

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 12

Il giorno 19 aprile 2004 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, regolarmente convocato presso la “Stazione Zoologica A. Dohrn” di Napoli, per l’esame del Conto Consuntivo dell’esercizio 2003 e per la redazione della specifica relazione.

Sono presenti alla riunione del Collegio:

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

Lo schema di Rendiconto consuntivo dell’Esercizio finanziario 2003 preso in esame dal Collegio è preliminare alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione di prossima convocazione.

Il Rendiconto consuntivo dell’esercizio 2003 comprende, in applicazione delle disposizioni regolamentari vigenti, gli atti e documenti che seguono:

- un prospetto delle entrate e uno delle uscite del 2003;
- un elenco dei residui attivi e uno dei residui passivi;
- un quadro riassuntivo del bilancio consuntivo 2003;
- la situazione amministrativa;
- il conto economico;
- la situazione patrimoniale;
- il prospetto della “Spesa per il personale” e la relazione generale del Presidente dell’Ente, Prof. Giorgio Bernardi.

I documenti sopra elencati riportano i dati e le risultanze del sistema contabile informatizzato.

La gestione finanziaria di competenza può essere rappresentata in termini riassuntivi come segue:

A) Conto competenza

ENTRATE ACCERTATE

Titolo II – Trasferimenti correnti

€ 12.840.732,00

Titolo III – Altre Entrate	€ 125.740,86
Titolo V – Trasferimenti in c/capitale	€ 2.567.283,42
Titolo VII – Partite di giro	€ <u>2.243.736,00</u>
Totale Entrate	€ 17.777.492,18
Avanzo di Amministrazione es. 2002	€ <u>7.346.264,41</u>
Totale Generale Entrate	€ <u>26.600.850,62</u>

USCITE IMPEGNATE

Titolo I - Spese correnti	€ 9.793.409,80
Titolo II – Spese in c/capitale	€ 8.699.644,93
Titolo VI – Partite di giro	€ <u>2.243.736,00</u>
Totale Generale Uscite	€ 20.736.790,73

Pertanto, alla chiusura della gestione di competenza 2003, risulta una economia di bilancio di € 5.864.059,89 determinata dalla differenza tra gli stanziamenti di bilancio definitivi e l'ammontare degli impegni assunti.

B) CASSA

Si riportano di seguito le risultanze della gestione di Cassa dell'esercizio 2003.

Riscossioni	€ 16.990.970,46
Fondo Cassa inizio esercizio	€ <u>7.759.656,76</u>
Totale	€ 24.750.627,22
Pagamenti	€ <u>21.964.167,29</u>
Avanzo di cassa al 31/12/2003	€ 2.786.459,93

C) RESIDUI al 31/12/2003

Si riporta di seguito la consistenza dei residui:

Residui attivi	€ 7.592.209,38
Residui passivi	€ <u>5.861.852,35</u>
Differenza	+ € 1.730.357,03
Avanzo di cassa +	€ 2.786.459,93
Differenza residui	€ <u>1.730.357,03</u>
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2003	€ 4.516.816,96

CONSIDERAZIONI

Il Collegio richiama l'ampia "Relazione illustrativa" presentata dal Presidente dell'Istituto Prof. Giorgio Bernardi, con la quale si dà conto, in particolare, dell'andamento complessivo delle attività istituzionali svolte nell'anno nonché delle somme accertate al confronto tra somme accertate e impegnate nell'esercizio di riferimento a fronte degli accertamenti e degli impegni assunti nell'esercizio precedente. Dai prospetti riportati in relazione si evince che le entrate accertate nel 2003 risultano inferiori alle previsioni di € 1.477.094,03, mentre le uscite impegnate risultano inferiori alle previsioni di € 5.864.059,89. Dalla relazione stessa si evince altresì la significativa riduzione dell'avanzo di amministrazione ad € 4.516.816,96, come già evidenziato.

