

Categoria 9 ^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti**Capitolo 10901 - Rimborso di contributi non dovuti**

	CANCELLAZIONE
INPDAP	- 51.543.212

Riferimenti:

ex INADEL	- 51.543.212
-----------	--------------

TOTALE	<u>- 51.543.212</u>
---------------	----------------------------

La Sede di Caserta ha proposto la cancellazione per errata imputazione dell'impegno 97/1995.

Categoria 10 ^ - Spese non classificabili in altre voci**Capitolo 11001 - Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed accessori****CANCELLAZIONE**

INPDAP

- 125.909.527

Riferimenti:

ex ENPAS

- 1.000.000 Sede di Milano (imp. 251/96).
Trattasi di cancellazione proposta in quanto l'impegno non ha avuto seguito.
- 4.900.000 Sede di Perugia (imp. 200/96).
Trattasi di cancellazione proposta in quanto l'impegno non ha avuto seguito.
- 9.500.000 Sede di Pescara (imp. 2735/95, 2848/95, 136/96, 151/96, 153/96, 888/96 e 1228/96).
Trattasi di cancellazione proposta per duplicazione dell'impegno.
- 75.998.125 La Direzione Centrale Prestazioni Previdenziali con nota 420/M del 21/3/98 ha richiesto la cancellazione per duplicazione degli impegni presso le sedi provinciali.

TOTALE - 91.398.125**ex INADEL**

- 3.000.000 Sede di Bologna (imp. 195/95, 196/95 e 217/95).
Trattasi di cancellazione proposta in quanto gli impegni assunti non hanno avuto seguito.
- 173.400 Sede di Genova (imp. 4/94).
La cancellazione è stata proposta dopo aver riscontrato l'inserimento nel sistema di importi errati.
- 10.000.000 Sede di Lecce (imp. 19/95, 20/95, 29/95 e 45/95).
Trattasi di cancellazione proposta dopo aver accertato la necessità di rideterminare in diminuzione gli impegni assunti.

-
- | | | |
|---|------------|---|
| - | 1.438.000 | Sede di Milano (imp. 21/94).
Trattasi di cancellazione dell'impegno relativo alla società EDILGEST di Milano assunto per mero errore di digitazione. |
| - | 3.000.000 | Sede di Perugia (imp. 80/96).
Trattasi di cancellazione proposta in quanto l'impegno non ha avuto seguito. |
| - | 12.000.002 | La Direzione Centrale Prestazioni Previdenziali con nota 420/M del 21/3/98 ha richiesto la cancellazione per duplicazione degli impegni presso le sedi provinciali. |
-

TOTALE - 29.611.402

ex C.P.D.E.L.

- | | | |
|---|-----------|---|
| - | 3.000.000 | Sede di Pavia (imp. 69/96)..
Trattasi di cancellazione proposta per duplicazione d'impegno. |
| - | 1.900.000 | La Direzione Centrale Prestazioni Previdenziali con nota 420/M del 21/3/98 ha richiesto la cancellazione per duplicazione degli impegni presso le sedi provinciali. |
-

TOTALE - 4.900.000

TOTALE - 125.909.527

SPESE IN CONTO CAPITALE**TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE****Categoria 11^ - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari****Capitolo 21103 - Ricostruzioni ripristini e trasformazioni immobili****CANCELLAZIONE****INPDAP****- 9.288.102****Riferimenti:****ex CPDEL****- 9.288.102****TOTALE****- 9.288.102**

La Sede di Sassari ha proposto per l'eliminazione gli impegni 8/96, 12/96 e 13/96 in quanto gli stessi sono eccedenti i pagamenti.

Categoria 12 ^ - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche**Capitolo 21204 - Acquisto mobili e macchine****CANCELLAZIONE**

INPDAP

- 5.760.512Riferimenti:ex ENPAS

- 172.550 Sede di Caserta (imp. 45/96).
Trattasi di cancellazione proposta per duplicazione d'impegno.
- 113.962 Sede di Siracusa (imp. 192/96).
Trattasi di cancellazione proposta in quanto l'impegno è eccedente la spesa.

