

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale n. 92

Il giorno 19 marzo 2003 alle ore 11 presso la sede si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Istituto Nazionale di Studi Romani.

Sono presenti:

Il prof. Michele Coccia, membro effettivo, la dott. Anna Maria Pastore, membro effettivo nominato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze la dott. Caterina Linares membro effettivo nominato dal Ministero per i Beni e Attività Culturali. Assiste alla seduta il dott. Benito Caruso Consigliere delegato della Corte dei Conti.

Il presidente, preso atto che è presente la maggioranza del Collegio da lettura dell'ordine del giorno:

esame del rendiconto dell'esercizio 2002;

esame contabilità;

varie ed eventuali;

e dichiara la seduta aperta.

Interviene la dott.ssa Pastore chiedendo al dott. Petrella, che assiste alla seduta per fornire al Collegio eventuali chiarimenti tecnici, notizie in ordine all'aumento delle spese d'elettricità e riscaldamento di cui al capitolo 12, sulle spese legali - e gli eventuali procedimenti contenziosi in

corso da cui potrebbero scaturire - indicate al cap. 14 e sulle escursioni di studio indicate al capitolo 18 c.

Il dott. Petrella con riferimento al contenuto del capitolo 12 chiarisce come l'entità della spesa possa oscillare da un esercizio all'altro in relazione all'entità dei rifornimenti di combustibile per riscaldamento il cui numero dipende, oltre che dall'andamento climatico dalle rimanenze del precedente esercizio finanziario. In ordine alle spese legali chiarisce non esservi in corso procedimenti legali dopo la favorevole sentenza di primo grado ottenuta nel procedimento proposto da un ex-dipendente (dott. Millelire) il quale non ha proposto appello. Circa le escursioni di studio infine, chiarisce come esse siano attività istituzionali realizzate con la integrale copertura finanziaria da parte dei partecipanti i cui versamenti sono contabilizzati al capitolo otto - entrate varie - dell'entrata.

La dott. Pastore ritenuti adeguati i chiarimenti forniti, cede la parola al Consigliere dott. B.Caruso il quale osserva:

- Che è assente una traduzione in lire dei vari prospetti costituenti il rendiconto;

- Ribadisce come lo schema seguito non sia completamente conforme alle previsioni del d.p.r. 696/78;
- Chiede chiarimenti sul movimento dei titoli che non trova sia chiaramente evidenziato in alcuno dei prospetti come non risultano evidenziati eventuali utili su titoli;
- Chiede chiarimenti in ordine alle imposte dell'esercizio, IRAP e IVA così come rappresentate nella relazione di corredo e nel prospetto del conto economico redatto secondo lo schema previsto dall'art 2425 del c.c. ai sensi e per gli effetti del dlgs. 460/1997, e osserva come non sia di facile individuazione il coordinamento con la relazione ed il rendiconto generale;
- Rammenta come non abbia avuto ancora seguito la richiesta di chiarimenti formulata nel precedente verbale del 11 dicembre u.s. riguardante la delibera di adeguamento del compenso dei revisori;
- Osserva come di corredo al bilancio manchi una relazione del Presidente che illustri l'attività svolta e come per il contributo di scopo ricevuto dal MMBBAACC ai sensi della legge. 513/99 non vi siano riferimenti al lavoro eseguito e non compaiano

nel prospetto del rendiconto le somme impegnate nell'anno.

Interviene la dottoressa Linares che, aderendo a quanto affermato all'ultimo punto dal dott. Caruso afferma la necessità che l'elaborato sia corredato di un documento presidenziale descrittivo dell'attività complessivamente svolta e che vengano fornite notizie sullo stato di avanzamento del progetto in via di realizzazione con il contributo ricevuto ai sensi della legge 513/99 con relative indicazioni a corredo.

