

Delibera commissariale n. 1 dell'11 settembre 2019

Oggetto: Riaccertamento ordinario residui anno 2017

REGIONE SICILIANA



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

Il Commissario Straordinario

VISTA la L.R. n. 64 del 18 luglio 1950 - Istituzione in Sicilia dell'Istituto Regionale della Vite e del Vino - e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO l'art. 35 della L.R. n. 2 dell'8 febbraio 2007 relativo al riconoscimento di questo Istituto quale Ente di Ricerca della Regione Siciliana;

VISTA la L.R. n. 25 del 24 novembre 2011 che estende al settore olivicolo-oleario le competenze dell'Istituto;

VISTE le delibere del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n. 107 del 1 ottobre 2009 e n. 3 del 22 gennaio 2010 con le quali è stato approvato il Regolamento di Organizzazione;

VISTA la delibera commissariale n. 9 del 19 luglio 2016 relativa alla nomina del Dott. Vincenzo Cusumano quale Dirigente Generale dell'Ente;

CONSIDERATO che il predetto contratto, ai sensi dell'art. 5, è scaduto in data 19.07.2019;

VISTA la nota dell'Assessorato Regionale Agricoltura, Sviluppo Rurale e Pesca Mediterranea n. 37389 del 22.07.2019 con cui il Direttore Generale Dr. Vincenzo Cusumano è autorizzato a compiere atti di ordinaria amministrazione e quelli dalla cui mancata adozione ne scaturirebbe un pregiudizio per l'Ente;

VISTA la delibera del Commissario ad Acta n. 10 del 02.08.2019 con cui è prorogato il contratto individuale di lavoro del Direttore Generale dell'Ente, Dr. Vincenzo Cusumano, sottoscritto il 25.11.2016, sino al 15 Settembre 2019;

VISTO il D.P. n. 561/Serv.1°/S.G. del 14.08.2019 con cui la Dr. ssa Alessia Davì è stata nominata Commissario Straordinario dell'Ente, fino all'insediamento degli organi ordinari;

VISTA la seduta del 03.09.2019 con cui la Dr.ssa Alessia Davì si è insediata nell'esercizio delle sue funzioni;

VISTO l'art. 6, comma 1 della L.R. n. 21/2014 con cui il legislatore regionale ha recepito le disposizioni dei titoli I e III del Dec. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

VISTE le Circolari dell'Assessorato Reg. dell'Economia - Ragioneria Generale della Regione n. 17/2014, n.10/2015, n. 4 /2017 relative alla Riforma in materia di armonizzazione contabile introdotta con Dec. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

VISTA in particolare la Circolare 7 del 14 marzo 2016 – D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. avente ad oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui;

RICHIAMATO il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4.2 del Dec. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.) ed in particolare il punto 9.1 del riaccertamento ordinario dei residui, secondo la quale si è proceduto alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate,

nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili al 31.12.2016, come risulta dal riepilogo appresso riportato:

RESIDUI PASSIVI DA MANTENERE AL 31/12/2017	RESIDUI PASSIVI DA CANCELLARE E REIMPUTARE ALL'ESERCIZIO 2018	RESIDUI PASSIVI DA ELIMINARE	RESIDUI ATTIVI DA MANTENERE AL 31/12/2017	RESIDUI ATTIVI DA CANCELLARE E REIMPUTARE ALL'ESERCIZIO 2018	RESIDUI ATTIVI DA ELIMINARE	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DOPO IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO
8.947.215,06	44.255,95	135.550,35	306.025,17	0	42.477,85	-8.273.035,03

VISTA la deliberazione commissariale n. 9 del 31.05.2019 con cui è stato adottato il Rendiconto Generale anno 2016 dell'Istituto;

VISTI i Verbali n. 9,10 e 11 del 2019 del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti in carica , che si allegano al presente atto deliberativo e che ne costituiscono parte integrante, con cui il predetto Organo di Controllo interno, ha espresso parere favorevole all'approvazione del Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2017, da parte degli Organi competenti, predisposto dagli uffici dell'Ente;

RITENUTO pertanto di approvare il Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2017;

ACQUISITO il parere favorevole ed il visto di legittimità del Direttore Generale dell'Ente,

DELIBERA

Per le motivazioni esposte in premessa di:

APPROVARE il Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2017 , redatto ai sensi dell'art. 3 del Dec. Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, corredato dai prescritti pareri del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti , che si allegano al presente atto deliberativo e che ne costituiscono parte integrante.

TRASMETTERE al Collegio dei Revisori ed all'U.O. Contabilità e Bilancio dell'Ente copia della presente deliberazione.

La presente deliberazione viene trasmessa , a norma di legge, all'Organo di Vigilanza di questo Istituto ed al Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti in carica.

La presente deliberazione verrà pubblicata sul sito istituzionale ai sensi delle vigenti disposizioni.



**Il Commissario Straordinario
(Dr.ssa Alessia Dayi)**

Parere Favorevole

Visto per la legittimità

Ex art. 20 L.R. N. 19/2005

Il Direttore

(Dr. Vincenzo Cusumano)

Il Dirigente U.O. Contabilità e Bilancio

(Dott.ssa Emilia Mulè)

RIEPILOGO							
RESIDUI PASSIVI DA MANTENERE AL 31/12/2017 ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI DA MANTENERE AL 31/12/2017 COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI DA CANCELLARE E REIMPUTARE	RESIDUI PASSIVI DA ELIMINARE DEFINITAMENTE	RESIDUI ATTIVI DA MANTENERE AL31/12/2017 COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI DA MANTENERE AL31/12/2017 ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI ATTIVI DA CANCELLARE E REIMPUTARE	RESIDUI ATTIVI DA ELIMINARE DEFINITAMENTE
8.599.749,51	347.465,55	44.255,95	135.550,35	254.956,87	51.068,30	418.795,07	42.477,85

RESIDUI PASSIVI

Res. Pass. da mantenere AL 31/12/2017		8.947.215,06
Re.s Pass. da canc. e reimputare		44.255,95
Res Pass da eliminare		135.550,35

RESIDUI ATTIVI

Res. Att. da mantenere AL 31/12/2017		306.025,17
Re.s Attivi da canc. e reimputare		418.795,07
Res Attivi da eliminare		42.477,85

LC

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

ENTRATE

Clasb.bil.	Capitolo	N. Accertamento	Descrizione	Importo Mantenuto
			Motivazione	
3010200	00000071	20170000258 / 0	-	3.996,87
3059900	00000122	20130000231 / 0	ACCERTAMENTO CAPITOLO 122 - Somme GAL da incassare	41.909,92
3059900	00000122	20160000156 / 0	ACCERTAMENTO SOMME - somme incassate successivamente	9.158,38
3059900	00000122	20170000043 / 0	ACCERTAMENTO VINITALY - da incassare	12.400,00
3059900	00000122	20170000136 / 0	ACCERTAMENTO SOMME - confermato	231.850,00
3059900	00000122	20170000165 / 0	ACCERTAMENTO SOMME PROWEIN - da incassare	6.710,00