TOTALE - 286.512ex INADEL

- 5.474.000 Sede di Milano (imp. 20/94).
Trattasi di cancellazione proposta in quanto l'impegno relativo alla determinazione dirigenziale n. 16 del 30/12/1993 non ha avuto seguito.

TOTALE - 5.760.512

Capitolo 21205 - Acquisto apparecchiature per l'elaborazione automatica dei dati (hardware)**CANCELLAZIONE**

INPDAP	- 190.400
--------	-----------

Riferimenti:

ex ENPAS	- 190.400
----------	-----------

TOTALE	- 190.400
---------------	------------------

Sede di Perugia. Trattasi di cancellazione proposta per duplicazione dell'impegno 317/96.

Capitolo 21206 - Spese acquisizione di software connessione con la realizzazione di procedure automatizzate**CANCELLAZIONE**

INPDAP	- 1.107.300
--------	-------------

Riferimenti:

ex ENPAS	- 1.107.300
----------	-------------

TOTALE	- 1.107.300
---------------	--------------------

La Direzione Centrale Sistema Informativo ha chiesto l'eliminazione dell'impegno 1190/96 in quanto eccedente il pagamento.

Categoria 14 ^ - Concessione di crediti ed anticipazioni**Capitolo 21401 - Concessione di mutui**

	CANCELLAZIONE
INPDAP	- 30.711.549.700

Riferimenti:

ex C.P.S.	- 30.711.549.700
-----------	------------------

TOTALE	- <u>30.711.549.700</u>
---------------	--------------------------------

La Direzione Centrale Credito e Attività Sociali ha accertato che per gli impegni assunti nell'esercizio 1994 per finanziamenti a favore di Comuni ed Enti non sono state in seguito perfezionate le pratiche di mutuo sia per mancata presentazione della documentazione che per rinuncia (cfr. Determinazione Dirigente Generale Credito e Attività Sociali n. 97 del 1/12/97).

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO**Categoria 21^a - Partite di giro****Capitolo 42107 - Partite sospese****CANCELLAZIONE****INPDAP****- 481.095.902****Riferimenti:****ex ENPAS**

- 277.570 Sede di Caserta (imp. 3/94 e 5/94).
Trattasi di cancellazione proposta per irreperibilità del creditore.
- 10.786.904 Sede di Caserta (imp. 766/95, 767/95, 769/95 e 770/95).
Trattasi di cancellazione proposta per errata imputazione al capitolo di bilancio.
- 33.417.169 Sede di Caserta (imp. 303/96).
Trattasi di cancellazione proposta dopo aver riscontrato la duplicazione dell'impegno.
- 68.206 Sede di Como (imp. 69/94).
Trattasi di cancellazione richiesta per trattenute Enpdep relative a dicembre 1994 e versate nel gennaio 1995.
- 4.877.015 Sede di Como (imp. 162/96).
Trattasi di duplicazione d'impegno inerente recuperi su indennità di buonuscita.
- 3.409 Sede di Como (imp. 163/96).
Trattasi di cancellazione proposta per duplicazione d'impegno.
- 19.500 Sede di Como (imp. 146/96).
Trattasi di cancellazione di quota parte di rata per prestito pluriennale abbuonata a seguito del decesso del cessionario; la stessa, vista l'esiguità dell'importo, non è stata rimborsata agli eredi.

- 36.000 Sede di Grosseto (imp. 11/94).
- 11.151 Sede di Grosseto (imp. 547/95).
Trattasi di cancellazione di partite debitorie relative a mutui e piccoli prestiti che si ritiene di non potere definire.
- 204.109 Sede di Torino (imp. 48/94).
Trattasi di cancellazione richiesta per ritenute Enpdep relative a dicembre 1994 e versate nel gennaio 1995.
- 2.517.173 Sede di Torino (imp. 538/96 e 542/96).
Trattasi di cancellazione proposta per partite relative a piccoli prestiti e prestiti pluriennali i cui beneficiari sono irreperibili.
- 9.000.000 Sede di Trieste (imp. 306/96).
Trattasi di cancellazione proposta per mero errore materiale determinato da un'inversione di cifre.

TOTALE - 61.218.206

ex INADEL

- 487.380 Sede di Caserta (imp. 132/96).
Trattasi di cancellazione proposta per duplicazione d'impegno.
- 24.825 Sede di Torino (imp. 92/96).
Proposta di cancellazione per irreperibilità del creditore.

