

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 11

Il Revisore dei Conti Dr. Raffaele Veccia, in data 31 marzo 1999, presso la sede della "Stazione Zoologica A. Dohrn" di Napoli ha provveduto ad una preliminare verifica delle risultanze contabili di chiusura trimestrale di pari data, messe a confronto con quelle indicate nella contabilità del Tesoriere: Banca Nazionale del Lavoro, Agenzia 7 di Napoli alla stessa data.

Dalla stampa progressiva degli ordinativi elaborata dal sistema informatico interno dell'Ente si riportano le risultanze che seguono:

ENTRATE		
- Capitoli di competenza	L.	5.543.924.462
- " " Residui	<u>L.</u>	<u>1.607.844.641</u>
Totale entrate	L.	7.151.769.103
SPESE		
- Capitoli di competenza	L.	3.486.852.428
- " " Residui	<u>L.</u>	<u>2.053.796.074</u>
Totale spese	L.	5.540.648.502
Differenza:	ENTRATE	L. 7.151.769.103
	SPESE	<u>L. 5.540.648.502</u>
	DIFFERENZA	L. 1.611.120.601
Fondo cassa inizio esercizio 1999	<u>L.</u>	<u>14.205.193.603</u>
fondo cassa l 31/03/1999	L.	15.816.314.204

Da nota della Banca Nazionale del Lavoro, ag. 7 di Napoli — mod. 3336/AUT. del 31 marzo 1999, si riportano le risultanze che seguono:

Saldo algebrico conti correnti	Dare	Avere
Stazione zoologica "A. Dohrn" di Napoli		L. 15.933.337.632
Mandati non eseguiti	155.660.306	
Ordinativi non eseguiti		10.547.272
Riscossione senza ordinativi		- 21.677.900
Pagamenti senza ordinativi	<u>- 49.767.506</u>	
Totali	105.892.800	15.922.207.004
Saldo dare	L. <u>15.816.314.204</u>	
a pareggio	15.922.207.004	

Per quanto sopra può darsi atto anche delle risultanze espresse nel quadro di raccordo, che indicano al 31/03/1999 un saldo a credito di L. 15.816.314.204.

In allegato alla predetta nota del Tesoriere si riscontrano:

- elenco dei mandati ineseguiti ecc. per la somma di L. 155.660.306, in c/competenza;
- elenco degli ordinativi di riscossione ineseguiti ecc. per la somma di L. 10.547.272;
- elenco sospesi in attesa di ordinativo di riscossione per la somma di L. 21.677.900;

- d) elenco sospesi in attesa di ordinativi di pagamento per la somma di L. 49.767.507 relativi ad operazioni effettuate tra il 12 ed il 17 marzo 1999.

Con l'occasione lo scrivente, oltre ad avere rilasciato dichiarazione relativa all'applicazione dell'art. 1, comma 126 della Legge 662/96, ha rilevato un marcato lasso di tempo tra la consegna dei mandati di pagamento all'istituto bancario tesoriere e la definizione e consegna di corrispondenti assegni circolari.

A proposito della deliberazione del Presidente n. 13 del 24 febbraio 1999, avente per oggetto: "Proroga Servizio di Vigilanza", con la quale è stata autorizzata una proroga fino al 30 giugno 1999 del Servizio di Vigilanza che veniva a scadenza il 28 febbraio scorso, si osserva la necessità di indicare in delibera sia l'ammontare complessivo della pesa, a completamento dell'indicazione della tariffa oraria applicabile, sia gli estremi della "gara", in ordine alle relative "more dell'espletamento" che giustifica la procedura d'urgenza.

Per quanto concerne la Disposizione del Direttore Generale n. 6 del 25 febbraio 1999 avente per oggetto: "Seminario sulla integrazione di testo e immagini in ALEPH presso la SZN, si osserva che nel preventivo di spesa devono essere comprese anche quelle inerenti ad eventuale supporto tecnico, per evitare possibile frammentazione di oneri per una sola azione programmata.