Totale residui attivi da esercizi precedenti : 51.068,30
 Totale residui attivi da esercizio di competenza : 254.956,87
 Totale residui mantenuti : 306.025,17

REC

ELENCO RESIDUI ELIMINATI - RENDICONTO 2017

ENTRATE

Clasb.bil.	Capitolo	N. Accertamento	Descrizione	Importo Eliminato
			Motivazione	
2010101	00000033	20160000218 / 0	ACCERTAMENTO SUL CAP. E33 PER IL	42.401,04
3010200	00000071	20130000001 / 0	MODALITA' D'INCASSO	16,33
3010200	00000071	20130000230 / 0	ACCERTAMENTO CAPITOLO 71	60,48

Totale : 42.477,85

ELENCO ACCERTAMENTI DA REIMPUTARE - ESERCIZIO 2017

Classificazione	Capitolo	Imp / Acc	Sub	Descrizione	Totale da Reimputare	da Reimputare al 2018	da Reimputare al 2019	da Reimputare al 2020	da Reimputare anni successivi
2010101	00000031	20170000212	0		362.746,99	0,00	362.746,99	0,00	0,00
2010101	00000033	20170000230	0		23.149,20	0,00	23.149,20	0,00	0,00
3010200	00000071	20170000258	0		32.898,88	0,00	32.898,88	0,00	0,00
TOTALE					418.795,07	0,00	418.795,07	0,00	0,00

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

SPESE

Clasb.bil.	Capitolo	N. Impegno	Descrizione	Importo Mantenuto
			Motivazione	
0106101	00000010	20160000499 / 0	STIPENDI DI DICEMBRE contributi del direttore ancora da versare	1.375,10
0106101	00000010	20170000407 / 0	STIPENDI SETTEMBRE pagato nell'anno successivo	888,24
0106101	00000010	20170000456 / 0	pagato nell'anno successivo	888,24
0106101	00000010	20170000457 / 0	pagato nell'anno successivo	195,14
0106101	00000010	20170000491 / 0	pagato nell'anno successivo	334,92
0106101	00000010	20170000492 / 0	pagato nell'anno successivo	65,27
0106101	00000010	20170000556 / 0	pagato nell'anno successivo	1.659,97
0106101	00000010	20170000557 / 0	pagato nell'anno successivo	519,48
0106101	00000010	20170000558 / 0	pagato nell'anno successivo	334,92
0106101	00000010	20170000559 / 0	pagato nell'anno successivo	65,27
0106101	00000010	20170000560 / 0	pagato nell'anno successivo	350,00
0106101	00000015	20170000330 / 0	FAMP 2017 pagato nell'anno successivo	40.124,33
0106101	00000020	20170000395 / 0	STIPENDI SETTEMBRE pagato nell'anno successivo	359,70

LM

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106101	00000020	20170000445 / 0		359,70
			pagato nell'anno successivo	
0106101	00000020	20170000483 / 0		136,05
			pagato nell'anno successivo	
0106101	00000020	20170000547 / 0		135,63
			pagato nell'anno successivo	
0106101	00000025	20160000293 / 0	STIPENDI	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000297 / 0	STIPENDI FEBBRAIO	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000301 / 0	STIPENDI MARZO	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000305 / 0	STIPENDI APRILE	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000309 / 0	STIPENDI	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000313 / 0	STIPENDI GIUGNO	541,38
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000316 / 0	STIPENDI LUGLIO	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000319 / 0	STIPENDI AGOSTO	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000343 / 0	STIPENDI SETTEMBRE	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000406 / 0	STIPENDI OTTOBRE	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000431 / 0	STIPENDI NOVEMBRE	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20160000449 / 0	TREDICESIMA	548,91
			contributi buonuscita ancora da versare	

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106101	00000025	20160000494 / 0	STIPENDI DI DICEMBRE	549,64
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000025	20170000494 / 0		549,07
			pagato nell'anno successivo	
0106101	00000025	20170000526 / 0		549,64
			pagato nell'anno successivo	
0106101	00000025	20170000562 / 0		548,32
			pagato nell'anno successivo	
0106101	00000027	20170000571 / 0		76.401,34
			pagato successivamente retrib risultato 2016	
0106101	00000029	20160000295 / 0	STIPENDI	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000299 / 0	STIPENDI FEBBRAIO	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000303 / 0	STIPENDI MARZO	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000307 / 0	STIPENDI APRILE	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000311 / 0	STIPENDI	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000314 / 0	STIPENDI GIUGNO	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000317 / 0	STIPENDI LUGLIO	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000321 / 0	STIPENDI AGOSTO	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000344 / 0	STIPENDI SETTEMBRE	100,66
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000029	20160000407 / 0	STIPENDI OTTOBRE	100,66
			pagato successivamente	

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106101	00000029	20160000414 / 0	STIPENDI SETTEMBRE pagato successivamente	279,93
0106101	00000029	20160000432 / 0	STIPENDI NOVEMBRE pagato successivamente	100,66
0106101	00000029	20160000450 / 0	TREDICESIMA pagato successivamente	100,66
0106101	00000029	20160000496 / 0	STIPENDI DI DICEMBRE pagato successivamente	100,66
0106101	00000029	20170000331 / 0	FAMP 2017 pagato nell'anno successivo saldo FAMP e oneri da versare	620,00
0106101	00000029	20170000495 / 0	pagato nell'anno successivo saldo FAMP e oneri da versare	100,66
0106101	00000029	20170000527 / 0	pagato nell'anno successivo saldo FAMP e oneri da versare	100,66
0106101	00000029	20170000563 / 0	pagato nell'anno successivo saldo FAMP e oneri da versare	100,66
0106101	00000044	20160000292 / 0	STIPENDI GENNAIO contributi buonuscita ancora da versare	10.693,15
0106101	00000044	20160000296 / 0	STIPENDI FEBBRAIO contributi buonuscita ancora da versare	10.693,15
0106101	00000044	20160000300 / 0	STIPENDI MARZO contributi buonuscita ancora da versare	10.693,15
0106101	00000044	20160000304 / 0	STIPENDI APRILE contributi buonuscita ancora da versare	10.693,15
0106101	00000044	20160000308 / 0	STIPENDI contributi buonuscita ancora da versare	10.553,32
0106101	00000044	20160000312 / 0	STIPENDI GIUGNO contributi buonuscita ancora da versare	10.748,47
0106101	00000044	20160000315 / 0	STIPENDI LUGLIO contributi buonuscita ancora da versare	10.418,98

