TAVOLA 3

| CESPITI | | | AMMORTAMENTO | |
|---|---|---|---|---|
| ***A) IMMOBILI*** | | | | |
| A1) Edifici e costruzioni in corso | | | | |
| consistenza al 31/12/2000 | L. | 20.879.547.948 | | |
| dcremento per beni cancellati per | | | | |
| fuori uso delibera 373 V.289 8/10/2001 | L. | -34.304.950 | | |
| incremento 2001 | L. | 560.996.704 | | |
| *Saldo al 31/12/2001* | L. | 21.406.239.702 (*) | 2% L. | 428.094.907 |
| ***B) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE*** | | | | |
| B1) Impianti, attrezzature,macchinari, software, automezzi, mobili e macchine d'ufficio | | | | |
| ANNO | | VARIAZIONE CONSISTENZA | | |
| 1996 | L. | 832.184.065 | 10% L. | 83.218.407 |
| 1997 | L. | 528.788.266 | 20% L. | 105.757.653 |
| 1998 | L. | 981.295.829 | 20% L. | 196.259.166 |
| 1999 | L. | 664.838.859 | 20% L. | 132.967.772 |
| 2000 | L. | 811.730.905 | 20% L: | 162.346.181 |
| 2001 | L. | 1.560.341.132 | 10% L. | 156.034.113 |
| | | | L. | 836.583.292 |
| ***C) MATERIALE BIBLIOGRAFICO*** | | | | |
| Anno 2001 | L. | 43.605.744 | 10% L. | 4.360.574 |
| **TOTALE AMMORTAMENTI 2001** | | | L. | **1.269.038.773** |

| *MATERIALE BIBIOGRAFICO* | | |
|---|---|---|
| C1) Consistenza al 31/12/2000 | L. | 396.069.749 (**) |
| Incremento anno 2001 | L. | 43.605.744 Cap. 212130 |
| decremento per cancellazioni | L. | -108.000 |
| *Saldo al 31/12/2001* | L. | 439.567.493 |

(*) Importo comprensivo del valore di L. 1.494.356 relativo a beni del periodo 1928/50 non più da ammortizzare.

(**) Valore non iscritto finora nello Stato Patrimoniale perchè relativo a spese sostenute su capitolo di parte corrente: Al termine dell'inventariazione verrà individuato il valore da iscrivere nell'attività dello Stato Patrimoniale.

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

## COLLEGIO DEI REVISORI - VERBALE N. 352/2002

L'anno duemiladue, i giorni 9 e 10 del mese di maggio, in Roma, presso la sede dell'Istituto Nazionale per Studi ed Esperienze di Architettura Navale, Via di Vallerano, 139, a seguito di regolare convocazione, si é riunito il Collegio dei revisori dei conti nelle persone dei Signori:

| | |
|---|---|
| Dott. Angelo Scivoletto | Presidente |
| Dott.ssa Alida De Angelis | Componente |
| Dott.ssa M.Tiziana Scabardi | Componente |

A norma dell'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259, la convocazione della riunione odierna è stata inviata anche al Magistrato Delegato della Corte dei conti, Dott. Salvatore Sfrecola.

Assiste il dott. Angelo Grisanti, dirigente responsabile dell' u.o. di ragioneria dell'Istituto incaricato di coadiuvare il Collegio e di redigere il verbale.

1) **Conto Consuntivo 2001**

Il Collegio procede all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2001, predisposto dall'U.O. Ragioneria dell'Istituto e trasmesso al Collegio per gli adempimenti di competenza.

Acquisisce la seguente documentazione contabile e amministrativa necessaria per procedere ai necessari riscontri e verifiche:

- conto consuntivo per l'anno 20001;
- documentazione relativa all'attività di gestione svolta;
- prospetto riassuntivo del rendiconto reso dal Tesoriere (Banca Nazionale del Lavoro - Filiale Roma Sud).

