690	18.774.777.815	+ 4.684.671.875

Spese impegnate*(al netto delle partite di giro)*

a chiusura 1999	a chiusura 1998	Scostamento
24.558.619.320	18.305.185.325	+ 6.253.433.995

Gestione di cassa

incassi	Pagamenti	saldo	cassa al 31-12-1998	Cassa al 31-12-1999
41.391.489.035	29.892.966.090	+ 11.498.522.945	4.528.638.785	16.027.161.730

Raffrontando i dati dell'esercizio precedente, si nota un incremento dei risultati della gestione sia dell'entrata che della spesa. Tale situazione è attribuibile oltre che all'utilizzo, nel corso dell'esercizio 1999, dell'avanzo di amministrazione 1998 anche al maggior contributo del Ministero, fattore questo che ha ovviamente determinato l'incremento delle spese di competenza 1999.

Per quanto riguarda l'avanzo di amministrazione, dal raffronto con le risultanze dell'esercizio precedente si rileva uno scostamento di circa 721 milioni di lire, ascrivibile



funzionario incaricato
Anna Maria Castello
 Collaboratore all'amministrazione

Handwritten signatures and initials.

sostanzialmente al fatto che - nel precedente esercizio - l'assegnazione del saldo del contributo del Ministero di 650 milioni è avvenuta al termine dell'esercizio (lettera MURST 23 dicembre 1998).

2.- GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza (tab. 1) si compendia in L. 27.400.980.110 di entrate accertate ed in L. 28.500.149.740 di spese impegnate, con un disavanzo di L. 1.099.169.630, costituito dalla somma algebrica tra l'eccedenza positiva delle poste correnti (+ 3.427 milioni di lire) rispetto alle eccedenze negative delle poste in conto capitale (- 4.526 milioni di lire).

Se a tale situazione si somma l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione determinatosi a chiusura dell'esercizio precedente (823 milioni di lire) si rileva che il disavanzo di amministrazione per la competenza dell'esercizio è pari a 276 milioni di lire.



Funzionario incaricato
Anna Marine Castello
Collaboratore di amministrazione

Anna

Anna

(tab. 1)

PREVISIONI E RISULTATI FINALI (importi in milioni di lire)					
Descrizione	Previsione Iniziale (1)	Previsione finale (2)	Accertamenti o Impegni (3)	Differenze (3 - 2)	Dif. %
Entrate:					
- correnti	18.635	23.195	22.430	- 765	- 3,3
- capitale	352	1.160	1.030	- 130	- 11,2
- p.d.g.	3.978	3.978	3.941	- 37	- 0,9
	22.965	28.333	27.401	- 932	- 3,3
Avanzo	-	823	823	-	-
Totale	22.965	29.156	28.224	- 932	- 3,2
Spese:					
- correnti	17.821	19.465	19.003	- 462	- 2,4
- capitale	1.166	5.713	5.556	- 157	- 2,8
- p.d.g.	3.978	3.978	3.941	- 37	- 0,9
	22.965	29.156	28.500	- 656	- 2,2
Totale	22.965	29.156	28.500	- 656	- 2,2
Avanzo o di-					
savanzo di					
competenza					
- corrente	+ 814	+ 3.730	+ 3.427	- 303	-
- capitale	- 814	- 4.553	- 4.526	+ 27	-
Totali	-	- 823	- 1.099	- 276	-

I risultati di sintesi dei saldi esposti nella tabella pongono in evidenza un avanzo di parte corrente che rettifica il disavanzo di parte capitale, quest'ultimo coperto dall'avanzo accertato al termine dell'esercizio 1998, nonché dai minori residui passivi accertati nel corso dell'anno.



« Funzionaria incaricata
Anna Marie Castello
 Collaboratore di amministrazione

Handwritten signature

Handwritten signatures

3.- GESTIONE DEI RESIDUI**3.1.- Residui attivi**

L'importo dei residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti si è ridotto da L. 15.922.407.805 a lire 524.131.655, per effetto di riscossioni per L. 15.384.236.360 (96,6%) e di minori accertamenti per L. 14.039.790.

I residui attivi riferiti alla gestione di competenza 1999 sono stati determinati in L. 1.393.727.435, pari al 5% degli accertamenti totali, come evidenziato dalla successiva tabella.

<i>Entrate</i>	<i>Accertate</i>	<i>Riscosse</i>	<i>Residui</i>
- correnti	22.429.786.385	21.170.008.800	1.259.777.585
- capitale	1.029.663.305	1.028.500.805	1.162.500
- p.d.g.	3.941.530.420	3.808.743.070	132.787.350
Totale	27.400.980.110	26.007.252.675	1.393.727.435

Complessivamente i residui provenienti dalla gestione di competenza e da quella degli esercizi precedenti assommano a L. 1.917.859.990.

La situazione, rispetto al precedente esercizio, è sostanzialmente diminuita per effetto dell'incasso del saldo del finanziamento FIO '89 (40.640 milioni complessivi), il cui residuo (lire 13.280.539.000) è stato incassato a dicembre 1999.

Si riscontra che su una massa di circa 524 ML di residui afferenti ad anni precedenti, un ammontare di circa 68 ML è correlato alle procedure fallimentari in corso di esecuzione e pertanto si ritiene di mantenerlo in bilancio. La differenza di L. 474 milioni è da attribuire in particolare a crediti nei



« Funzionario incaricato
Anna Marina Castello
 Collaboratore di amministrazione

Anna Marina Castello

Handwritten signature