Firmato,



Il Revisore
Dr. Raffaele Veccia

VERBALE N. 12

Il giorno 7 maggio 1999 il Collegio dei Revisori dei Conti, regolarmente convocato presso la "Stazione Zoologica A. Dohrn" di Napoli per l'esame e redazione di apposita relazione concernente il Conto Consuntivo dell'esercizio 1998 ha proceduto come segue. Il giorno 7 maggio sono presenti alla riunione del Collegio:

- il Dott. Giorgio Bruno Civello, Presidente
- il Dott. Raffaele Veccia, Revisore,
- la Dott.ssa Dott.ssa Bruna Bagalino, Revisore

Lo schema di Rendiconto consuntivo dell'Esercizio finanziario 1998 presentato al Collegio è preliminare alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione che avrà luogo nel corso del corrente mese di maggio con leggero ritardo rispetto ai termini regolamentari.

Gli atti in esame comprendono uno schema di delibera del Consiglio di Amministrazione avente per oggetto, appunto, "Approvazione bilancio consuntivo esercizio 1998";

- una relazione illustrativa redatta a cura del Presidente Prof. Giorgio Bernardi;
- una relazione tecnica del 4 maggio 1999 presentata dal Dirigente Amministrativo Pasquale Tisci;
- un prospetto delle entrate e uno delle uscite del 1998;
- un elenco dei residui attivi e uno dei residui passivi;
- un quadro riassuntivo del bilancio consuntivo 1998;
- la situazione amministrativa;
- il conto economico;
- la situazione patrimoniale;
- il prospetto della "Spesa per il personale".

Dal quadro riassuntivo del Bilancio si hanno le risultanze di seguito esposte per quanto concerne la gestione di "competenza" del 1998.

ENTRATE

Titolo II – Trasferimenti correnti dello Stato	L. 16.355.000.000
Trasferimenti della Regione Campania	L. 1.000.000.000
Titolo III – Altre Entrate	<u>L. 289.722.258</u>
Totale Entrate Correnti	L. 17.644.722.258
Titolo V – Trasferimenti c/capitale	L. 982.483.402
Titolo VII – Partite di giro	<u>L. 2.991.981.449</u>
Totale Entrate	L. 21.619.187.109
Avanzo di Amministrazione	<u>L. 22.763.631.681</u>
Totale generale	<u>L. 44.382.818.790</u>

USCITE

Titolo I - Spese correnti	L. 15.089.142.023
Titolo II - Spese in c/capitale	L. 9.745.988.593
Titolo VI - Partite di giro	<u>L. 2.991.981.449</u>
Totale Uscite	<u>L. 27.827.112.065</u>
Avanzo Finanziario di competenza	<u>L. 16.555.706.725</u>
Totale a pareggio	<u>L. 44.382.818.790</u>

A proposito dell'Avanzo finanziario di competenza si rileva che esso consegue non dalla differenza tra accertamenti e impegni effettuati nel corso dell'esercizio di riferimento, ma dall'attribuzione allo stesso esercizio dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 1997, come indicato nel relativo bilancio di previsione dell'esercizio 1998.

La situazione amministrativa dell'esercizio in corso presenta un avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 1998 di L. 16.750.786.005, costituito quasi interamente dalla consistenza di cassa alla stessa predetta data pari a L. 14.205.193.603 e di quella dei residui attivi degli esercizi precedenti, pari a L. 3.033.688.267. Invece i residui passivi derivanti da esercizi precedenti sono di circa lire 750 milioni.

Con l'occasione il Collegio dei Revisori ha preso in esame la proposta di variazione n. 1 al preventivo 1999 ed una variazione al conto dei residui.

Relativamente alla variazione n. 1 al bilancio preventivo dell'esercizio 1999 si rileva in sintesi un aumento di entrate per L. 1.400.000.000 destinata interamente sulla base della nota ministeriale n. 3.900 del 24 marzo 1999, a favore del capitolo n. 151 "spesa per attività di ricerca e formazione", di nuova istituzione.

Altre assegnazioni in aumento interessano i capitoli di spesa: 13 bis, 13 ter, 21 e 152 con i rispettivi importi ed il fondo di Riserva (cap. 112) per L. 624.149.005, per un totale complessivo di L. 750.786.005. Tale importo trova copertura nella ridefinizione nell'Avanzo di Amministrazione per L. 16.750.786.005 rispetto alla somma di L. 16 miliardi indicata come avanzo di amministrazione in sede di bilancio di previsione 1999.