Per quanto concerne l'avanzo di cassa menzionato di € 2.786.459,93, si constata che il conto corrente infruttifero presso la Banca d'Italia, in base ad uno stampato meccanografico esibito dall'amministrazione, espone una disponibilità di € 4.043.819,56 che non coincide con il predetto avanzo di cassa registrato.

Pertanto, è indispensabile che l'amministrazione acquisisca le necessarie documentazioni formali, atte a giustificare la differenza pari a € 1.257.359,63.

Inoltre, da un sommario esame dell'elenco dei residui attivi si evidenzia un importo di € 2.131,50 a carico del cassiere dell'ente. Trattasi di somme che al 31/12/2003 dovevano essere riversate dal cassiere interno per consentire l'azzeramento delle anticipazioni effettuate nei suoi confronti. Negli stessi residui attivi figura anche un credito nei confronti dell'Istituto Poligrafico dello Stato di € 5.491,09 a carico del capitolo 61 (esercizio 2002 atto di accertamento n. 242), quale anticipo di abbonamento a Gazzetta Ufficiale, in ordine al quale si chiedono chiarimenti.

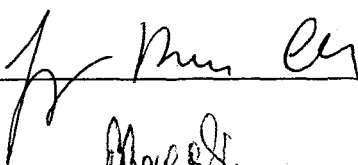
Tenuto conto delle su esposte considerazioni, il Collegio ritiene di poter esprimere parere formale all'approvazione del conto consuntivo, a condizione che venga chiarita la discordanza evidenziata in merito all'avanzo di cassa.

Con l'occasione, il Collegio ritiene tuttavia di dover ribadire l'esigenza che venga assicurato un adeguato supporto tecnico-amministrativo idoneo a fornire chiarimenti e documentazioni sull'andamento amministrativo-contabile dell'Ente

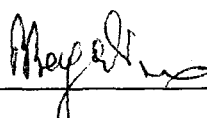
Napoli, 19 aprile 2004

Letto approvato e sottoscritto

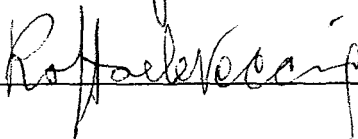
Dott. Giorgio Bruno Civello, Presidente



Dott.ssa Bruna Bagalino, Revisore



Dott. Raffaele Veccia, Revisore



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO	CONSUNTIVO	ESERCIZIO 2003	Entrate
-------	------------	----------------	---------

[illegible]

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003 Entrate

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da Riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000000	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI							
0206010	CAP.31-CONTRIBUTI DEL CONSIGLIO NAZIONALE DELLE RICERCHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0206020	CAP.32-CONTRIBUTI DI UNIVERSITA' ITALIANE ED ESTERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO	13.037.000,00	194.496,00	12.842.504,00	12.582.504,00	258.228,00	12.840.732,00	1.772,00
0000000	ALTRE ENTRATE							
0000000	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
0307010	CAP.41-RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0307020	CAP.42-PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0207040	CAP.44 PROVENTI "ACQUARIO"	30.000,00	35.000,00	65.000,00	62.556,50	2.131,50	64.688,00	312,00-
	TOTALE CATEGORIA	30.000,00	35.000,00	65.000,00	62.556,50	2.131,50	64.688,00	312,00-

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003 Entrate

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
Codice	Descrizione	Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da Riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
0000000	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
0308010	CAP.51-INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0308020	CAP.52-INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000000	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
0309010	CAP.61-RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	250.000,00	150.000,00-	100.000,00	38.132,47	21.193,94	59.326,41	40.673,59-
0309020	CAP.62-CONCORSO SPESE SERVIZIO MENSA DA PARTE DEGLI UTENTI	5.000,00	0,00	5.000,00	1.106,70	0,00	1.106,70	3.893,30-
	TOTALE CATEGORIA	255.000,00	150.000,00-	105.000,00	39.239,17	21.193,94	60.433,11	44.566,89-
0000000	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
0310010	CAP.71-ENTRATE EVENTUALI	2.000,00	0,00	2.000,00	619,75	0,00	619,75	1.380,25-
0310020	CAP.72-CONTRIBUTI PROVENIENTI DALL'ESTERO	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00-