Procede alle verifiche ed ai riscontri relativi:

- al fondo di cassa iniziale (al 1 gennaio 2001) con quello finale dell'esercizio precedente (31 dicembre 2000);
- al totale dei residui attivi e passivi all'inizio dell'esercizio 2001 con quelli finali risultanti dal conto consuntivo 2000;
- al totale dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2001 (quali importi totali dei residui degli esercizi 2000 e precedenti) e quelli derivanti dalla gestione 2001;
- al fondo di cassa finale (31 dicembre 2001) iscritto nel Consuntivo con il saldo di cassa profferto dalla Banca Nazionale del Lavoro e determinato in L. 7.601.204.419

Dopo aver provveduto agli altri adempimenti di competenza, redige la prescritta relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Si richiama l'attenzione sull'importo corrisposto all'istituto tesoriere per interessi passivi sulle anticipazioni (£. 413.543.617) nonché sulle spese e commissioni bancarie sostenute (£. 51.707.579) che hanno comportato un onere significativo di spesa pari a £. 465.251.196. Onere che il Collegio chiede di contenere, e possibilmente azzerare, nel corso dell'esercizio 2002.

## 2) Variazioni al bilancio di previsione 2002

Il Collegio prende visione della "riformulazione" del bilancio di previsione 2002 che l'Ente propone quale nota di variazione rispetto al documento deliberato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 08/10/01 (delibera 368/2001) approvato dal Ministero della Difesa con nota n. 0129 del 16/01/02 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 10743 del 01/03/02. La riformulazione del bilancio proposta esprime i seguenti risultati finali:

**ENTRATE (Competenza)**

**Entrate correnti**

| Capitolo | Denominazione | Stanziamento | I^ Nota di Variazione | TOTALE |
|---|---|---|---|---|
| 4 14 01 | Riscossione di crediti diversi | 0,00 | 21.000,00 | 21.000,0 |
| | ***TOTALE GENERALE RISCOSSIONE DI CREDITI*** | **7.747,00** | **21.000,00** | **28.747,0** |

**S P E S E (Competenza)**

**Spese correnti**

| Capitolo | Denominazione | Stanziamento | I^ Nota di Variazione | TOTALE |
|---|---|---|---|---|
| 1 01 02 | Compensi , indennità e rimborsi componenti organi collegiali di amministrazione | 37.000,00 | 58.500,00 | 95.500,00 |
| 1 01 03 | Compensi, indennità e rimborsi componenti Collegio Revisori | 10.000,00 | 6.000,00 | 16.000,00 |
| 1 02 09 | Corsi per il personale e partecipazione spese corsi indetti da Enti Amm.ni varie | 22.000,00 | 10.000,00 | 32.000,00 |
| 1 02 13 | Fondo per il miglioramento efficienza | 249.643,00 | 6.221,33 | 255.864,33 |
| 1 02 14 | Equo indennizzo | 5.000,00 | 4.125,20 | 9.125,20 |
| 1 04 26 | Spese per costruzioni e lavori tecnici affidati a terzi | 61.975,00 | 35.000,00 | 96.975,00 |
| 1 04 35 | Trasporti, facchinaggi, consegne varie | 15.494,00 | 6.000,00 | 21.494,00 |
| 1 05 03 | Contratti per specifiche prestazioni previste da programmi di ricerca | 420.912,00 | 12.000,00 | 432.912,00 |
| 1 05 04 | Indennità e rimborso spese missioni per programmi di ricerca | 189.023,00 | 30.987,00 | 220.010,00 |
| 1 05 06 | Spese convenzioni e conferenzieri per programmi di ricerca | 177.145,00 | 31.000,00 | 208.145,00 |
| 1 05 07 | Costruzioni, lavori tecnici e servizi affidati a terzi per programmi di ricerca | 72.304,00 | 80.051,00 | 152.355,00 |
| 1 06 01 | Spese per borse di studio ed addestramento | 54.228,00 | 18.000,00 | 72.228,00 |
| 1 07 01 | Interessi passivi | 15.494,00 | 1.106,09 | 16.600,09 |
| 1 08 01 | Imposte tasse e triburi vari | 165.266,00 | 79.534,00 | 244.800,00 |
| 1 09 01 | Restituzioni e rimborsi diversi | 5.165,00 | 15.494,00 | 20.659,00 |
| | **TOTALE (capitolo variati)** | **1.500.649,00** | **394.018,62** | **1.894.667,62** |
| | *TOTALE GENERALE* | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | *SPESE CORRENTI* | *8.577.418,00* | *394.018,62* | *8.971.436,62* |

