

DELIBERAZIONE n. 2

allegata al VERBALE n. 39 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 12.5.2020

OGGETTO: Variazione dei residui attivi e passivi – riaccertamento dei residui al 31/12/2018.

Sono presenti i Signori:

Il Presidente Prof. Silvio BRUSAFERRO *in presenza*

I Componenti Dott. Vitangelo DATTOLI in teleconferenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in teleconferenza

Prof.ssa Sabina NUTI in teleconferenza

Dr. Giuseppe TOFFOLI in teleconferenza

Partecipano in teleconferenza, altresì, i membri del Collegio dei Revisori dei Conti: Dr. Piero CAIOLA, Dr.ssa Rosa VALICENTI.

Partecipa in teleconferenza il Consigliere della Corte dei Conti Dott. Alberto RIGONI, Delegato titolare ex art.12 L. 21.3.1958 n. 259.

Partecipano, inoltre:

- il Dott. Andrea PICCIOLI, Direttore Generale dell'ISS *in presenza*;

- la Dott.ssa Rosa M. MARTOCCIA, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Economiche dell'ISS *in presenza*;

- Svolge le funzioni di Segretario il Dott. Francesco BARNATO, Dirigente amministrativo dell'ISS, coadiuvato nella verbalizzazione dal Dott. Giampaolo Russo, funzionario amministrativo dell'ISS, entrambi *in presenza*.

Relatore: IL PRESIDENTE.

Visto il Decreto 24 ottobre 2014 del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e Finanze, concernente l'approvazione della Statuto dell'Istituto Superiore di Sanità, ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 28/06/2012, n. 106;

Visto il Decreto Presidenziale 24 gennaio 2003, concernente il "Regolamento della disciplina amministrativo contabile dell'Istituto Superiore di Sanità";

Visto il Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, relativo al "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";

Visto il Decreto Legislativo del 31 maggio 2011, n. 91 relativo a "Disposizioni in attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";

Visto il Decreto del Ministero della Salute del 2.3.2020 con il quale è stato costituito il Consiglio di amministrazione dell'Istituto Superiore di Sanità;

Vista la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori all'esercizio finanziario 2018, predisposta dai competenti CRA ai sensi dell'articolo 41, commi 5 e 6, del Regolamento concernente la disciplina amministrativa contabile;

Accertato che detta situazione riporta distintamente per esercizio di provenienza e per voce di bilancio la consistenza dei residui al 1° gennaio 2019;

Determinato l'ammontare dei residui attivi e passivi riscossi e pagati nel corso dell'anno 2019 a seguito di sistematica attività di circolarizzazione, effettuata con la condivisione dei saldi con i soggetti terzi, avendo eliminato di conseguenza le partite debitorie e creditorie non più dovute e /o non più realizzabili una volta esperiti gli atti per ottenere la riscossione, a meno che il costo dell'esperimento superi l'importo da recuperare (articolo 40, c. 3, DPR n.97/2003);

Predisposti gli specifici decreti di riaccertamento residui (DAR), per voce di bilancio e per anno di formazione, a seguito degli esiti della circolarizzazione sopra menzionata, che consentono il mantenimento in bilancio degli stessi residui;

Accertato, pertanto, che all'inizio dell'esercizio i residui attivi, pari a € 43.587.959,30, registrano una variazione diminutiva per € 1.197.106,82 per effetto dell'eliminazione di partite creditorie e che, del conseguente importo complessivo di € 42.390.852,48, risultano riscossi € 16.485.848,00 mentre restano da riscuotere al 31 dicembre 2019 € 25.905.004,48;

Accertato, pertanto, che all'inizio dell'esercizio i residui passivi, pari a € 27.137.217,08, registrano una variazione diminutiva per € 2.085.455,09 per effetto dell'eliminazione di partite debitorie e che, del conseguente importo complessivo di € 25.051.761,99 risultano pagati € 13.044.681,68 mentre restano da pagare € 12.007.080,31;

IL CONSIGLIO

- Visto il Decreto a firma del Direttore Generale sottoposto all'attenzione del Consiglio;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in ordine all'approvazione della proposta di variazione dei residui attivi e passivi – riaccertamento dei residui al 31/12/2018, espresso con il verbale n 290 del 23 aprile 2020;
- Udito il Relatore;
- Dopo ampia ed approfondita discussione;
- All'unanimità

APPROVA

la variazione dei residui attivi e passivi e il riaccertamento dei residui al 31/12/2018 in conformità con quanto previsto dall'art. 41, c. 7, del D.P. 24 gennaio 2003 concernente il Regolamento di contabilità dell'Istituto Superiore di Sanità e dall'art. 40, c. 4, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, concernente il Regolamento di contabilità degli Enti Pubblici e dei conseguenti atti predisposti dai competenti CRA.

La documentazione allegata costituisce parte integrante della presente deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO



IL PRESIDENTE