TOTALE - 512.205

ex C.P.D.E.L.

- 419.365.491 Sede di Torino (imp. 18/96).
Trattasi di cancellazione proposta a seguito del mancato utilizzo dell'impegno.

TOTALE - 481.095.902

STRALCIO VERBALE N. 33 DEL 28 LUGLIO 1998

All. n. 1

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

alla proposta di riaccertamento della situazione dei residui attivi e passivi esistenti alla data del 31 dicembre 1996.

Il documento in esame, presentato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 22 luglio c.a. per un primo esame di massima, è stato predisposto in applicazione dell'art. 39 del Regolamento approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 e propone ulteriori modifiche alla situazione dei residui attivi e passivi esistenti alla data del 31 dicembre 1996.

Facendo seguito agli analoghi documenti approvati nel corso del 1997 con riferimento alla situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari 1995 e precedenti delle Casse pensioni gestite dalla ex Direzione Generale degli Istituti di Previdenza del Tesoro ed al fine di operare, in sede di consuntivo 1996, una più corretta e puntuale ripartizione delle spese di funzionamento tra le varie ex gestioni confluite nell'INPDAP e l'eliminazione di partite non più dovute, detto documento si propone di dare, anche

in accoglimento di specifica raccomandazione dei Ministeri vigilanti, maggiore concretezza ed attendibilità alle relative poste di bilancio, mediante l'eliminazione dei crediti e debiti risultati inesistenti o privi di valido supporto giuridico secondo quanto accertato per effetto della apposita ricognizione promossa dalla Ragioneria presso le Direzioni Centrali, gli Uffici Autonomi, le Sedi periferiche e le Strutture sociali dell'istituto.

Il Collegio deve ricordare che, almeno per quanto riguarda la gestione degli ex Istituti di Previdenza, in forza delle autorizzazioni pervenute dai Ministeri vigilanti (nota del 25 settembre 1995 prot. n. 179674 del Ministero del Tesoro e nota 2 novembre 1995 prot. n. 1/4ps/32658 del Ministero del Lavoro) l'Amministrazione - anche sulla base di un lavoro preparatorio affidato ad una Commissione - appositamente istituita - si era impegnata a pervenire ad una quantificazione attendibile dell'ammontare dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, nell'ambito del rendiconto per il 1996.

Il movimento che consegue dalla ricognizione riaccertativa di cui sopra si è detto e che di

seguito si espone in termini riassuntivi, appare, nonostante le sue consistenti dimensioni, suffragato (dopo gli ulteriori chiarimenti e documenti richiesti e acquisiti dal Collegio) da idonea motivazione, analiticamente documentata sia con riferimento alle cause della errata iscrizione delle poste che si propone di eliminare o rettificare sia con riferimento alla insussistenza del titolo giuridico della sottostante pretesa. In sintesi estrema, le modifiche proposte si sostanziano nei valori globali qui di seguito esposti distintamente per titoli:

<u>Residui attivi</u>	Variazioni in più	Variazioni in meno
Entrate correnti	+ L. 52.269.107.174	-L. 670.585.854.598
Entrate c/capitale	==	-L. 132.197.776.949
Entrate part. giro	==	-L. 25.916.129
Totali	+ L. 52.269.107.174	-L. 802.809.547.676

<u>Residui passivi</u>	Variazioni in più	Variazioni in meno
Spese correnti	==	-L. 19.068.684.824
Spese in c/capitale	==	-L. 30.727.896.014
Spese part. giro	==	-L. 481.095.902
Totali	==	-L. 50.277.676.740

Per effetto di tali variazioni la massa dei residui attivi e passivi accertata, a livello INPDAP, al termine dell'esercizio

finanziario 1996, risulta modificata come segue:

Residui	Consistenza al 31/12/96 (come da consuntivo)	Rideterminati	Differenza
Attivi	L.20.782.559.462.933	L.20.032.019.022.431	-L. 750.540.440.502
Passivi	L.34.910.443.598.689	L.34.860.215.921.949	-L. 50.277.676.740

Correlativamente, l'avanzo di amministrazione e la consistenza patrimoniale netta accertati, a livello INPDAP, al termine dell'esercizio finanziario 1996 subiscono una decurtazione pari alla somma algebrica delle rettifiche (differenze) sopra evidenziate.

