



ARIC Agenzia Regionale di Informatica e Committenza

01. Posta in Arrivo

Registro di protocollo	
RP01	Protocollo unico
Nr. protocollo	Data protocollo
0000907/18	02/07/2018

ARIC/ARIT

VERBALE N. 3 DEL 02/07/2018

PARERE SU RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI**PARERE DEL REVISORE LEGALE**

Il sottoscritto Antonio Bizzarri, Revisore Legale dell'ARIC (già ARIT), nominato con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 30 del 14.07.2016

in relazione al parere sul riaccertamento ordinario dei residui relativi all'esercizio 2017, il sottoscritto Revisore Legale dell'Ente ha eseguito in via preliminare una verifica adottando il metodo del campionamento casuale e l'estrazione delle schede campionate ha prodotto il seguente risultato:

RESIDUI ATTIVI

- 1) - N. Accertamento = 2013/1/108/1
 - Importo = € 643,38 da eliminare
 - Motivo = Cancellazione come da DRG n. 225 del 06.12.2017
- 2) - N. Accertamento = 2016/1/56/1
 - Importo = € 40.000,00 da mantenere
 - Motivo = Assegnate con DGR 006/218 del 14.12.2016
- 3) - N. Accertamento = 2017/1/13/1
 - Importo = € 600.000,00 di cui
 € 554.128,00 da eliminare
 - Motivo = somma revocata con Determinazione DGR 243 del 15.12.2017
 € 45.872,00 da mantenere
 - Motivo = per somme liquidata con Determinazione n. 243 del 15.12.2017
- 4) - N. Accertamento = 2017/1/7/1
 - Importo = € 686.782,04 da mantenere
 - Motivo = Assegnate con Determinazione DPF017/15 del 05.05.2016
- 5) N. Accertamento = 2016/1/58/1
 - Importo = € 4.902,00 da eliminare
 - Motivo = Economie di spese per progetto concluso.

RESIDUI PASSIVI

- 1) - Impegno = 2017/1/144/1
 - Importo = € 183,00 da mantenere
 - Motivo = Deliberazione n. 105 del 07.11.2017.



- 2) - Impegno = 2017/1/136/1
- Importo = € 4.254,79 da mantenere
- Motivo = Deliberazione n. 127 del 07.12.2017.
- 3) - Impegno = 2017/1/80/2
- Importo = € 35.380,00 da mantenere
- Motivo = Deliberazione n. 92 del 26.12.2016.
- 4) - Impegno = 2017/1/79/1
- Importo = € 554.128,00 da eliminare
- Motivo = Revoca con DRG 006/243 del 15.12.2017 Prot. n. 150/18.
- 5) - Impegno = 2015/1/247/408
- Importo = € 30.092,61 da mantenere
- Motivo = Deliberazione n. 79 del 03.08.2017.

Pertanto:

- Vista la proposta di determinazione del 07.06.2018 del Dirigente Amministrativo avente ad oggetto: “Riaccertamento ordinario dei residui esercizio 2017 ai sensi del D. Lgs. N. 118/2011 e s.m.i.”;
- dato atto che il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi è una operazione da svolgersi annualmente, attraverso una ricognizione completa delle proprie posizioni debitorie e creditorie, alla luce del “PRINCIPIO DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA”;
- che alla luce di tale principio, potevano essere conservate esclusivamente quelle posizioni effettivamente misuratrici di crediti e debiti dell’Ente, mentre dovevano essere eliminate (ovvero cancellate e/o re imputate) tutte le operazioni prive del carattere di esigibilità/scadenza alla data del 31.12.2017;
- rilevato che sono stati individuati i residui attivi da mantenere, da cancellare e da re imputare e i residui passivi da mantenere, da cancellare e da re imputare;
- verificata la correttezza formale e sostanziale delle operazioni effettuate in sede di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2017,

esprime parere favorevole sulla proposta di determinazione avente ad oggetto: “Riaccertamento ordinario dei residui esercizio 2017 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.”.

Tortoreto li, 02.07.2018

IL REVISORE LEGALE

(Bizzarri Antonio)