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106101	00000044	20160000318 / 0	STIPOENDI AGOSTO	10.478,69
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000044	20160000342 / 0	STIPENDI SETTEMBRE	10.586,33
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000044	20160000405 / 0	STIPENDI OTTOBRE	10.833,16
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000044	20160000430 / 0	STIPENDI NOVEMBRE	10.950,56
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000044	20160000448 / 0	TREDICESIMA	10.702,71
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000044	20160000493 / 0	STIPENDI DI DICEMBRE	10.950,56
			contributi buonuscita ancora da versare	
0106101	00000044	20170000450 / 0		195,13
			oneri TFR da versare	
0106101	00000044	20170000493 / 0		10.694,28
			oneri TFR da versare	
0106101	00000044	20170000525 / 0		10.639,60
			oneri TFR da versare	
0106101	00000044	20170000561 / 0		10.720,50
			oneri TFR da versare	
0106102	00000152	20170000565 / 0		1.150,00
			pagato in seguito	
0106103	00000001	20160000508 / 0	COMPENSO COMMISSARIO CONFERMATO	7.611,14
0106103	00000019	20170000101 / 0	BUONI PASTO	1.601,50
			pagamento buoni pasto avvenuto nell'anno successivo	
0106103	00000023	20170000087 / 0	CORSO FORMAZIONE	195,20
			pagamento corso di formazione nell'anno successivo	
0106103	00000052	20170000421 / 0	spese di pignoramento	978,94
			pagato in seguito	

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000056	20170000188 / 0	VISITE ASP	
			spese visite mediche pagate nell'anno successivo	2.000,00
0106103	00000056	20170000458 / 0	SPESE SANitarie	
			spese visite mediche pagate nell'anno successivo	200,00
0106103	00000056	20170000459 / 0	spese sanitarie	
			spese visite mediche pagate nell'anno successivo	950,00
0106103	00000058	20170000005 / 0	AFFITTO SEDE IRVO ALCAMO, SIG.RA	
			pagato in seguito	3.084,00
0106103	00000058	20170000420 / 0	quota mensile garage	
			pagato in seguito	2.062,50
0106103	00000058	20170000570 / 0		
			pagato in seguito	6.084,00
0106103	00000059	20160000385 / 0	EPAS: MANUTENZIONE IMPIANTI	
			Fatt. n. 800000032 del 5.6.2017 pagata in seguito	927,33
0106103	00000059	20160000386 / 0	GAMMA ESTINTORI: MANUTENZIONE	
			fatture del 2016 pagate in seguito - manutenzione impianto antincendio Ispica	1.483,89
0106103	00000059	20170000365 / 0	DITTA SPRINKLER	
			pagato in seguito	434,32
0106103	00000059	20170000537 / 0		
			pagato in seguito	488,00
0106103	00000061	20170000576 / 0		
			pagato in seguito	5.691,95
0106103	00000064	20160000387 / 0	LA RONDA: SERVIZIO VIGILANZA	
			pagato in seguito	1.982,50
0106103	00000064	20160000388 / 0	ASB: PULIZIA LOCALI ISPICA	
			pagato in seguito	1.647,00
0106103	00000064	20170000003 / 0	INCARICHI PULIZIA TUTTE LE SEDI:	
			pagato in seguito	8.157,52
0106103	00000064	20170000179 / 0	CONDOMINIO	
			pagato in seguito	1.237,30

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000064	20170000187 / 0	KSM pagato in seguito	882,09
0106103	00000066	20170000419 / 0	DITTA ENI pagato in seguito	5.000,00
0106103	00000069	20160000329 / 0	R.S. PARKING: RIMESSAGGIO AUTO fatt. 2 -3- 4 del 7/6/2016 -29/6/2016 - 6/9/2016 pagate in seguito	1.900,00
0106103	00000070	20140000406 / 0	FEDELE INTERNAZIONALIZZIAMOCI fatt. 4/2014 oggetto di certificazione di credito	10.000,00
0106103	00000070	20140000651 / 0	ANTONINO LI VOLSI - fatt. n. 56 del 21/11/2014 oggetto di certificazione	10.573,35
0106103	00000070	20150000243 / 0	GIULIO FEDELE DDG 210/2015 oggetto di certificazione	10.000,00
0106103	00000070	20150000452 / 0	CLS oggetto di transazione in corso col creditore. fatt. 273/2015 - 3/2015 - 12/2015	18.969,27
0106103	00000070	20150000501 / 0	CLS fatt. 5 e 7 del 2015 oggetto di transazione in corso	16.773,27
0106103	00000070	20150000502 / 0	CLS fatt. 1 e 2 del 2015 oggetto di transazione in corso	18.789,32
0106103	00000070	20160000041 / 0	UNIPA MASV DDG 43/2016 OGGETTO DI CARTELLA ESATTORIALE NEL 2019	10.000,00
0106103	00000070	20160000095 / 0	DITTA OSL FATTURA NON PERVENUTA	463,60
0106103	00000070	20160000097 / 0	RPA FATT. 461/2016 ANCORA NON PAGATA	995,50
0106103	00000070	20160000107 / 0	DITTA ACHETHEON fatt. n. 626 del 18/7/2016 da pagare	381,00
0106103	00000070	20160000110 / 0	BUSINESS SERVICES DDG 93/2016 fattura oggetto di certificazione di crediti	24.400,00
0106103	00000070	20160000129 / 0	BARONE DI MICELI BUFFET DDG 116/2016	1.000,00

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000070	20160000505 / 0	IMPEGNO SPESA PER VIAGGI E DDG 318/2016 rimborsi al presidente della commissione di degustazione vini e oli	1.009,00
0106103	00000070	20170000171 / 0	ACQUISTO FASCETTE mantenere	7.096,57
0106103	00000070	20170000321 / 0	DITTA LEGHORNGROUP mantenere	972,34
0106103	00000070	20170000363 / 0	DITTA AUSONIA mantenere	372,10
0106103	00000070	20170000375 / 0	ACQUISTO FASCETTE mantenere	549,00
0106103	00000070	20170000463 / 0	 mantenere	403,82
0106103	00000070	20170000564 / 0	 mantenere	956,00
0106103	00000070	20170000572 / 0	 mantenere	4.569,93
0106103	00000070	20170000573 / 0	 mantenere	2.801,80
0106103	00000070	20170000575 / 0	 mantenere	247,84
0106103	00000070	20170000578 / 0	BILANCIO 2018 mantenere	35.425,00
0106103	00000072	20150000128 / 0	LI VOLSI DDG 107/2015 impegno oggetto di certificazione del credito	15.000,00
0106103	00000072	20160000147 / 0	LI VOLSI CONS. 2016 fatt. del 2016	17.000,00
0106103	00000072	20170000046 / 0	INCARICOPRFSSIONALE pagato successivamente	7.110,00
0106103	00000073	20140000491 / 0	CLS PROMED fatt. del 2018 da pagare	488,00

