

RELAZIONE RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E 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 2023, al fine della relazione del relativo conto consuntivo.

Visto l’elenco dei residui iscritti in bilancio alla data del 31/12/2023 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 attivi** elencati nel prospetto allegato nei termini e per le seguenti motivazioni:

RESIDUI ATTIVI

- 1) L’importo di **€ 4.620,79** rif. accertamento n. 280 del 2022 per fondi derivanti dalla Direzione Generale Bilancio relativamente alla I trince 2022 salute e sicurezza; tale importo è da riaccertare in quanto nella stima iniziale è stato preventivato un maggiore accredito sulla base delle previsioni degli anni precedenti riconducibili a incrementi di accrediti dovuti alla pandemia da SARS COVID.
- 2) L’importo di **€ 368,00** rif. accertamento n. 543 del 2022 è un residuo derivante dal fondo accreditato dalla Direzione Generale Creatività relativamente al Piano di Arte Contemporanea per l’anno 2021 di previsione pari ad € 199.000,00 Tale le importo di € 368,00 non è stato accreditato nelle nostre casse in quanto gli impegni predisposti da questa Amministrazione per il PAC, per un importo complessivo di € 198.632,00, erano inferiori di € 368,00 rispetto alla somma prevista dal progetto di € 199.000,00.

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

RESIDUI PASSIVI

- 1) **€ 3.969,60**, rif. incarico con l'operatore economico Easysoft Ticketing Solutions S.r.l., relativo all'acquisto biglietti per il Museo delle Civiltà – anno 2019. E' stata disposta la risoluzione totale del contratto, come da accordo controfirmato con la controparte, poiché la fornitura di biglietti non è mai avvenuta. Fonte: fondi di funzionamento 2019 all'art. 1.03.02.13.004) "stampa rilegatura e grafica".
- 2) **€ 2.825,43**, rif. Incarico con l'operatore economico E Servizi S.p.A relativo al noleggio stampante copiatrice scanner DC 570 per 4 anni-2019-2023 pari ad € 17.812,00. Tale importo di **€ 2.825,43** è da riaccertarsi a seguito di una stima, effettuata in eccesso, del costo iniziale quotato per il servizio che prevedeva un canone di € 10.736,00 fisso, ed una parte variabile di copie stimate (aggiuntive) pari ad € 7.076,00. Fonte: fondi di funzionamento 2019, all'art. 1.03.02.07.004) "noleggi di hardware".
- 3) **€ 5.292,81** rif. incarico con l'operatore economico Rotostampa Group S.r.l., relativo alla fornitura stampa pannelli e materiale per comunicazione museale per le mostre Rievocazioni Storiche - fondo nazionale rievocazioni storiche. E' stata disposta la risoluzione parziale del contratto, come da accordi controfirmati con la controparte, in conseguenza dei nuovi obiettivi strategici intrapresi con la nomina nell' anno 2022 del nuovo Direttore Dott. Andrea Viliani (rep. n. 91 del 4 febbraio 2022, registrato presso la Corte dei Conti in data 7 aprile 2022) che hanno comportato differenti linee programmatiche non più in linea con quanto in precedenza contrattualizzato. Fonte: "fondo nazionale rievocazioni storiche - **CUP: F87B17000400001**".
- 4) **€ 11.850,00**, rif. incarico con l'operatore economico COOPERATIVA COOPACAI PHOENIX relativo alla realizzazione di una collana editoriale in sei volumi di quaderni di apprendimento nell'ambito del progetto Rievocazioni storiche - fondo nazionale rievocazioni storiche. E' stata disposta la risoluzione totale del contratto, come da accordi controfirmati con la controparte, in conseguenza dei nuovi obiettivi strategici intrapresi con la nomina nell' anno 2022 del nuovo Direttore Dott. Andrea Viliani (rep. n. 91 del 4 febbraio 2022, registrato presso la Corte dei Conti in data 7 aprile 2022) che hanno comportato differenti linee programmatiche non più in linea con quanto in precedenza contrattualizzato. Fonte: "fondo nazionale rievocazioni storiche - **CUP: F87B17000400001**".
- 5) **€ 6.039,00**, rif. incarico con l'operatore economico Kalòs Edizioni– Camposervice Italia S.r.l. relativo alla pubblicazione editoriale "Rievocazioni salgariane" - fondo nazionale rievocazioni storiche. E' stata disposta la risoluzione totale del contratto, come da accordi controfirmati con la controparte, in conseguenza dei nuovi obiettivi strategici intrapresi con la nomina nell' anno 2022 del nuovo Direttore Dott. Andrea Viliani (rep. n. 91 del 4 febbraio 2022, registrato presso la Corte dei Conti in data 7 aprile 2022) che hanno comportato differenti linee programmatiche non più in linea con quanto in precedenza contrattualizzato. Fonte: "fondo nazionale rievocazioni storiche - **CUP: F87B17000400001**".
- 6) **€ 640,00**, rif. incarico con l'operatore economico Kalòs Edizioni – Camposervice Italia S.r.l. contratto integrativo all'incarico di cui al punto 5) quale integrazione affidamento pubblicazione editoriale "Rievocazioni Salgariane". E' stata disposta la risoluzione totale del contratto, come da

accordi controfirmati con la controparte, in conseguenza dei nuovi obiettivi strategici intrapresi con la nomina nell' anno 2022 del nuovo Direttore Dott. Andrea Vilianni (rep. n. 91 del 4 febbraio 2022, registrato presso la Corte dei Conti in data 7 aprile 2022) che hanno comportato differenti linee programmatiche non più in linea con quanto in precedenza contrattualizzato. Fonte: "fondo nazionale rievocazioni storiche - **CUP: F87B17000400001**".