Per quanto sopra la proposta variazione n.1 può seguire il suo corso.

Relativamente alla proposta di variazioni in conto residui, si osserva che la stessa comporta eliminazione di alcuni importi sia in entrata che in uscita.

A parte la mancata determinazione degli importi complessivi si ritiene necessario che per ogni somma oggetto di cancellazione deve essere indicato l'atto di accertamento e il relativo ordine di riscossione per quanto attiene ai residui attivi; nonché l'atto di impegno e il corrispondente mandato di pagamento in ordine ai residui passivi.

Pertanto, il Collegio resta in attesa che la proposta venga completata dagli elementi sopra richiesti.

A proposito della situazione patrimoniale a corredo del consuntivo in esame, pur prendendo nota del prospetto rappresentativo con l'indicazione del patrimonio netto risultante al 31 dicembre 1998, non può non ribadirsi sia la necessità di una verifica della corrispondenza dei valori patrimoniali con le rispettive stime catastali, sia quella concernente le indicazioni del Fondo di ammortamento di cui alla nota della Ragioneria generale dello Stato prot. n. 176277 del 25 novembre 1996.

Circa i residui attivi e passivi di cui agli elenchi predetti, risultano importi riferiti ad esercizi finanziari remoti, quali ad esempio L. 4.200.000 sul capitolo 0091 per l'anno 1980, L. 17.820.000 sul capitolo 0005 per il 1984.

A/riguardo si rileva la necessità che in materia, previa accurata revisione d'ufficio, vengano osservate con il massimo del rigore le disposizioni vigenti per l'istituto della perenzione e per quello della prescrizione.

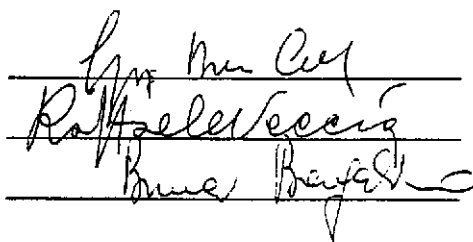
Il Collegio, premesso quanto sopra e rilevata la corrispondenza delle cifre esposte in bilancio con le risultanze delle scritture contabili, non ha ulteriori osservazioni da formulare sul conto consuntivo 1998.

Letto approvato e sottoscritto

Dott. Giorgio Bruno Civello, Presidente

Dott. Raffaele Veccia, Revisore

Dott.ssa Bruna Bagalino Revisore



BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1990 Entrate

GESTIONE RESIDUI ATTIVI / PASSIVI					GESTIONE CASSA			
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle Previsioni	Totale Residui attivi al termine dell'esercizio
14.287.500.000	14.287.500.000	0	14.287.500.000	0	21.000.000.000	26.000.416.000	2.800.416.000	3.754.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.820.500	0	17.820.500	17.820.500	0	0	0	0	17.820.500
14.305.320.500	14.287.500.000	17.820.500	14.305.320.500	0	21.000.000.000	26.000.416.000	2.800.416.000	3.771.904.500
10.000.000	0	0	0	10.000.000	500.000.000	1.000.000.000	500.000.000	0
10.000.000	0	0	0	10.000.000	500.000.000	1.000.000.000	500.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

		GESTIONE COMPATTA						
		Previsioni			Somme Accertate			
Codice Meccan.	Descrizione	Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
0000000	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
0000000	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
0203010	CAP.1-CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO LEGGE 19/10/1993 N.421							
		16.101.000.000	254.000.000	16.355.000.000	12.600.916.000	3.754.084.000	16.355.000.000	0
0203020	CAP.2-ALTRI CONTRIBUTI DEL M.U.R.S.T.							
		0	0	0	0	0	0	0
0203050	CAP.5-CONTRIBUTI DI ALTRI MINISTRI							
		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA	16.101.000.000	254.000.000	16.355.000.000	12.600.916.000	3.754.084.000	16.355.000.000	0
0000000	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
0204020	CAP.12-CONTRIBUTI DELLA REGIONE CAMPANIA							
		500.000.000	0	500.000.000	1.000.000.000	0	1.000.000.000	500.000.000
	TOTALE CATEGORIA	500.000.000	0	500.000.000	1.000.000.000	0	1.000.000.000	500.000.000
0000000	TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE							
0205020	CAP.22-CONTRIBUTI DI COMUNI							
		0	0	0	0	0	0	0
0205030	CAP.33-CONTRIBUTI DELLA PROVINCIA DI NAPOLI							
		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA	0	0	0	0	0	0	0