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000073	20160000045 / 0	E.LAB fattura non pervenuta	1.043,10
0106103	00000073	20170000100 / 0	CONTRATTO SOFTWARE pagato successivamente	3.623,40
0106103	00000073	20170000134 / 0	INCARICO DITTA CORALLO SERVICE pagato successivamente	48,80
0106103	00000073	20170000282 / 0	DITTA MICROSALLES pagato successivamente	610,00
0106103	00000073	20170000418 / 0	DITTA MICROSALLES pagato successivamente	597,80
0106103	00000075	20090001502 / 0	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI fattura non pervenuta	6.600,00
0106103	00000075	20100000040 / 0	INCARICO AVV PULEO fattura non pervenuta	3.668,50
0106103	00000075	20100000696 / 0	AVV PULEO (BARLETTA) fattura non pervenuta	3.000,00
0106103	00000075	20100000701 / 0	AVV SAMMARTANO fattura non pervenuta	1.270,90
0106103	00000075	20110000787 / 0	AVV SAMMARTANO non pervenuta	262,40
0106103	00000075	20130000485 / 0	AVV MILAZZO CONTROVERSIA TRA GIOVI non pervenuta	3.176,34
0106103	00000075	20130000824 / 0	AVV COMANDÁ" non pervenuta	6.550,60
0106103	00000075	20130000915 / 0	COMAND� CAUSA ANCONA non pervenuta	3.900,00
0106103	00000075	20140000045 / 0	INTEGRAZIONE AVV PULEO non pervenuta	938,00
0106103	00000075	20160000234 / 0	INCARICO AVVOCATO PULEO APPELLO non pervenuta	2.937,60

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000075	20170000414 / 0	AVV.MICELI	3.172,00
0106103	00000075	20170000569 / 0		3.578,50
0106103	00000076	20150000209 / 0	GIANNITRAPANI oggetto di decreto ingiuntivo servizio noleggio bombole gas	420,17
0106103	00000076	20150000440 / 0	DITTA AMIRAGLIA fatt 933 del 20/10/16 e 1308 del 29/12/16 in pagamento	3.172,00
0106103	00000076	20150000498 / 0	ENODORO fatt 2318 delm 24/9/14 in pagamento	672,22
0106103	00000076	20160000102 / 0	DITTA SIGMA fatt del 4/2/2016 fornitura reattivi	433,47
0106103	00000076	20160000105 / 0	DITTA RIVOIRA fatt 69791/2015, 70218/2014, 168884/2013, 142199/2014	869,76
0106103	00000076	20160000108 / 0	DITTA EMI fatt 3515-5415-6715-22815 del 2015	1.197,31
0106103	00000076	20160000109 / 0	DITTA EMI fatture 10137/2012, 10585/2013, 1161/2014, 10451/2014, 10479/2014, 10265/2014	1.146,62
0106103	00000080	20130000714 / 0	AZ.PUMILIA ROSA fattura non pervenuta al 31/12/2017 in quanto le operazioni d'impianto del vigneto sperimentale sono state completate nel 2018	2.250,01
0106103	00000080	20140000706 / 0	PUMILIA ROSA fattura non pervenuta al 31/12/2017 in quanto le operazioni di impianto del vigneto sperimentale sono state completate nel 2018	9.800,00
0106103	00000080	20160000111 / 0	RIMB. KM UO NOTO rimborso spese dipendente IRVO	1.697,33
0106103	00000080	20160000383 / 0	COOP. LAVORO E NON SOLO: VERBUM fatt. n. 1 del 10/3/2017 pagata nel 2018	16.707,71
0106103	00000080	20170000028 / 0	AZ BORRELLOI pagato successivamente	1.000,00

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000080	20170000240 / 0	AZIENDA TURLA fattura da pagare	1.106,17
0106103	00000087	20130000648 / 0	DAD fatt. 506 del 20/5/2013 non ancora pagata DDG 600/2013	6.500,00
0106103	00000087	20130000670 / 0	SEGE nota di debito n. 2 del 19/9/2013 non pagata DDG 624/2013	5.000,00
0106103	00000087	20130000712 / 0	SEGE nota di debito n. 6 del 22/10/2013 DDG 645/2013 non ancora pagata	2.000,00
0106103	00000087	20130000775 / 0	VERONA FIERE VINITALY 2013 saldo fatt. 2013V007314 del 17/4/2014 n. 2013V007261 del 16/4/2014, fatt. 2013V007259 del 16/4/2013, fatt. n. 2013V007258 oggetto di transazione	448.325,00
0106103	00000087	20140000213 / 0	PRC fatt 16 del 5/6/2014 oggetto di certificazione	11.590,00
0106103	00000087	20140000215 / 0	GRANVIA fatt. n. 17 del 20/5/2014 oggetto di certificazione	22.570,00
0106103	00000087	20140000219 / 0	SOL AGRIFOOD fatt 18 del 20/5/2014 oggetto di certificazione	13.420,00
0106103	00000087	20140000220 / 0	SOL AGRIFOOD fatt. 41 del 2014 oggetto di certificazione	926,46
0106103	00000087	20140000293 / 0	CONCADORO fatt n. 3 del 30/9/2013 ancora non liquidata per insufficiente liquidità di cassa	5.000,00
0106103	00000087	20140000300 / 0	GRANVIA SCRITTORI fatt 40 del 6/6/2013 oggetto di certificazione	12.705,00
0106103	00000087	20140000301 / 0	SANT'ANGELO MUXARO fatt. 7 del 25/9/2013 ancora non pagata	3.000,00
0106103	00000087	20140000309 / 0	GRANVIA VINITALY2013 fatt n. 36/37 del 6/6/2013 oggetto di certificazione del credito	24.502,00
0106103	00000087	20140000328 / 0	FARM COMPUTER fatt n. 15 del 24/2/2014 oggetto di certificazione del credito	11.180,00
0106103	00000087	20140000407 / 0	FEDELE fatt n. 1 del 8/1/2014 e n. 2 del 29/1/2014 oggetto di certificazione del credito	5.000,00

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000087	20140000408 / 0	BUSINESS SERVICE FULLA SERVICE fatt n. 9 del 1/6/2014 e 24 del 5/8/2014 oggetto di certificazione del credito	27.043,36
0106103	00000087	20140000501 / 0	LA SICILIA MULTIMEDIA fatt n. 1 del 25/6/2014	6.000,00
0106103	00000087	20140000503 / 0	FREEPRESS fatt 8 del 19/6/2014	6.100,00
0106103	00000087	20140000506 / 0	PARISOTTO fatt proforma del 13/5/2014	5.000,00
0106103	00000087	20140000649 / 0	BUSINESS SERVICES SRL - FULL fatt 10 del 26/3/2015 n. 4/a del 25/6/2015 n. 6/a del 11/6/2015 e n 8 del 3/12/2015 oggetto di certificazione di credito	24.400,00
0106103	00000087	20140000674 / 0	FIERA SOL fatt n. 9893 del 17/4/2014	292.043,60
0106103	00000087	20140000675 / 0	VINITALY fatture oggetto di certificazione di credito	2.219.255,40
0106103	00000087	20150000022 / 0	ENTE FIERA VERONA fatt 2011/V/19979 oggetto di certificazione di credito	150.000,00
0106103	00000087	20160000055 / 0	DOMINA PREMIO fattura non pervenuta al 31/12/2017	6.000,00
0106103	00000087	20160000094 / 0	VINIOTALY fattura 49/2016	2.002,24
0106103	00000087	20160000099 / 0	IMP. PER SERV. VINITALY 2016 fatt 50/2016 e 114/2016 di verona fiere e fatt n. 1/2016 ditta PFC	1.083,88
0106103	00000087	20170000006 / 0	SERVIZI PROWEIN mantenere	651,65
0106103	00000087	20170000057 / 0	GARA TRASPORTO E mantenere	226,99
0106103	00000087	20170000059 / 0	INCARICO MISSIONE PROWEIN mantenere	950,00
0106103	00000087	20170000108 / 0	VINITALY 2017 mantenere	134,13