7) **€ 12.200,00**, rif. incarico con l'operatore economico Associazione Gruppo Folkloristico di Castelraimondo relativo alla realizzazione di 5 giornate per la manifestazione "Giornate di valorizzazione dei gruppi folcloristici e di rievocazione" - fondo nazionale rievocazioni storiche in piazza. E' stata disposta la risoluzione totale del contratto, come da accordi controfirmati con la controparte, in conseguenza dei nuovi obiettivi strategici intrapresi con la nomina nell' anno 2022 del nuovo Direttore Dott. Andrea Vilianni (rep. n. 91 del 4 febbraio 2022, registrato presso la Corte dei Conti in data 7 aprile 2022) che hanno comportato differenti linee programmatiche non più in linea con quanto in precedenza contrattualizzato. Fonte: "fondo nazionale rievocazioni storiche - **CUP: F87B17000400001**".

8) **€ 4.239,00**, rif. incarico con l'operatore economico Arte Edile Ecologia S.n.c. relativo ad un affidamento in procedura negoziata per appalti sotto soglia per riqualificazione e adeguamento della zona didattica, nella parte relativa alla nurcery; è stata disposta la risoluzione parziale del contratto, come da accordi controfirmati con la controparte, a seguito della scadenza dei termini contrattuali per l'esecuzione del servizio oggetto dell'incarico e la relativa non esecuzione di quest'ultimo. Fonte:" 2.1.2.020) interventi di messa in sicurezza e adattamento dei locali - l. 190 - **CUP: F86D19000350001**".

9) **€ 1,84**, rif. incarico Dott.ssa Vittoria Pavesi relativo al servizio di supporto specialistico alla Direzione, derivante da un mero errore materiale dell'operatore contabile nella registrazione per eccesso dell'ammontare dell'impegno contrattuale rispetto al totale fatturato dall'operatore economico incaricato; fonte: "fondi di funzionamento 2022 – art: altre prestazioni professionali specialistiche".

10) **€ 53,12** indicato in contabilità come Imposta sul reddito delle attività produttive (IRAP) pari all'8,5% dell'attività contrattuale resa dalla Dott.ssa Igiaba Scego "per la valutazione e selezione delle proposte da parte di artisti e ricercatori". Tale importo è da riaccertarsi in quanto rappresenta un mero errore materiale dell'operatore contabile consistente nella duplice registrazione di esso; Fonte: "fondi di funzionamento 2022 – art: 1.2.4.001) IRAP".

11) **€ 446,25**, indicato in contabilità come Imposta sul reddito delle attività produttive (IRAP) pari all'8,5% dell'attività contrattuale resa dal Borsista Federico Nomi; tale importo è da riaccertarsi in quanto rappresenta un mero errore materiale dell'operatore contabile consistente nella duplice registrazione di esso; Fonte: "fondi di funzionamento 2022 – art: 12.1.2.020) ALLESTIMENTI MUSEALI - PROGETTI LAZIO INNOVA".

12) **€ 70,79** indicato in contabilità come Imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) con riferimento all'attività contrattuale resa dal Borsista Federico Nomi. Tale importo è da riaccertarsi in quanto rappresenta un mero errore materiale dell'operatore contabile consistente nella duplice registrazione di esso; Fonte: "fondi di funzionamento 2022 – art: 2.1.2.020) ALLESTIMENTI MUSEALI - PROGETTI LAZIO INNOVA".

13) **€ 1.183,40**, rif. incarico con l'operatore economico Metrotermica S.p.A relativo a smontaggio, asporto e rimontaggio di n. due condizionatori a servizio della sala Canoa". E' stata disposta la

risoluzione parziale del contratto, come da accordo controfirmato con la controparte, in quanto le lavorazioni si sono ridotte al solo smontaggio dei due condizionatori; Fonte: "fondi di funzionamento 2022 – art. 1.03.02.09.004 manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari".

14) **€ 8.143,20**, rif. incarico con l'operatore economico Arch. Marina Annunziato relativo al servizio di supporto tecnico al Rup nell'ambito dell'intervento di adeguamento agli adempimenti antincendi. E' stata disposta la risoluzione parziale del contratto, come da accordo controfirmato con la controparte, a seguito di dimissioni volontarie della professionista. Fonte: "fondi POIN/FESR 2007/2013 D.M. 467 DEL 25/10/2018 – CUP: F86D18000350001".

15) **€ 5,57**, rif. incarico con l'operatore economico Avv. Paolo Giugliano relativo al servizio di assistente amministrativo a supporto aree gare e contratti per 12 mesi; tale importo è da riaccertarsi in quanto rappresenta un mero errore materiale dell'operatore contabile consistente nella registrazione per eccesso dell'impegno contrattuale. Fonte: fondi di funzionamento 2022 – art: "altre prestazioni professionali specialistiche".

16) **€ 25,93** indicato in contabilità come Imposta sul reddito delle attività produttive (IRAP) pari all'8,5% dell'importo contrattuale. Tale importo è da riaccertarsi in quanto rappresenta un mero errore materiale dell'operatore contabile consistente nella duplice registrazione di esso; Fonte: fondi di funzionamento 2022 – art 1.02.01.01.001: "IRAP".

- di dare atto che al termine delle citate operazioni l'importo dei **residui passivi** cancellati ammonta ad **€ 56.712,94; dei residui attivi € 4.988,79.**
- di autorizzare il responsabile dell'ufficio contabilità ad apportare al bilancio 2023 le necessarie rettifiche.

Si allegano le stampe dei residui attivi e passivi post riaccertamento.

Roma, 12 aprile 2024

IL DIRETTORE
Dott. Andrea Viliani