**Spese in conto capitale**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2 11 05 | Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili e impianti fissi | 263.393,00 | 45.000,00 | 308.393,00 |
| 2 11 14 | Costi di realizzazione di impianti fissi per programmi di ricerca | 0,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 2 11 16 | Acquisto immobili e impianti fissi | 25.823,00 | 10.000,00 | 35.823,00 |
| 2 12 07 | Acquisto e aggiornamento programmi per computer | 10.329,00 | 5.000,00 | 15.329,00 |
| 2 12 08 | Acquisti di mobili e macchine per ufficio | 5.165,00 | 8.000,00 | 13.165,00 |
| 2 12 13 | Acquisto di libri e pubblicazioni | 26.081,00 | 2.500,00 | 28.581,00 |
| 2 12 14 | Acquisto immobilizzazioni tecniche per programmi ricerca | 612.001,00 | -100.000,00 | 512.001,00 |
| 2 15 01 | Quota indennità anzianità e simili al personale cessato dal servizio | 0,00 | 41.139,97 | 41.139,97 |
| | **TOTALE (capitoli variati)** | **942.792,00** | **171.639,97** | **1.114.431,97** |
| | *TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE* | 1.288.754,00 | 171.639,97 | 1.460.393,97 |

**TOTALE DELLE VARIAZIONI**

| | |
|---|---|
| ENTRATE | 21.000,00 |
| USCITE | 565.658,59 |
| SALDO | 544.658,59 |

La suddetta variazione viene sintetizzata nel seguente quadro riassuntivo:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ANNO FINANZIARIO 2002

| ENTRATA | Competenza | Cassa | SPESA | Competenza | Cassa |
|---|---|---|---|---|---|
| PREVISIONI INIZIALI DELIBERATE IL 8/10/01 | 13.817.187,00 | 13.829.044,00 | PREVISIONI INIZIALI DELIBERATE IL 8/10/01 | 14.064.001,00 | 14.675.335,00 |
| I^ VARIAZIONE CHE SI PROPONE | 21.000,00 | 21.000,00 | I^ VARIAZIONE CHE SI PROPONE | 565.658,59 | 565.658,59 |
| TOTALE DELLE ENTRATE | **13.838.187,00** | **13.850.044,00** | TOTALE DELLE SPESE | **14.629.659,59** | **15.240.993,59** |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/01 | 1.120.472,76 | 0,00 | DISAVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/01 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO CASSA ALL'1/1/2002 | 0,00 | 3.925.694,46 | | | |
| TOTALE GENERALE | **14.958.659,76** | **17.775.738,46** | TOTALE GENERALE | **14.629.659,59** | **15.240.993,59** |
| RISULTATI DIFFERENZIALI: | | | RISULTATI DIFFERENZIALI: | | |
| DISAVANZO DI COMPETENZA PREVISTO AL 31/12/2002 | 0 | 0 | AVANZO DI COMPETENZA PREVISTO AL 31/12/2002 | 329.000,17 | 0,00 |
| DISAVANZO CASSA PREVISTO AL 31/12/2002 | 0 | 0 | AVANZO DI CASSA PREVISTO AL 31/12/2002 | 0,00 | 2.534.744,87 |
| TOTALE A PAREGGIO | **14.958.659,76** | **17.775.738,46** | TOTALE A PAREGGIO | **14.958.659,76** | **17.775.738,46** |

