

ISTITUTO CENTRALE PER LA RICERCA SCIENTIFICA
E TECNOLOGICA APPLICATA AL MARE (ICRAM)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA



ICRAM

- ISTITUTO CENTRALE PER LA RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA AL MARE -

Delibera del Consiglio di Amministrazione ICRAM n. 5/143/2006

Riunione ordinaria 30 giugno 2006

Presenti: Dr. Folco Quilici (Presidente), Prof. Ezio Bussoletti (Consigliere), Prof. Carlo Da Pozzo (Consigliere), Prof. Antonio Mazzola (Consigliere), Ing. Federico De Strobel.

Oggetto: **approvazione conto consuntivo 2005**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTA la relazione del Direttore che illustra al C.d.A. la situazione finanziario – patrimoniale complessiva dell'Ente, al 31 dicembre 2005, ai fini dell'approvazione del conto consuntivo 2005;
- VISTI gli allegati tecnico - contabili ed in particolare il rendiconto finanziario, la situazione amministrativa, il conto economico, la situazione e la consistenza patrimoniale dei residui al 31 dicembre 2005, redatti ai sensi del DPR 27 febbraio 2003, n. 97;
- VISTA la propria delibera n° 4/143/2006 in data odierna, concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari 1995 – 2004, ex art. 40 del suddetto DPR 97 del 27 febbraio 2003;
- VISTA la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti di pari oggetto, di cui al verbale n. 213 del 30 giugno 2006;
- RITENUTA la necessità di approvare il conto consuntivo 2005 al fine di procedere alla determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2005, stimato presuntivamente in sede di deliberazione preventiva del bilancio per l'esercizio 2006;

DELIBERA

con voto unanime di approvare il conto consuntivo 2005

Roma, 30 giugno 2006

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE

(Folco Quilici)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**ICRAM**ISTITUTO CENTRALE PER LA RICERCA
SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA AL MARE**IL COLLEGIO DEI REVISORI****Verbale n. 213**

Il giorno 30 giugno 2006, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Centrale per la Ricerca Scientifica e Tecnologica Applicata al Mare.

Sono presenti:

D.ssa Loretta Stagnotto, presidente
Dr.ssa Marcella Galvani, membro
Dr. Maurizio Antonio Fontanini, membro

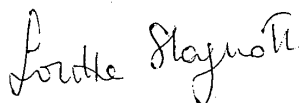
La motivazione dell'odierna riunione verte sulla necessità di approvare la relazione sul rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2005.

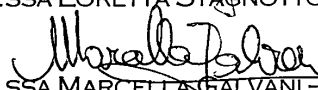
Il Collegio dei Revisori dei Conti formula pertanto l'apposita allegata relazione, che forma parte integrante del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori


DR.SSA LORETTA STAGNOTTO — PRESIDENTE




DR.SSA MARCELLA GALVANI — COMPONENTE


DR.SSA MAURIZIO A. FONTANINI — COMPONENTE

ICRAM

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione consiliare sullo schema di

Rendiconto Generale per l'Esercizio

Finanziario 2005

L'organo di revisione

DOTT. LORETTA STAGNOTTO - PRESIDENTE

DOTT. MARCELLA GALVANI

DOTT. MAURIZIO ANTONIO FONTANINI

Sommario

INTRODUZIONE

CONTO DEL BILANCIO

- *Verifiche preliminari*
- *Gestione finanziaria*
- *Risultati della gestione*
 - a) risultato della gestione di competenza
 - b) risultato di amministrazione
- *Analisi del conto del bilancio*
 - a) confronto tra previsioni iniziali e rendiconto
- *Analisi della gestione dei residui*

CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE SULLA GESTIONE e NOTA INTEGRATIVA DEL PRESIDENTE

RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE - CONCLUSIONI

I sottoscritti revisori nominati con Decreto Ministeriale 12/12/2003 (Dott. Stagnotto) e Decreto Ministeriale 10/9/2004 (Dott. Galvani e Dott. Fontanini);

◆ ricevuto dal Direttore Generale in data 27/6/2006 lo schema del Rendiconto Generale per l'esercizio 2005, approvati unitamente alla nota illustrativa del Presidente dell'ICRAM, completo di:

a) conto del bilancio;

b) conto economico;

c) stato patrimoniale;

d) nota integrativa

e corredati dai seguenti allegati:

– situazione amministrativa;

– relazione sulla gestione.

◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2005 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2004;

◆ viste le disposizioni del capo III del D.P.R. n. 97/03;

DATO ATTO CHE

◆ l'ente ha utilizzato un sistema di contabilità conforme alle previsioni del citato D.P.R. 97/03

TENUTO CONTO CHE

◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute negli artt. 79-83 del D.P.R. 97/03 avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;

◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali;

◆ si confermano i seguenti rilievi e suggerimenti espressi nella relazione dello scorso anno:

- applicazione delle procedure contabili previste nel D.P.R. 97/03 con particolare riguardo all'impianto della contabilità economico-patrimoniale;

- esatta imputazione delle operazioni IVA relative alla "attività commerciale";

- adozione del Regolamento di contabilità in conformità alle disposizioni dell'art. 2, c.,2, del D.P.R. 97/03, in armonia con le disposizioni della L. 241/90 e D. Lgs. 165/01 e successive modificazioni;
- istituzione del Sistema di controllo interno ex art. 78 D.P.R. 97/03 e il Servizio di controllo interno ex art. 84 D.P.R. 97/03.

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2005.

CONTO DI BILANCIO**Verifiche preliminari**

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- che l'ente ha coperto mediante l'avanzo le fatture CNR di cui alla nota integrativa dello scorso anno;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui.

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 553 reversali e n. 2.342 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato effettuato nei limiti previsti dall'articolo 52 del D.P.R. 97/03 ed è stato determinato dalle modalità di pagamento delle prestazioni effettuate ;
- sono stati rispettati i vincoli disposti dalla tesoreria unica;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del cassiere dell'ente, Banca Nazionale del Lavoro.

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1 gennaio 2005			-170.062,83
Riscossioni	4.293.205,08	28.641.466,94	32.934.672,02
Pagamenti	3.526.435,68	12.764.952,34	16.291.388,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2005			16.473.221,17
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			16.473.221,17

Il fondo di cassa risulta così composto (come da attestazione del cassiere):

Fondi ordinari	
Fondi vincolati da legge delega 308/2004	16.473.221,17
Altri fondi vincolati	
TOTALE	16.473.221,17

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2005 risulta così composto:

Depositi fruttiferi	0,00
Depositi infruttiferi	16.473.221,17
Totale disponibilità al 31.12.2005	16.473.221,17

Il fondo di cassa al 31.12.2005 corrisponde al saldo presso la tesoreria unica, senza necessità di operazioni in conciliazione.

Risultati della gestione**a) Risultato della gestione di competenza**

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 22.611.740,81
come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	39.957.794,60
Impegni	(-)	17.346.053,79
Totale avanzo di competenza		22.611.740,81

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	28.641.466,94
Pagamenti	(-)	12.764.952,34
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	15.876.514,60
Residui attivi	(+)	11.316.327,66
Residui passivi	(-)	4.581.101,45
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	6.735.226,21
Totale avanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	22.611.740,81

b) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2005, presenta un avanzo presunto di Euro 24.199.381,74, come risulta dai seguenti elementi:

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2005			-170.062,83
RISCOSSIONI	4.293.205,08	28.641.466,94	32.934.672,02
PAGAMENTI	3.526.435,68	12.764.952,34	16.291.388,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2005			16.473.221,17
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			16.473.221,17
RESIDUI ATTIVI	2.522.173,61	11.316.327,66	13.838.501,27
RESIDUI PASSIVI	1.531.239,25	4.581.101,45	6.112.340,70
Differenza			7.726.160,57
Avanzo presunto al 31 dicembre 2004			24.199.381,74

**Suddivisione
dell'avanzo di amministrazione
complessivo**

Fondo ex art.18	560.663,21
Fondi ex DMA 29/11/02 e DL 211/05	67.887,12
Fondo ripristino investimenti	22.500.000,00
Fondi non vincolati	1.070.831,41
Totale avanzo	24.199.381,74