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000087	20170000109 / 0	SPESE MISSIONE VINITALY mantenere	4.231,25
0106103	00000087	20170000376 / 0	DITTA MESSE DUSSELDORF mantenere	5.430,05
0106103	00000087	20170000415 / 0	PRENOTAZIONE IMPEGNO mantenere	5.551,00
0106103	00000087	20170000417 / 0	AFFITTO AREA mantenere	6.091,00
0106103	00000088	20130000891 / 0	FARM COMPUTER SYSTEM fatt 15 del 24/2/2014 oggetto di certificazione di credito	12.000,00
0106103	00000088	20140000133 / 0	GRAN VIA ALBERELLO PANTESCO fatt 80, 81 del 24/9/2013 oggetto di certificazione di credito	17.288,48
0106103	00000088	20150000021 / 0	ENTE FIERA prestazioni di Verona fiere oggetto di certificazione di credito	49.662,85
0106103	00000101	20140000409 / 0	SFORZA fatt 6/2013 oggetto di certificazione del credito	4.320,00
0106103	00000101	20140000648 / 0	BUSINESS SERVICES SRL - FULL fatt 34/2014 oggetto di certificazione del credito	19.316,67
0106103	00000101	20160000112 / 0	MONICA VACCA fattura non pervenuta ai 31/12/2016	500,00
0106103	00000118	20130000894 / 0	AVIGERE trattasi di trasferimento ai partners per il quale è pervenuto un sollecito nel 2019	191,55
0106103	00000140	20170000467 / 0	DDG 313 del 27/11/2017 fattura protocollata in data 29/12/2017 e pagata con mandato n. 34 del 12/1/2018	671,00
0106103	00000239	20130000766 / 0	DEGUSTAZIONI ICE IN CANADA fatt 47 del 26/11/2013 oggetto di certificazione del credito	126.664,00
0106103	00000239	20140000141 / 0	BUSINESS SERVICE CANADA fatt 1/2014 oggetto di certificazione del credito	5.490,00
0106103	00000239	20140000142 / 0	BUSINESS SERVICE RUSSIA fatt 35/2014 oggetto di certificazione del credito	13.908,00

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106103	00000239	20140000263 / 0	PRC RUSSIA fatt 20/2014 oggetto di certificazione del credito	26.700,00
0106103	00000239	20140000563 / 0	PRC RUSSIA fatt 20/2014 oggetto di certificazione	14.674,00
0106103	00000239	20140000650 / 0	BUSINESS SERVICES SRL - SPESE fatt 36/2014 oggetto di certificazione del credito	3.904,00
0106103	00000239	20140000770 / 0	CATERINA BRUSCIA fatt 3/a del 28/5/2014 fatt 6/a del 1/12/2014 oggetto di decreto ingiuntivo esecutivo notificato il 13/11/2017 e non opposto	10.500,00
0106103	00000240	20150000023 / 0	ENTE FIERA VERONA fatt 2011/V/19979 oggetto di certificazione del credito	237.200,00
0106103	00000240	20150000127 / 0	BUSINESS fatt 1/a del 24/4/2015, 2/a del 19/5/2015 e 3/a del 18/6/2015 oggetto di certificazione del credito	47.580,00
0106103	00000240	20150000242 / 0	BUSINESS SERVICE fatt 37/20147 oggetto di certificazione del credito	15.622,83
0106103	00000240	20150000562 / 0	LI VOLSI fatt 10/2015 e parcella 1/2015 oggetto di certificazione del credito	12.688,00
0106103	00000242	20130000957 / 0	AIMPEGNO SOMME fatt 15/2015 di Farm Computer di 24.400,00 oggetto di transazione e fatt 11/2015 di CLS di 40.368,85 oggetto di certificazione	65.542,74
0106103	00000244	20130000958 / 0	ACCERTAMENTO E IMPEGNO oggetto di opposizione a decreto ingiuntivo	9.336,33
0106104	00000121	20150000556 / 0	RISCOSSIONE SICILIA SPA rateizzazione riscossione sicilia scadenza anni successivi	760.292,66
0106109	00000009	20170000404 / 0	STIPENDI SETTEMBRE pagato successivamente	4.394,39
0106109	00000009	20170000405 / 0	STIPENDI SETTEMBRE pagato successivamente	1.106,64
0106109	00000009	20170000406 / 0	STIPENDI SETTEMBRE pagato successivamente	259,74

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106109	00000009	20170000453 / 0		4.572,91
			pagato successivamente	
0106109	00000009	20170000454 / 0		1.106,64
			pagato successivamente	
0106109	00000009	20170000455 / 0		259,74
			pagato successivamente	
0106109	00000009	20170000488 / 0		6.859,36
			pagato successivamente	
0106109	00000009	20170000489 / 0		1.659,97
			pagato successivamente	
0106109	00000009	20170000490 / 0		259,74
			pagato successivamente	
0106109	00000009	20170000555 / 0		6.859,37
			pagato successivamente	
0106202	00000237	20150000454 / 0	CLS	3.663,66
			DDg 359/2015 in fase di transazione	
0106202	00000237	20150000540 / 0	HTS ENOLOGIA	35.441,00
			DDG 456/2015 oggetto di decreto ingiuntivo	
0106203	00000233	20150000453 / 0	CLS	19.429,72
			DDG 360/2015 , fatt 1117/2014, 193-194/2015 in fase di transazione	
0106203	00000233	20150000456 / 0	CLS	7.423,70
			DDg 373/2015 fatt 17/2015 193,194 /2015 in fase di transazione	
0106203	00000233	20150000483 / 0	CLS	24.595,20
			ddg 402/2015 fatt 196/20158 in fase di transazione	
0106204	00000221	20130000554 / 0	CONVENZIONE P.R.C. REPUBBLICHE	33.275,00
			fattura n. 23 del 28/8/2013 oggetto di certificazione del credito	
0106204	00000221	20150000559 / 0	AGEA 46903/03	1.041.961,86
			somma oggetto di rateizzazione Riscossione sicilia	
0106204	00000222	20150000533 / 0	BUSINESS SERVICE	22.936,00
			incarico di cui al DDG 347/2015 oggetto di certificazione del credito	

