

**DELIBERAZIONE n. 1**

allegata al VERBALE n. 56 della seduta del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE del 28.4.2022

**OGGETTO:** Riaccertamento residui attivi/passivi al 31.12.2020.

Sono presenti i Signori:

*Il Presidente* Prof. Silvio BRUSAFERRO in presenza

*I Componenti* Prof.ssa Sabina NUTI in teleconferenza

Dr. Giuseppe TOFFOLI in teleconferenza

Prof.ssa Adriana MAGGI in teleconferenza

Dott. Vitangelo DATTOLI in teleconferenza

Partecipano, per il Collegio dei Revisori dei Conti:

Prof. Mauro PAOLONI – Presidente - in teleconferenza, la Dott.ssa Angela AFFINITO – componente  
- in presenza.

Partecipa, in teleconferenza, il Consigliere della Corte dei Conti Dr. Domenico GUZZI, Delegato  
titolare ex art.12 L. 21.3.1958 n. 259.

*Partecipano, inoltre con funzione consultiva:*

- il Dott. Andrea PICCIOLI, Direttore Generale dell'ISS *in presenza*;

- la Dott.ssa Rosa M. MARTOCCIA, Direttore Centrale delle Risorse Umane ed Economiche  
dell'ISS *in presenza*;

Svolge le funzioni di Segretario la Dr.ssa Claudia MASTROCOLA, Direttore Centrale degli Affari  
generali dell'ISS *in presenza*.

- Relatore: IL PRESIDENTE.

Il Relatore illustra al Consiglio la documentazione relativa alla variazione dei residui attivi e passivi dell'ente, adempimento preliminare – ai sensi della normativa vigente - per l'approvazione del Rendiconto Generale dell'Istituto, sul quale il Collegio dei Revisori ha già espresso parere favorevole come da verbale n. 311 del 13 aprile 2022.

Tale fase ha riguardato la presa visione della situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori all'esercizio finanziario 2021, distintamente rilevata per esercizio di provenienza e per voce di bilancio, dell'ammontare degli stessi in termini di riscossioni e pagamenti intervenuti nel corso dell'anno 2021, nonché delle somme da eliminare perché non più realizzabili oltre che dell'ammontare dei residui attivi e passivi rimasti da riscuotere o da pagare.

Il mantenimento dei residui attivi e passivi è oggetto di specifici decreti di riaccertamento residui (DAR), redatti per voce di bilancio e per anno di formazione, a seguito degli esiti dell'esame sopra menzionato, che attestano il mantenimento in bilancio degli stessi residui.

In particolare si evidenziano, nella documentazione presentata, le seguenti risultanze conclusive:

- all'inizio dell'esercizio i residui attivi, pari a € 30.938.909,09, registrano una variazione diminutiva per € 4.478.772,13 per effetto dell'eliminazione di partite creditorie e che, del conseguente importo complessivo di € 26.460.136,96, risultano riscossi € 8.438.561,00 mentre restano da riscuotere al 31 dicembre 2021 € 18.021.575,96;
- all'inizio dell'esercizio i residui passivi, pari a € 38.722.557,64, registrano una variazione diminutiva per € 1.552.458,01 per effetto dell'eliminazione di partite debitorie e che, del conseguente importo complessivo di € 37.170.099,63 risultano pagati € 27.347.778,11 mentre restano da pagare € 9.822.321,52;

Tanto premesso

### **IL CONSIGLIO**

- Visto il Decreto a firma del Direttore Generale sottoposto all'attenzione del Consiglio;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in ordine all'approvazione della proposta di variazione dei residui attivi e passivi - riaccertamento dei residui al 31/12/2020, espresso con il verbale n. 311 del 13.4.2022; il cui omissis è allegato alla presente deliberazione;
- Udito il Relatore;
- Dopo ampia ed approfondita discussione;
- All'unanimità

**APPROVA**

La variazione dei residui attivi e passivi e il riaccertamento dei residui al 31/12/2020, in conformità con quanto previsto dall'art. 41, c. 7, del D.P. 24 gennaio 2003 "Regolamento di contabilità dell'Istituto Superiore di Sanità" e dall'art. 40, c. 4, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, concernente il Regolamento di contabilità degli Enti Pubblici.

I documenti di seguito indicati, costituiscono parte integrante della presente deliberazione:

- Decreto del Direttore Generale, completo di elenchi di dettaglio;
- Omissis del Verbale del Collegio dei Revisori n. 311 del 13.04.2022.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL SEGRETARIO**

*Paola Mestralu*

**IL PRESIDENTE**