Il Collegio:

Esaminata la variazione proposta;

Considerato che le maggiori spese alle quali si intende far fronte sono quelle già prese in considerazione nel verbale n. 352 del 9 aprile 2002 nel punto relativo all'esame degli schemi di atti deliberativi, conferma le perplessità nel predetto verbale accennate in relazione ai punti di seguito brevemente riproposti:

1) con riguardo all'autorizzazione al conferimento dell'incarico dirigenziale ai sensi dell'art. 19, comma 6, del D.L.vo n. 165 del 2001, non raggiungendo il 5% dei posti dirigenziali in organico l'unità, si ritiene la norma inapplicabile. Si osserva, infatti, che la possibilità delineata dalla norma citata di assumere un dirigente al di fuori delle normali procedure, nei limiti del 5% dei posti in organico, è stata formulata e voluta per gli enti aventi pianta organica con più ampio numero di dirigenti. Sull'argomento si ritiene opportuno acquisire il parere del Consiglio di Stato a mezzo dell'Amministrazione vigilante;
2) conseguentemente, in merito alla rideterminazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato, per i dirigenti di seconda fascia, il Collegio ritiene che l'argomento vada affrontato dopo l'espletamento del concorso per il reclutamento del secondo dirigente.
   Si condividono i pareri espressi in merito dall'ARAN e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, osservando peraltro che i medesimi rispondono ad un quesito che da per acquisita l'effettiva copertura dei posti dirigenziali in organico.
   I pareri sopra richiamati conservano la loro validità per una futura rideterminazione del fondo.

Considerato che alle maggiori spese si intende far fronte, in massima parte, con un prelevamento dall'avanzo di amministrazione definitivamente accertato;

Visti gli articoli 2 ed 11 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;

Ritiene di rinviare al Consiglio Direttivo qualsiasi decisione in merito all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione quale copertura delle maggiori spese proposte.

Il Collegio, infine, sollecita il riscontro a quanto richiesto al punto 3) del verbale n. 349 del 1° ottobre 2001.

Del che è stato redatto il presente verbale che, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Il conto consuntivo dell'anno 2001 è stato compilato sulla base delle norme dettate dal DPR 696 del 1979. Il documento contabile è stato predisposto dall'Ente e trasmesso al Collegio dei Revisori in data 3 maggio 2002 per il prescritto parere sulla regolarità contabile previsto dall'art.32 del predetto D.P.R. 696/79 .

Il conto consuntivo dell'anno 2001 può così essere riassunto:

GESTIONE DI COMPETENZA

| Entrate Tit. | Denominazione | Importo | Spese Tit. | Denominazione | Importo |
|---|---|---|---|---|---|
| 1° | Entrate contributive | 0 | 1° | Spese correnti | 15.878.975.326 |
| 2° | Entrate derivanti da trasferimenti correnti | 22.548.048.141 | | | |
| 3° | Altre entrate | 4.392.325.308 | | | |
| | **Totale entrate correnti** | **26.940.373.449** | | **Totale spese correnti** | **15.878.975.326** |
| 4° | Entrate per alienazione beni e riscossione crediti | 516.046.976 | | | |
| 5° | Trasferimenti in conto capitale | 0 | 2° | Spese in conto capitale | 4.959.806.109 |
| 6° | Accensione di prestiti | 18.696.547.765 | 3° | Estinzione di mutui ed anticipazioni | 18.696.547.765 |
| | **Totale entrate in conto capitale** | **19.212.594.741** | | **Totale spese in conto capitale** | **23.656.353.874** |
| 7° | Partite di giro | 3.874.927.663 | 4° | Partite di giro | 3.874.927.663 |
| | **Totale entrate** | **50.027.895.853** | | **Totale spese** | **43.410.256.863** |
| | Disavanzo di competenza | 0 | | **Avanzo di competenza** | 6.617.638.990 |
| | **Totale entrate** | **50.027.895.853** | | **Totale a pareggio** | **50.027.895.853** |