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

0106204	00000223	20150000560 / 0	AGEA 28662		1.163.800,23
			somme oggetto di rateizzazione di Riscossione Sicilia		
9901701	00000404	20160000488 / 0	STIPENDI DI DICEMBRE		1.069,67
			partita di giro		
9901701	00000410	20170000072 / 0	STIPENDI FEBBRAIO		499,00
			pagato		
9901701	00000410	20170000482 / 0			5.526,73
			pagato successivamente		
9901701	00000410	20170000524 / 0			436,65
			pagato successivamente		
9901701	00000410	20170000568 / 0			5.496,22
			pagato successivamente		
9901701	00000415	20160000175 / 0	STIPENDI APRILE		4.223,62
			contributi ancora da versare		
9901701	00000415	20160000176 / 0	STIPENDI		4.174,38
			contributi ancora da versare		
9901701	00000415	20160000197 / 0	PRELIEVO DAL FONDO TFR, IN		1.049.199,15
			prelievo straordinario per pagamento retribuzioni e oneri personale da versare sul C/C BDS		
9901701	00000415	20160000227 / 0	STIPENDI GIUGNO		4.010,74
			contributi ancora da versare		
9901701	00000415	20160000274 / 0	STIPENDI LUGLIO		3.934,83
			contributi ancora da versare		
9901701	00000415	20160000275 / 0	STIPENDI AGOSTO		4.011,67
			contributi ancora da versare		
9901701	00000415	20160000345 / 0	STIPENDI SETTEMBRE		3.956,56
			contributi ancora da versare		
9901701	00000415	20160000399 / 0	STIPENDI OTTOBRE		4.043,47
			contributi ancora da versare		
9901701	00000415	20160000417 / 0	STIPENDI NOVEMBRE		4.084,81
			contributi ancora da versare		

ELENCO RESIDUI MANTENUTI - RENDICONTO 2017

9901701	00000415	20160000442 / 0	TREDICESIMA	3.997,28
			contributi ancora da versare	
9901701	00000415	20160000486 / 0	STIPENDI DI DICEMBRE	4.284,38
			confermato	
9901701	00000415	20170000443 / 0		137,40
			confermato	
9901701	00000415	20170000481 / 0		4.017,30
			confermato	
9901701	00000415	20170000523 / 0		3.975,27
			confermato	
9901701	00000415	20170000553 / 0		4.026,30
			confermato	

Totale residui passivi da esercizi precedenti :	8.599.749,51
Totale residui passivi da esercizio di competenza :	347.465,55
Totale residui mantenuti :	8.947.215,06

ELENCO RESIDUI ELIMINATI - RENDICONTO 2017

SPESE

Clasb.bil.	Capitolo	N. Impegno	Descrizione	Importo Eliminato
			Motivazione	
0106101	00000015	20160000489 / 0	FAMP 2016	5.518,10
0106101	00000029	20160000490 / 0	FAMP 2016	84,93
0106102	00000152	20150000139 / 0	TARI	1.058,94
0106103	00000003	20160000507 / 0	COMPENSO COMMISSARIO	8.424,72
0106103	00000019	20150000529 / 0	BUONI PASTO DIPENDENTI	3.337,36
0106103	00000051	20160000001 / 0	ABBONAMENTI	229,99
0106103	00000052	20160000332 / 0	RICOH ITALIA GESTIONE PARCO	7,63
0106103	00000064	20160000390 / 0	BLEA INCARICO DERATTIZZAZIONE E	5,50
0106103	00000064	20160000469 / 0	ECO GLOBAL - SERVIZIO DI PULIZIA	16,16
0106103	00000066	20160000291 / 0	ENI SPA ACQUISTO BUONI BENZINA	34,76
0106103	00000070	20150000285 / 0	CONTRACT AGREEMENT	2.950,00
0106103	00000070	20160000504 / 0	ACQUISTO E CONSEGNA FASCETTE DI	0,01
0106103	00000080	20160000098 / 0	VIGNETI SPERIM.	2.000,01

ELENCO RESIDUI ELIMINATI - RENDICONTO 2017

0106103	0000084	20160000384 / 0	NEW SYSTEM PROROGA AL 31-12	310,30
0106103	0000087	20140000222 / 0	SOL AGRIFOOD	319,18
0106103	0000087	20140000297 / 0	CHIUSASCLAFANI	8.000,00
0106103	0000087	20140000325 / 0	COMUNE PIEDIMONTE	2.500,00
0106103	0000087	20140000637 / 0	FATTURE VINI	440,66
0106103	0000087	20150000084 / 0	SRVIZI VINITALY	1.000,00
0106103	0000087	20150000399 / 0	OLIO OFFICINA	1.994,05
0106103	0000087	20160000116 / 0	VERONAFIERE SALA	0,22
0106103	0000087	20160000468 / 0	DETERMINA A CONTRARRE AFFITTO AEREA	292,00
0106103	00000101	20130000801 / 0	NOTAIO PALERMO	2.613,00
0106103	00000101	20150000145 / 0	RANDAZZO	32,85
0106103	00000128	20150000563 / 0	PROGETTO PROMED	71.984,28
0106103	00000239	20140000436 / 0	SICILIAEVENTIESERVIZI	2.931,00
0106105	00000158	20150000424 / 0	IVA CAP N 158	13.985,51
0106109	00000009	20160000412 / 0	STIPENDI SETTEMBRE	592,65

ELENCO RESIDUI ELIMINATI - RENDICONTO 2017

0106109	00000016	20150000389 / 0	GOBBA	3.336,00
0106109	00000016	20150000392 / 0	SICILIA BELLA	1.070,54
0106109	00000016	20150000395 / 0	MAMY RESTAURANT	480,00

Totale : 135.550,35

AM

ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

ELENCO IMPEGNI DA REIMPUTARE - ESERCIZIO 2017

Classificazione	Capitolo	Imp / Acc	Sub	Descrizione	Totale da Reimputare	da Reimputare al 2018	da Reimputare al 2019	da Reimputare al 2020	da Reimputare anni successivi
0106103	00000001	20170000377	0	COMPENSO REVISORI PRESIDENTE	3.666,60	3.666,60	0,00	0,00	0,00
0106103	00000002	20170000378	0	COMPENSO REVISORI PRESIDENTE	6.163,24	6.163,24	0,00	0,00	0,00
0106103	00000003	20170000379	0	COMPENSO REVISORI PRESIDENTE	3.414,40	3.414,40	0,00	0,00	0,00
0106103	00000073	20170000143	0	PRENOTAZIONE IMPEGNO	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00
0106103	00000075	20170000142	0	CONFERIMENTO INCARICO PROF AVV	631,51	631,51	0,00	0,00	0,00
0106103	00000075	20170000214	0	INCARICO AVV MICELI	16.513,31	16.513,31	0,00	0,00	0,00
0106103	00000075	20170000280	0	PIGNORAMENTO PANASTUDIO	5.321,03	5.321,03	0,00	0,00	0,00
0106103	00000075	20170000414	0	AVV.MICELI	2.514,93	2.514,93	0,00	0,00	0,00
0106103	00000075	20170000569	0		2.514,93	2.514,93	0,00	0,00	0,00
0106103	00000080	20170000029	0	AZIENDA CUSUMANO	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
0106103	00000080	20170000030	0	DITTA GENNA SPANO	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00
0106109	00000016	20170000497	0		216,00	0,00	216,00	0,00	0,00
TOTALE					44.255,95	43.439,95	816,00	0,00	0,00

AVV



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO
Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 9 del 22 maggio 2019

Parere sul Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2017

L'anno duemiladiciannove, il giorno 22 del mese di maggio alle ore 15,30, presso la sede dell'Istituto Regionale del Vino e dell'Olio sito in Palermo, Via Libertà n. 66, il collegio straordinario dei revisori dei Conti a seguito della convocazione del presidente del Collegio redige il presente verbale di cui al D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea per discutere il seguente ordine del giorno, riprende la seduta dopo la pausa per il rilascio del:

- Parere accertamento ordinario residui anno 2017

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, Presidente

dott.ssa Filippa Bonanno, componente

dott. Vincenzo Di Lorenzo, componente assente

Il collegio è stato convocato dal Presidente con nota del 21.05.2019, trasmessa tramite mail, prot. n. 4437 del 21.05.2019 a tutti i componenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario collegio.