Il dott. Petrella, con riferimento alla iscrizione delle somme utilizzate nel 2002 a valere sul predetto contributo rileva come esso sia stato integralmente accertato e impegnato nell'esercizio 2001 e pertanto gli utilizzi siano correttamente rappresentati nella gestione dei residui passivi (pag. 12). Ciò detto, per quanto attiene invece l'avanzamento del progetto sul piano della materiale esecuzione avrà cura di rappresentare la presente richiesta affinché eventuali relazioni redatte o da redigersi da parte del direttore della ricerca siano tempestivamente trasmesse al Collegio.

Per quanto riguarda il rilievo relativo ai titoli formulato dal consigliere dott. Caruso illustra come le operazioni di rimborso dei titoli di Stato (CCT)

abbiano avuto materiale esecuzione nell'esercizio 2003 (2.1.2003), e come i frutti trovino indicazione nel cap.1 dell'entrata (p.5).

Per quanto attiene invece il prospetto della contabilità separata (p.23) e la relativa riconciliazione fa presente come all'I.V.A. sulle vendite indicata in apposita colonna del predetto prospetto debba essere sottratta quella sugli acquisti e, fatti gli opportuni assestamenti previsti dall'applicazione delle norme vigenti, si pervenga poi al risultato annuale (in questo caso credito, anche per la tenuità dell'imposizione IVA sul settore editoriale). Chiarisce come l'esercizio della detrazione sia limitato alle operazioni che danno luogo a operazioni imponibili e che per l'IRAP esposta si fa riferimento a quella scaturente dalla dichiarazione presentata nell'esercizio finanziario conclusosi il 31.12 u.s.

il Collegio infine ritiene di procedere nella prossima riunione al periodico controllo di cassa.

Al termine della seduta, sulla scorta dell'analisi svolta sul rendiconto dell'esercizio 2002 il Collegio esprime all'unanimità parere favorevole all'approvazione del rendiconto da parte dell'Assemblea.

Letto e sottoscritto

Umberto Coccia
Amanzio Pastore
Celestino

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PARTE PRIMA

ENTRATA

PAGINA BIANCA

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

PAGINA BIANCA

Residui Attivi al 31 dicembre 2001

		Accertati all'1/1/2002	variazione in meno	variazione in più	Totale accertamenti	Riscossioni	Riaccertati
	Esercizio 2000						
cap 5	Regione Lazio- contributi ex l.42/97	6.393,74	-		6.393,74	6.393,74	-
cap 7,2	Provento vendita rivista	423,49	-	23,15	446,64	446,64	-
	Totale 2000	6.817,23	-	23,15	6.840,38	6.840,38	-
	Esercizio 2001				-		-
cap 1	Redditi da titoli	5.748,18	-		5.748,18	5.748,18	-
cap 2	Interessi su depositi bancari e postali	27,28	0,01		27,27	27,27	-
cap 3,3	Contributo dal Ministero per Beni Culturali - premio Rivista alto valore culturale	2.582,28	491,40		2.090,88	2.090,88	-
cap 3,7	Contributo dal Ministero BBCCAA - Legge 513/1999 realizzazione di documentazione multimediale per il Il Viaggio a Roma	142.025,65	-		142.025,65	142.025,65	-
cap 5	Contributi dalla Regione Lazio - l 42/97	73.398,85	-		73.398,85	53.980,06	19.418,79
cap 7,1	Provento Pubblicazioni	2.670,81	1.553,03		1.117,78	1.012,42	105,36
cap 7,2	Provento Rivista	3.620,88	167,65		3.453,23	3.299,85	153,38
cap 8	Entrate Varie	31.094,85	3.642,20		27.452,65	25.216,05	2.236,60
cap 11	Realizzi e riscossioni di titoli	154.110,44	-		154.110,44	154.110,44	-
cap 13	Ritenute erariali	4.081,04	-		4.081,04	4.081,04	-
cap 14	Ritenute Prev.li e Assistenziali	495,39	-		495,39	495,39	-
	Totale 2001	419.855,65	5.854,29	-	414.001,36	392.087,23	21.914,13
	TOTALE GENERALE	426.672,88	5.854,29	23,15	420.841,74	398.927,61	21.914,13

PAGINA BIANCA