

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
**AGENZIA REGIONALE DI INFORMATICA E COMMITTENZA**

ARIC Agenzia Regionale di Informatica e Committenza

Verbale n. 5 del 05/07/2019

01. Posta in Arrivo

Registro di protocollo

**RP01**

Nr. protocollo

**0001035/19**

**Protocollo unico**

Data protocollo

**05/07/2019**

PARERE SU RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI

PARERE DEL REVISORE LEGALE

Il sottoscritto Antonio Bizzarri, Revisore Legale dell'ARIC, 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 2018, 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 = 2018/1/14/1  
 Importo = € 1.000,00 da conservare  
 Motivo = convenzione uso locali Comune di Tortoreto
2. N. Accertamento = 2017/1/8/1  
 Importo = € 140.000,00 da conservare  
 Motivo = messa in sicurezza sede ARIC
3. N. Accertamento = 2017/1/14/1  
 Importo = € 40.000,00 da conservare  
 Motivo = assegnazione fondi attivazione sistema PAGO-PA della regione Abruzzo
4. N. Accertamento = 2016/1/67/1  
 Importo = € 561.718,01 da conservare  
 Motivo = progettazione e realizzazione macrointerventi in ambito sanitario
5. N. Accertamento = 2016/1/60/1  
 Importo = € 5.000,00 da eliminare  
 Motivo = credito non asseverato al 31/12/2017 con R.A.

**RESIDUI PASSIVI**

1. N. Impegno = 2018/1/85/1  
 Importo = € 8.793,15 da conservare  
 Motivo = servizio di vigilanza mese di Dicembre 2018, fattura n. 548/05 del 31/12/2018
2. N. Impegno = 2018/1/132/1  
 Importo = € 2.717,83 da conservare

Agenzia Regionale per l'Informatica e la Telematica (A.R.I.T.)

Via Napoli n. 4 - 64018 Tortoreto (TE)

C.F. 91022630676

Motivo = energia elettrica mese di Dicembre 2018

3. N. Impegno = 2017/1/84/1

Importo = € 11.111,84 da conservare

Motivo = spesa per consulenza legale

4. N. Impegno = 2016/1/278/1

Importo = € 9.241,86 da conservare

Motivo = manutenzione ed assistenza software contabile TINN SRL

5. N. Impegno = 2016/1/287/1

Importo = € 12.214,54 da conservare

Motivo = costituzione fondo Dirigenti anno 2017.

Pertanto:

- Vista la proposta di determinazione del Dirigente Amministrativo avente ad oggetto: "Riaccertamento ordinario dei residui esercizio 2018 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 31/12/2018;
- 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 2018;

esprime parere favorevole sulla proposta di determinazione avente ad oggetto: "Riaccertamento ordinario dei residui esercizio 2018 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i."

Tortoreto, 05/07/2019

IL REVISORE LEGALE



(Antonio Bizzarri)