I dati suesposti evidenziano i seguenti risultati

| | | |
|---|---|---|
| a) | Avanzo di parte corrente | 11.061.398.123 |
| b) | Disavanzo nelle partite in conto capitale | -4.443.759.133 |
| c) | Avanzo finanziario di competenza | 6.617.638.990 |
| | Disav.amm.1/1/01 | -4.597.179.946 |
| | Avanzo finanziario netto | 2.020.459.044 |
| | Residui passivi cancellati | 152.086.244 |
| | Residui attivi cancellati | -3.007.500 |
| | **Avanzo di amministrazione al 31/12/01** | **2.169.537.788** |

GESTIONE DI CASSA

| Riscossioni | | | Pagamenti | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Tit. | Denominazione | Importo | Tit. | Denominazione | Importo |
| 1° | Entrate contributive | - | 1° | Spese correnti | 14.137.009.157 |
| 2° | Entrate derivanti da trasferimenti correnti | 22.518.643.230 | | | |
| 3° | Altre entrate | 5.419.398.457 | | | |
| 4° | Entrate per alienazione beni e riscossione crediti | 631.269.398 | | | |
| | **Totale entrate correnti** | **28.569.311.085** | | **Totale spese correnti** | **14.137.009.157** |
| 5° | Trasferimenti in conto capitale | - | 2° | Spese in conto capitale | 4.005.161.408 |
| 6° | Accensione di prestiti | 30.082.601.276 | 3° | Rimborso di prestiti | 30.082.601.276 |
| | **Totale riscossioni in conto capitale** | **30.082.601.276** | | **Totale pagamenti in conto capitale** | **34.087.762.684** |
| 7° | Partite di giro | 3.782.403.135 | 4° | Partite di giro | 3.864.642.784 |
| | **Totale riscossioni** | **62.434.315.496** | | **Totale pagamenti** | **52.089.414.625** |
| | Fondo di cassa iniziale | - 2.743.696.452 | | Fondo di cassa finale | 7.601.204.419 |
| | **Totale a pareggio** | **59.690.619.044** | | **Totale a pareggio** | **59.690.619.044** |

La gestione di cassa 2001 registra un saldo positivo di £.10.344.900.871 tra il totale delle riscossioni ed il totale dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, senza distinzione fra competenza e residui, secondo il seguente calcolo:

| | |
|---|---|
| Riscossioni | 62.434.315.496 |
| Pagamenti | 52.089.414.625 |
| Saldo positivo | 10.344.900.871 |

Il fondo di cassa al 31 dicembre viene a quantificarsi come segue:

| | |
|---|---|
| Fondo di cassa al 1/1/2001 | -2.743.696.452 |
| Saldo positivo | 10.344.900.871 |
| Fondo di cassa al 31/12/2001 | 7.601.204.419 |

GESTIONE DI COMPETENZA

I risultati della gestione 2001 trovano attestazione nella documentazione contabile allegata al consuntivo in esame.

Se si pongono a confronto i flussi finanziari registrati a consuntivo con i corrispondenti valori iscritti nella previsione definitiva emergono le seguenti differenze:

Entrate

| Tit. | Denominazione | Previsione definitiva | Accertamenti | Differenze |
|---|---|---|---|---|
| 1° | Entrate contributive | 0 | 0 | 0 |
| 2° | Entrate derivanti da trasferimenti correnti | 22.449.652.280 | 22.548.048.141 | 98.395.861 |
| 3° | Altre entrate | 6.060.579.296 | 4.392.325.308 | -1.668.253.988 |
| 4° | Entrate per alienazione beni e riscossione crediti | 582.000.000 | 516.046.976 | -65.953.024 |
| 5° | Trasferimenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 |
| 6° | Accensione di prestiti | 16.000.000.000 | 18.696.547.765 | 2.696.547.765 |
| 7° | Partite di giro | 4.320.000.000 | 3.874.927.663 | -445.072.337 |
| | **Totale entrate** | **49.412.231.576** | **50.027.895.853** | **615.664.277** |