Il collegio nella presente seduta, esamina la documentazione relativa al "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2017", redatto ai sensi dell' art. 3 del D.Lgs n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, così come richiesta nel verbale n. 7 del 09/05/2019.

Il collegio nella presente seduta esamina gli atti relativi al "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2016", redatto ai sensi dell' art. 3 del D.Lgs n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

Visto il T.U.EB.LL. di cui al D. Legs n. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i.;

Visto il D. Lgs 23 Giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42 e recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi" come modificato e integrato dal D.Lgs n. 126/2014";

Visto l'art. 228 comma 3 del D.Leg. n. 267/2000 il quale prevede che "Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'Ente provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni di mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3 comma 4 del D.Leg.vo 23.06.2011 n. 118 e s.m.i.

- Richiamato altresì il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (all. n. 4/2 del d. Leg.vo 118/2011 e s.m.i.) ed in particolare il punto 9.1 del riaccertamento ordinario dei residui;
- Dato atto che, alla luce della normativa sopra richiamata, l'ente ha disposto il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale ha proceduto alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31.12.2016;
- Considerato che la reimputazione dei residui passivi non esigibili nell'esercizio a cui si riferisce il rendiconto comporta:

- a) la creazione, sul bilancio di esercizio a cui è riferito il rendiconto, dei fondi pluriennali vincolati connessi alle spese reimputate per le quali la copertura è data dal fondo medesimo;
- b) una variazione del bilancio di previsione in corso di gestione, al fine di istituire o incrementare gli stanziamenti di entrate e spese su cui devono essere imputate le relative obbligazioni;
- c) il trasferimento all'esercizio di reimputazione anche della copertura che l'impegno aveva nell'esercizio cui era stato inizialmente imputato, attraverso il fondo pluriennale vincolato di entrata. La costituzione o l'incremento di tale fondo è escluso solo in caso di contestuale reimputazione di entrate e spese correlate.

Vista la documentazione richiesta ad integrazione, con la quale viene data dimostrazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2017

Considerato che l'Ente nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto 2017 ha provveduto:

- a) Ad eliminare i residui attivi e passivi cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate;
- b) A conservare tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento ma non incassate entro la fine dell'esercizio (31.12.2017).
- c) A conservare tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate entro la fine dell'esercizio (31.12.2017).

Preso atto che, i residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2017, sono stati reimputati nell'esercizio 2018;

Vista la documentazione fornita dall'Ente il quale ha provveduto, con approfondimento ed organico esame, ad una ricognizione di carattere generale in ordine alla sussistenza dei residui ed al loro mantenimento in bilancio in conformità alle disposizioni di legge ed ai principi contabili in vigore;

Il Collegio effettua la verifica a campione dei residui attivi e passivi cancellati, mediante confronto tra quanto risultante dalle schede riepilogative fornite dall'ufficio, con i partitari dei residui attivi e passivi estratti dal programma.

Preso atto che l'attività di accertamento dei residui attivi e passivi cancellati, reimputati e mantenuti alla data del 31.12.2017, operata ai sensi della normativa sopra citata e in ossequio al principio contabile all. 4/2 punto 9.1, ha dato il seguente esito come riportato nel seguente prospetto presentato dall'Ente:

ELENCO	IMPORTO
Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario	42.477,85
Residui passivi definitivamente cancellati con il riaccertamento ordinario	135.550,35
Residui attivi reimputati nel solo esercizio 2018	418.798,07
Residui passivi reimputati nel solo esercizio 2018	44.255,95
Residui attivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione dei residui	51.068,30
Residui attivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione di competenza	254.956,87
Residui passivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione di competenza	347.465,55
Residui passivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione dei residui	8.599.749,51

Determinazione	Fondo	Pluriennale	Vincolato	Parte corrente	Parte capitale
all'1.01.2018					
Residui attivi reimputati nell'esercizio 2018 (2)				418.798,07	0,00
Residui passivi reimputati nell'esercizio 2018 (1)				44.255,95	0,00
Fondo pluriennale vincolato da iscrivere nell'entrata del bilancio 2017 (3) = (1)- (2) se positivo, altrimenti indicare 0 (zero)				0,00	0,00

Si prende atto che il fondo pluriennale vincolato, a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2017, risulta pari a ZERO

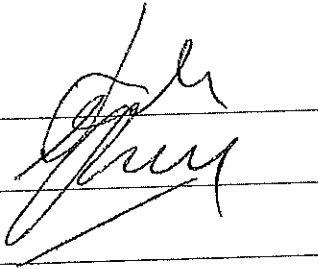
Il collegio esaminata la documentazione per la determinazione del risultato di amministrazione rileva delle incongruenze contabili riferite agli anni presi in esame per il riaccertamento e pertanto alle ore 18,00 rinvia i lavori alla prossima seduta e invita l'Ente ed il consulente a far pervenire il nuovo schema dei residui attivi e passivi riaccertati agli anni 2018-2019

Letto confermato, viene sottoscritto dai componenti del collegio dei Revisori.

Il Presidente (Dott. Leonardo Roccella) _____

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno) _____

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo) _____





ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO
Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 10 del 19 giugno 2019

L'anno duemiladicianove, il giorno 19 del mese di Giugno alle ore 12,55 presso la sede dell'Istituto Regionale del Vino e dell'Olio sito in Palermo, Via Libertà n. 66, il collegio straordinario dei revisori dei Conti a seguito della convocazione del presidente del Collegio redige il presente verbale di cui al D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea per discutere il seguente ordine del giorno:

- Verifica di cassa
- Continuazione parere accertamento residui anno 2017

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, Presidente

dott.ssa Filippa Bonanno, assente ,

dott. Vincenzo Di Lorenzo, assente.

Il collegio è stato convocato dal Presidente con nota del 21.05.2019, trasmessa tramite mail, prot. n.5255 del 18/06/2019 e tutti i componenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario.