- L. 700.262.763.762 - passando rispettivamente da L. 4.333.346.273.099 a L. 3.633.083.509.337 e da L. 67.549.083.213.450 a L.66.848.820.449.688.

Le grandezze finanziarie sopra specificate troveranno migliore definizione nel conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1997, alla cui predisposizione è preordinato il riaccertamento in parola.

Più in particolare, il riaccertamento in parola riguarda:

a) quanto alle variazioni in aumento dei residui attivi L. 52.269.107.174, i sottoindicati capitoli previamente riuniti

per ex gestioni:

ex CPI

cap.10101 "Contributi enti ed iscritti a fini
pensionistici" L. 4.945.921.900

cap.20602 "Quote a carico Enti datori lavoro
per pensioni ed indennità ad onere
ripartito" L. 547.160.534

ex CPDEL

cap.20602 "Quote a carico Enti datori lavoro
per pensioni ed indennità ad onere
ripartito" L.46.776.024.740

b) quanto alle variazioni in diminuzione dei
residui attivi Lire 802.809.547.676, i
sottoindicati capitoli riuniti come sopra
indicato:

ex CPDEL

cap.10101 "Contributi enti ed iscritti a
fini pensionistici" L.115.721.051.808

cap.10104 "Contributi riscatto e ricongiun.
a fini pensionistici" L. 393.478.430.718

cap.20301 "Contributi a carico dello Stato" L. 89.725.399.621

cap.20303 "Costituz. valori capitali a
carico Stato" L. 1.000.000

cap.30804 "Plus valore derivante da
estrazione e rimborso titoli" L. 3.687.556.434

cap.30805 "Interessi su c/c bancari e
postali" L. 3.337.389

ex CPS

cap.10101 "Contributi enti ed iscritti a
fini pensionistici L. 13.628.066.713

cap.10104 "Contributi riscatto e ricongiun.
a fini pensionistici L. 6.378.436.117

cap.20301 "Contributi a carico dello Stato" L. 2.473.873.950

cap.20602 "Quote a carico Enti datori
lavoro per pensioni ed indennità
ad onere ripartito" L. 648.007.084

cap.30804 "Plus valore derivante da
estrazione e rimborso titoli" L. 693.828.596

cap.30805 "Interessi su c/c bancari e
postali" L. 1.224.670

cap.41301 "Realizzo titoli emessi o
garantiti dallo Stato" L. 89.543.769.291

ex CPI

cap.10104 "Contributi riscatto e ricongiun.
a fini pensionistici L. 403.402.467

cap.20301 "Contributi a carico dello Stato" L. 786.131.100

cap.30804 "Plus valore derivante da
estrazione e rimborso titoli" L. 477.754.342

cap.30805 "Interessi su c/c bancari e
postali" L. 2.352.622

cap.41301 "Realizzo titoli emessi o
garantiti dallo Stato" L. 33.138.189.658

ex CPUG

cap.10101 "Contributi enti ed iscritti a
fini pensionistici" L. 4.654.168.592

cap.20301 "Contributi a carico dello Stato" L. 208.930.110

ex ENPAS

F.S.

cap.10102 "Contributo Enti e iscritti ai
fini trattamento fine rapporto" L. 37.054.903.331

cap.10108 "Contributi obbligatori
erogazione credito" L. 1.531.300

cap.20601 "Valori capitali trasferiti da
altri Enti" L. 55.545

cap.30804 "Plus valore derivante da
estrazione e rimborso titoli" L. 526.487.500

cap.30805 "Interessi su c/c bancari e
postali" L. 94.905

cap.30906 "Recupero spese per conduzione
stabili da reddito" L. 16.099.500

cap.30907 "Recuperi e rimborsi diversi" L. 90

cap.41301 "Realizzo titoli emessi o
garantiti dallo Stato" L. 9.512.000.000

cap.41402 "Riscossioni di prestiti" L. 3.818.000

cap.72207 "Partite sospese" L. 25.266.129