Spese

| Tit. | Denominazione | Previsione definitiva | Impegni | Differenze |
|---|---|---|---|---|
| 1° | Spese correnti | 17.744.995.485 | 15.878.975.326 | -1.866.020.159 |
| 2° | Spese in conto capitale | 6.255.500.000 | 4.959.806.109 | -1.295.693.891 |
| 3° | Estinzione di mutui ed anticipazioni | 16.000.000.000 | 18.696.547.765 | 2.696.547.765 |
| 4° | Partite di giro | 4.320.000.000 | 3.874.927.663 | -445.072.337 |
| | **Totale spese** | **44.320.495.485** | **43.410.256.863** | **-910.238.622** |

Gli scostamenti tra le previsioni definitive di entrata e di spesa rispetto agli accertamenti ed agli impegni registrati nell'esercizio hanno determinato una differenza pari a £. 1.525.902.899

| | |
|---|---|
| Maggiori entrate accertate | 615.664.277 |
| Minori spese impegnate | 910.238.622 |
| differenza | 1.525.902.899 |

Nella relazione del Presidente dell'Ente, allegata al conto consuntivo, vengono individuate le cause principali dei vari scostamenti, viene evidenziata l'incidenza dei principali aggregati di spesa del 2001 rispetto alle precedenti gestioni ed, infine, vengono indicate le attività effettuate nel corso dell'esercizio finanziario. Il Collegio fa rinvio a tale documento per una analisi, necessariamente complessiva, dei principali fatti gestionali e dei relativi effetti finanziari.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2001 è evidenziata come segue:

| | |
|---|---|
| Fondo di cassa al 1/1/2001 | -2.743.696.452 |
| Riscossioni | 62.434.315.496 |
| Totale | 59.690.619.044 |
| Pagamenti | -52.089.414.625 |
| Fondo di cassa al 31/12/2001 | 7.601.204.419 |
| Residui attivi | 1.746.381.851 |
| Totale | 9.347.586.270 |
| Residui passivi | -7.178.048.482 |
| Avanzo di Amm.ne al 31/12/2001 | **2.169.537.788** |

GESTIONE DEI RESIDUI

Come risulta dalla situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2001, i residui attivi e passivi sono formati nel seguente modo:

| | |
|---|---|
| **Residui attivi** | |
| dell'esercizio 2000 e precedenti | 615.238.599 |
| dell'esercizio 2001 | 1.131.143.252 |
| **Totale residui attivi** | 1.746.381.851 |
| | |
| **Residui passivi** | |
| dell'esercizio 2000 e precedenti | 335.089.226 |
| dell'esercizio 2001 | 6.842.959.256 |
| **Totale residui passivi** | 7.178.048.482 |

Secondo la relazione del Presidente dell'Ente, allegata al conto consuntivo in esame, i residui attivi sono costituiti principalmente da crediti verso lo Stato ed altri Enti nonchè per attività conto terzi della cui realizzazione, sembra di capire dalla relazione, vi è una ragionevole certezza.

Sempre secondo la predetta relazione, alla quale si rinvia, i residui passivi sono costituiti da debiti verso lo Stato, fornitori e terzi e debiti diversi.

Per quanto riguarda la situazione dei residui provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, il Collegio richiama l'attenzione sull'istituto della perenzione nonché sulla prescrizione che, per quanto riguarda i residui attivi, può formare oggetto di responsabilità in relazione all'inerzia manifestata ai fini della loro realizzazione.