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
Codice	Descrizione	Initiali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
0000000	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI							
0206010	CAP.31-CONTRIBUTI DEL CONSIGLIO NAZIONALE DELLE RICERCHE	0	0	0	0	0	0	0
0206020	CAP.32-CONTRIBUTI DI UNIVERSITA' ITALIANE ED ESTERE	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO	16.601.000.000	254.000.000	16.855.000.000	13.600.916.000	3.254.084.000	17.355.000.000	500.000.000
0000000	ALTRE ENTRATE							
0000000	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
0307010	CAP.41-RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000-
0307020	CAP.42-PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0
0207040	CAP.44-PROVENTI "ACQUARIO"	250.000.000	0	250.000.000	130.415.500	0	130.415.500	111.584.500-
	TOTALE CATEGORIA	251.000.000	0	251.000.000	130.415.500	0	130.415.500	112.584.500-
0000000	RENDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE RESIDUI ATTIVI / PASSIVI					GESTIONE CASSA			
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	Totale Residui attivi al termine dell'esercizio
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.315.320.500	14.287.500.000	17.820.500	14.305.320.500	10.000.000	21.500.000.000	27.000.416.000	3.380.416.000	3.771.904.500
0	0	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.075.500	6.075.500	0	6.075.500	0	250.000.000	144.491.000	105.509.000	0
6.075.500	6.075.500	0	6.075.500	0	251.000.000	144.491.000	106.509.000	0

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
0308010	CAP. 51-INTERESSI E PREMI SU TITOLI A RENDITO FISSO	0	0	0	0	0	0	0
0308020	CAP. 52-INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA	0	0	0	0	0	0	0
0000000	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
0309010	CAP. 61-RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	100.000.000	50.000.000	150.000.000	103.295.100	0	103.295.100	46.704.892-
0309020	CAP. 62-CONCORSO SPESE SERVIZIO NASCA DA PARTE DEGLI UTENTI	45.000.000	0	45.000.000	30.894.350	0	30.894.350	14.105.650-
	TOTALE CATEGORIA	145.000.000	50.000.000	195.000.000	134.189.450	0	134.189.450	60.810.542-
0000000	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
0310010	CAP. 71-ENTRATE EVENTUALI	30.000.000	0	30.000.000	500.000	0	500.000	29.500.000-
0310020	CAP. 72-CONTRIBUTI PROVENIENTI DALL'ESTERO	40.000.000	0	40.000.000	16.617.300	0	16.617.300	23.382.700-

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE RESIDUI ATTIVI / PASSIVI					GESTIONE CASSA			Totale Residui attivi al termine dell'esercizio
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rinasti da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze Rispetto alle Previsioni	
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	100.000.000	103.295.100	3.295.100	0
0	0	0	0	0	45.000.000	30.894.350	14.105.650	0
0	0	0	0	0	145.000.000	134.109.450	10.890.550	0
0	0	0	0	0	30.000.000	500.000	29.500.000	0
0	0	0	0	0	40.000.000	16.617.300	23.382.700	0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
0310010	CAP.73-CONTRIBUTI PROVENIENTI DA PRIVATI	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA	70.000.000	0	70.000.000	17.117.300	0	17.117.300	52.882.700-
	TOTALE TITOLO	166.000.000	50.000.000	516.000.000	289.722.250	0	289.722.250	226.277.742-
0000000	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI							
0000000	RISCOSSIONE DI CREDITI							
0414010	CAP.91-RETIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	0
0414020	CAP.92-RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO	0	0	0	0	0	0	0
0000000	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
0000000	TRASFERIMENTO DELLO STATO							
0515010	CAP.101-CONTRIBUTI DEL R.U.R.S.T. ART.65 DPR 11/7/80, N.382	0	0	0	0	0	0	0
0515020	CAP.102-CONTRIBUTI DEL R.U.R.S.T. PER GRANDI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	0	0	0	0	0	0	0