Il collegio inizia la seduta verificando i documenti relativi al primo punto dell'O.d.G. sono presenti La dott.ssa Mulè e la dott.ssa Pellegrino

Il Collegio prosegue la seduta chiedendo la stampa del giornale di cassa alla data odierna ed estratto del Conto Corrente Bancario

Verifica di cassa al 19/06/2019

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti procede con la verifica di cassa al 19/06/2019, con i risultati qui di seguito indicati:

FONDO CASSA AL 01/01/2019		575.755,16
ENTRATE (fino alla reversale n. 2393 del 18/06/2019)		
Conto Competenza	5.864.499,60	
Conto Residui	4.974.595,59	
Totale parziale (A)		10.839.095,19
USCITE (fino al mandato n. 790 del 18/06/2019)		
Conto Competenza	5.478.690,12	
Conto Residui	5.537.111,08	
Totale parziale (B)		11.015.801,20
Saldo al 07/11/2018 (A - B + SALDO INIZIALE)		399.049,15

Dal Conto dell'Istituto Cassiere, Credito Valtellinese Agenzia n°1 Sede di Palermo via Notarbartolo 30/A alla data del 19/06/2019 risulta il saldo attivo pari ad Euro 400.432,39 tale saldo non concorda con le risultanze del Registro di Cassa.

Infatti risultano incassi da regolarizzare con reversali provvisori di entrate pari a Euro 1.383,24 le cui reversali devono ancora essere emessi.

Riaccertamento ordinario residua anno 2017

Alle ore 14:00 interviene il componente dott.ssa Bonanno si prosegue pertanto al riaccertamento dei residui riferiti all'esercizio 2017.

L'Ente già opera con il programma di contabilità "Civilia Open" adeguato alla normativa della redazione del bilancio ai sensi dell'art 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni e pertanto presenta i nuovi documenti relativamente al riaccertamento che il collegio passa ad esaminare, alle ore 15:10 interviene il componente dott. Di Lorenzo.

Dalla nuova documentazione presentata dall'Ente relativamente alle schede di riaccertamento ordinario 2017 si evince la diversa reimputazione dei residui attivi negli anni 2018- 2019. Pertanto la reimputazione dei residui attivi indicati nel verbale n. 9 viene modificata così come indicata nel nuovo prospetto di seguito esposto:

ELENCO	2018	2019
Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario	42.477,85	
Residui passivi definitivamente cancellati con il riaccertamento ordinario	135.550,35	
Residui attivi reimputati nel solo esercizio 2018	0	418795,07
Residui passivi reimputati nel solo esercizio 2018	44.255,95	0
Residui attivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione dei residui	51.068,30	
Residui attivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione di competenza	254.956,87	
Residui passivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione di competenza	347.465,55	
Residui passivi conservati al 31.12.2017 proveniente dalla gestione dei residui	8.599.749,51	

Determinazione all'1.01.2018	Fondo Pluriennale	Vincolato	Parte corrente	Parte capitale
Residui attivi reimputati nell'esercizio 2018 (2)			0	0,00
Residui passivi reimputati nell'esercizio 2018 (1)			44.255,95	0,00
Fondo pluriennale vincolato da iscriverne nell'entrata del bilancio 2017 (3) = (1)- (2) se positivo, altrimenti indicare 0 (zero)			44.255,95	0,00

Il collegio esaminata la documentazione per la determinazione del risultato di amministrazione rileva delle incongruenze contabili riferite agli anni presi in esame per il riaccertamento e pertanto alle ore 18,55 rinvia i lavori alla prossima seduta e invita l'Ente ed il consulente a far pervenire lo schema esatto.

Letto confermato, viene sottoscritto dai componenti del collegio dei Revisori.

Il Presidente (Dott. Leonardo Roccella)

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno)

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo)



ISTITUTO REGIONALE DEL VINO E DELL'OLIO

Ente di ricerca della Regione Siciliana

IL COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI LEGALI

VERBALE n. 11 del 27 giugno 2019

L'anno duemiladicianove, il giorno 27 del mese di Giugno alle ore 10,15 il collegio straordinario dei revisori dei Conti redige il presente verbale di cui al D.A. n. 38/GAB del 17 maggio 2018 e D.A. n. 39/GAB del 22 maggio 2018, dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea per discutere il seguente ordine del giorno:

- Continuazione parere accertamento residui anno 2017

Sono convenuti i Signori:

dott. Leonardo Roccella, Presidente

dott.ssa Filippa Bonanno, presente

dott. Vincenzo Di Lorenzo, presente.

Il collegio è stato convocato dal Presidente e tutti i componenti del Collegio medesimo, conformemente all'art. 3 dei decreti sopracitati, durano in carica fino all'atto di nomina dell'ordinario.

Il collegio inizia la seduta verificando i documenti relativi al riaccertamento richiesti nella precedente seduta del 19.06.2019 integrati e inviati dall'Ente con email del 21 giugno 2019.

L'ente ha inviato la scheda relativa alla determinazione del risultato di amministrazione del 2017 che viene di seguito riportata integralmente

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa all'1° gennaio			685.528,07
RISCOSSIONI	1.181.990,53	10.027.995,37	11.209.985,90
PAGAMENTI	1.920.895,56	9.562.207,60	11.483.103,16
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			412.410,81
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			412.410,81
RESIDUI ATTIVI	51.068,30	254.956,87	306.025,17
RESIDUI PASSIVI	8.599.749,51	347.465,55	8.947.215,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			44.255,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017			-8.273.035,03
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 2,55% SU 306025,17 (RESIDUI ATTIVI TITOLO III)			7.803,64

Tabella riassuntiva e dimostrazione del risultato di amministrazione

RESIDUI PASSIVI DA MANTENERE AL 31/12/2017	RESIDUI PASSIVI DA CANCELLARE E REIMPUTARE ALL'ESERCIZIO 2018	RESIDUI PASSIVI DA ELIMINARE DEFINITIVAMENTE	RESIDUI ATTIVI DA MANTENERE AL 31/12/2017	RESIDUI ATTIVI DA CANCELLARE E REIMPUTARE ALL'ESERCIZIO 2018	RESIDUI ATTIVI DA ELIMINARE	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DOPO IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO
8.947.215,06	44.255,95	135.550,35	306.025,17	0	42.477,85	-8.273.035,03

Tenuto conto delle verifiche effettuate, **si raccomanda:**

- il puntuale rispetto del nuovo principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata per l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese, che rappresenta una delle più rilevanti novità conseguente all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Amministrazioni Pubbliche;

Tutto ciò considerato

Esprime **parere favorevole** sulla proposta di deliberazione relativa al riaccertamento ordinario dei residui alla data del 31.12.2017.

L'Ente alla data odierna non ha ancora presentato i rendiconti relativi agli anni 2017 e 2018, bilancio di previsione e il nuovo regolamento di contabilità.

Si sollecita pertanto la trasmissione della suddetta documentazione

Alle ore 11:15 si dichiara chiusa la seduta, del che il presente verbale, letto e approvato, viene sottoscritto, dal Collegio dei Revisori.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Presidente (Dott. Leonardo Roccella)

Il Componente (Dott.ssa Filippa Bonanno)

Il Componente (Dott. Vincenzo Di Lorenzo)