**CONCLUSIONI**

Il conto consuntivo dell'anno 2001 evidenzia le risultanze gestionali, sotto il profilo finanziario, che trovano attestazione nei seguenti dati riassuntivi:

| | | Lire | Euro |
|---|---|---|---|
| Avanzo di parte corrente | L. | 11.061.398.123 | 5.712.735,37 |
| Disavanzo nelle partite in conto capitale | -L. | 4.443.759.133 | - 2.295.010,06 |
| Avanzo finanziario di competenza | L. | 6.617.638.990 | 3.417.725,31 |
| Disavanzo di cassa 2000 | -L. | 2.743.696.452 | - 1.417.000,96 |
| Fondo di cassa al 31/12/01 | L. | 7.601.204.419 | 3.925.694,46 |
| Avanzo di Amm.ne definitivamente accertato | L. | 2.169.537.788 | 1.120.472,76 |
| Avanzo di Amm.ne presunto iscritto nel bilancio di previsione 2002 | L. | 494.556.139 | 255.416,93 |
| Avanzo di amministrazione da utilizzare | L. | 1.674.981.649 | 865.055,83 |

Il Collegio da atto della concordanza delle cifre esposte nel conto consuntivo esaminato con quelle risultanti dalle scritture contabili.
Il fondo iniziale di cassa e quello finale è stato concordato con l'estratto conto reso dal Tesoriere (B.N.L.) e con il modello 56/T della Tesoreria provinciale dello Stato. Documenti che vengono allegati al presente verbale.
Si richiama l'attenzione sull'importo corrisposto all'istituto tesoriere per interessi passivi sulle anticipazioni (£. 413.543.617) nonché sulle spese e commissioni bancarie sostenute (£. 51.707.579) che hanno comportato un onere significativo di spesa pari a £. 465.251.196. Onere che il Collegio chiede di contenere, e possibilmente azzerare, nel corso dell'esercizio 2002.
In merito alla revisione cartolare dei titoli di entrata e di spesa, della relativa documentazione nonché degli atti amministrativi che ne costituiscono il relativo presupposto giuridico il Collegio, fa rinvio ai verbali redatti in occasione delle verifiche amministrativo-contabili effettuate nel corso dell'esercizio in esame.

Tutto quanto sopra premesso, il Collegio dei Revisori verificata la regolarità contabile delle risultanze della gestione, da il proprio assenso all'ulteriore corso del conto consuntivo dell'Istituto nazionale per studi ed esperienze di architettura navale per l'esercizio finanziario 2001.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

INSEAN

ISTITUTO NAZIONALE PER STUDI ED ESPERIENZE DI ARCHITETTURA NAVALE
C. F. 00431330588 - P. I. 00890381007
Sede: Via di Vallerano, 139 - 00128 ROMA

GIORNALE CRONOLOGICO EX DPR 696/79
E
DISTINTA ORDINATIVI

DISTINTA N. ____
IN DATA 13.2
PAGINA N. ____

ESERCIZIO 2...

trasmessi al Tesoriere BANCA NAZIONALE DEL LAVORO

| NUMERO PROGRESS | MANDATO REVERSALI DATA | MANDATO REVERSALI NUMERO | CAP | ART | NOMINATIVO E CAUSALE | REVERSALI COMPETENZA | REVERSALI RESIDUI | MANDATI COMPETENZA | MANDATI RESID |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ... | 30.12.01 | ...1748 | 32 | 1 | MINISTERO POLITICA INTERNAZ. COMMERCIO ESTERO DIREZIONE GENERALE S.I.E.E.O.M.-SEZ. S.E.C. | | 33.000.000 | | |

, CAV
AG 18

TIMBRO
FILIALE DI ROMA SUD
AREA OPERATIVA
Contabilità e Controlli
13 FEB. 2002

RISERVATO B.N.L.

IL TESORIERE
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| TOTALE DISTINTA | | 33.000.000 | | |
| TOTALE PROGRESSIVO | 48.896.752.601 | 13.537.562.895 | 36.567.297.607 | 15.522.11 |
| TOTALE GENERALE | 62.434.315.496 | 0'c | 52.086.414.625 | |

Roma, li .....

IL CAPO SERVIZIO RAGIONERIA

IL DIRETTORE GENERALE