

RELAZIONE RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI

VISTO il R.D. 18 novembre 1923 n. 2440, art. 36

VISTO il R.D. 23 maggio 1924 n. 827, art. 275

VISTI gli artt. 36 e 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n.97, “Regolamento concernente l’amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975, n.70”;

VISTO il D.P.R. 29 maggio 2003 n.240 “Regolamento concernente il funzionamento amministrativo contabile delle Soprintendenze dotate di autonomia gestionale” ed in particolare l’art. 9;

VISTO D. M. del 23 dicembre 2014;

VISTA la circolare n. 27 del 22 novembre 2021 del Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della RGS che fissa i criteri generali da seguire per le operazioni di chiusura delle scritture contabili dell’esercizio finanziario 2021, al fine della relazione del relativo conto consuntivo.

Visto l’elenco dei residui iscritti in bilancio alla data del 31/12/2022 e riportati nell’elenco allegato.

Considerato che per alcuni residui sono venute meno le ragioni che ne consentivano il mantenimento nelle scritture contabili e che, pertanto, si ritiene necessario procedere ad una ricognizione dei residui passivi e attivi;

Esaminata la documentazione in atti relativa a ciascun residuo e le risultanze delle scritture contabili di cui al software in uso; verificati per ciascun residuo: l’anno di formazione, il capitolo di imputazione, il numero dell’accertamento o dell’impegno, la documentazione relativa all’oggetto e ai debitori o creditori, alle riscossioni o ai pagamenti eseguiti;

Acquisito il parere dei revisori dei conti

SI PROPONE

- di procedere al riaccertamento dei residui passivi elencati nel prospetto allegato nei termini e per le seguenti motivazioni:

RESIDUI PASSIVI

- 1) L’importo di € **94,52**, relativo al rimborso per acquisto materiali da allestimento per i beni provenienti dallo scavo del Salto e del Velino alla Dott.ssa Giulia Cervi, in quanto per mero errore materiale, in sede di impegno è stata caricata l’IVA per 2 volte.
- 2) Sul fondo “Recupero, restauro, manutenzione, allestimento....” è da eliminare l’importo di € **15.988,10** avanzo di un impegno predisposto per la messa in sicurezza della balaustra dello scalone monumentale alla Società Grafitec, in quanto, come da accordi controfirmati con la controparte e da relazione del RUP Maria Raffaella De Luca, è stato rescisso parzialmente il contratto a seguito delle linee programmatiche del nuovo Direttore non più in linea con quanto in precedenza contrattualizzato.
- 3) Sempre sul fondo “Recupero, restauro, manutenzione, allestimento....” è da riaccertare l’importo di € 12.200,00, avanzo di un impegno predisposto per la revisione dei testi dei pannelli e approfondimenti alla Società Archeostorie, in quanto, come da accordi controfirmati con la controparte e da relazione del responsabile scientifico Mario Mineo, è stato rescisso parzialmente il contratto a seguito delle linee programmatiche del nuovo Direttore non più in linea con quanto in precedenza contrattualizzato.
- 4) Sul fondo “Grandi progetti” è da eliminare l’importo di € **2.087,18** corrispondente all’avanzo di

un impegno assunto con l'Arch. Rita Rufo per servizi di supporto tecnico al RUP. È stato rescisso parzialmente il contratto come da richiesta della Dott.ssa Rufo e accettazione da parte dell'Amministrazione con nota prot. n. 873 del 18 aprile 2023. E' stato pagato il servizio effettivamente svolto. L'importo confluirà nel fondo "Grandi Progetti".

5) Sul fondo "Antincendio (POIN-FESR)" è da eliminare l'importo di € **2.412,34** corrispondente all'avanzo di un impegno assunto con la Dott.ssa Trinità Jungano per servizi di supporto amministrativo al RUP. E' stato rescisso parzialmente il contratto come da richiesta della Dott.ssa Jungano e accettazione da parte dell'Amministrazione con nota prot. n. 874 del 18 aprile 2023. E' stato pagato il servizio effettivamente svolto. L'importo confluirà nel fondo "Antincendio (POIN FESR)".

6) Sul fondo "Interventi di messa in sicurezza e adattamento locali – legge 190/14 (613.000,00) è da eliminare l'importo di € **732,00** corrispondente all'avanzo di un impegno assunto con la Società Memento per fornitura firewell e Wifi oltre ad assistenza per 12 mesi, in quanto a causa dell'assegnazione di una unità di personale assistente informatico, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno ridurre l'assistenza on site di 6 mesi. In allegato ns. nota di risoluzione anticipata del contratto, prot. n. 868 del 17 aprile 2023 controfirmata per accettazione dalla Società Memento.

7) L'importo di € **515,13** corrispondente ad un incarico per acquisto di n. 4 faretti alla società Innovatech, è da eliminare in quanto la fornitura non è stata effettuata per disguidi con il fornitore, come da relazione allegata del RUP Maria Raffaella De Luca e da ns. nota di risoluzione anticipata del contratto prot. n. 866 del 17 aprile 2023 controfirmata per accettazione dalla società Innovatech srl.

8) L'importo di € **250,10** corrispondente all'avanzo di un impegno assunto con la società Rematarlazzi per acquisto di faretti led, è da eliminare in quanto è stata restituita alla società una parte di articoli non in linea con quanto richiesto dall'Amministrazione e la Società suindicata ha regolarmente emesso nota di credito corrispondente. In allegato la nota prot. n. 2187 del 22 settembre 2021 e relativa nota di credito emessa dalla società Rematarlazzi n.2511 del 15 ottobre 2021.

9) Sul fondo di funzionamento, articolo "carta, cancelleria, stampati" è da eliminare l'importo di € **6,00** corrispondente ad un impegno assunto con la Società Sprint per l'acquisto di materiale di cancelleria in quanto, per mero errore materiale è stato indicato un impegno maggiorato di € 6,00. La Società è stata regolarmente liquidata.

10) Sul fondo di funzionamento, articolo "Altre prestazioni professionali e specialistiche" è da eliminare l'importo di € **1.562,50** corrispondente all'avanzo di un impegno assunto con la Dott.ssa Stefania Palmisano per un incarico di catalogazione libri. E' stato rescisso parzialmente il contratto come da richiesta della Dott.ssa Palmisano e accettazione da parte dell'Amministrazione con nota prot. n. 869 del 17 aprile 2023. E' stato pagato il servizio effettivamente svolto.

11) E' da riaccertare anche l'importo di € **51,87** corrispondente alla parte di IRAP accantonata per l'impegno di cui sopra.

12) Sempre sul fondo di funzionamento, articolo "Altre prestazioni professionali e specialistiche" è da eliminare l'importo di € **14.591,21** corrispondente all'avanzo di un impegno assunto con il Dott. Marco D'Isanto per un incarico di supporto specialistico alla direzione per la predisposizione di un modello di gestione. È stato rescisso parzialmente il contratto come da richiesta del Dott. D'Isanto inviata il giorno 7 luglio 2022 e da accettazione da parte dell'Amministrazione con nota prot. n. 1582 del 19 luglio 2022. E' stato pagato il servizio effettivamente svolto.

- di dare atto che al termine delle citate operazioni l'importo dei residui passivi cancellati ammonta ad € 50.490,95. Pertanto, l'importo dei residui passivi rideterminati ammonta ad € 2.078.236,49;

- di autorizzare il responsabile dell'ufficio contabilità ad apportare al bilancio 2022 le necessarie rettifiche.

Si allegano le stampe dei residui passivi post riaccertamento.

IL DIRETTORE
Dott. Andrea Viliani