CONTO	CONSUNTIVO	ESERCIZIO 2003 E n t r a t e
-------	------------	------------------------------

[illegible]

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003 Entrate

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da Riscuotere	Tot.Accertamenti	Diff. da Previsioni
Codice	Descrizione							
Meccan.								
0515030	CAP.103-CONTRIBUTI DEL MIUR PER RECUPERO FUNZIONALE LABORATORI PER ATTIVITA' DI RICERCA, SVILUPPO TECNOLOGICO ED ALTA FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0515040	CAP.104-CONTRIBUTI PER PROGRAMMA DI RICERCA "ASTAPLAN"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0515050	CAP.105-CONTRIBUTI PER PROGRAMMA DI RICERCA "PISTAZ"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0515060	CAP.106-CONTRIBUTO BIOGEM PER PROGRAMMA DI RICERCA BIOGEM/SZN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0515070	CAP.107-CONTRIBUTO REGIONE CAMPANIA PER PROGRAMMA ENVIROBOT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0515080	CAP.108-CONTRIBUTO MIUR PROGETTO SERVIZIO BIOLOGIA MOLECOLA RE	0,00	300.000,00	300.000,00	120.000,00	180.000,00	300.000,00	0,00
0515090	CAP.109-CONTRIBUTO UNIVERSITA' DI NAPOLI PER PROGETTO ANALISI E MONITORAGGIO DEL RISCHIO AMBIENTALE	0,00	224.000,00	224.000,00	71.896,90	152.103,10	224.000,00	0,00
0515100	CAP.110-CONTRIBUTO UNIVERSITA' DI NAPOLI PER PROGRAMMA DI RICERCA "CENTRO DI COMPETENZA REGIONALE - GENOMICA"	0,00	979.510,00	979.510,00	289.997,42	689.512,58	979.510,00	0,00

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003 Entrate

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da Riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
Codice Descrizione								
Meccan.								
0515110	CAP.111-CONTRIBUTO POR 2000/2006 PROGRAMMA POLICHERI							
		0,00	196.000,00	196.000,00	0,00	196.000,00	196.000,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	1.699.510,00	1.699.510,00	481.894,32	1.217.615,68	1.699.510,00	0,00
0000000	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
0518020	CAP.112-CONTRIBUTI DELL'UNIONE EUROPEA PER PROGRAMMI DI RICERCA SCIENTIFICA							
		500.000,00	0,00	500.000,00	2.096,21	0,00	2.096,21	497.903,79-
0518030	CAP.113-CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI PER PROGRAMMI DI RICERCA SCIENTIFICA							
		500.000,00	2.572,21	502.572,21	167.469,72	356.793,69	524.263,41	21.691,20
0518040	CAP.114-COMESSE DI RICERCA ED ALTRO							
		500.000,00	0,00	500.000,00	134.300,00	207.113,70	341.413,70	158.586,30-
	TOTALE CATEGORIA	1.500.000,00	2.572,21	1.502.572,21	303.865,93	563.907,39	867.773,32	634.798,89-
	TOTALE TITOLO	1.500.000,00	1.702.082,21	3.202.082,21	785.760,25	1.781.523,07	2.567.283,32	634.798,89-
0000000	PARTITE DI GIRO							
0000000	ENTRATA AVENIR NATURA DI PARTITE DI GIRO							
0722010	CAP.141-RITENUTE ERARIALI							
		1.500.000,00	100.000,00	1.600.000,00	1.351.812,99	461,72	1.352.274,71	247.725,29-
0722020	CAP.142-RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI							
		600.000,00	0,00	600.000,00	452.914,40	0,00	452.914,40	147.085,60-

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003 Entrate

		GESTIONE COMPETENZA						
		Previsioni			Somme Accertate			
Codice Meccan.	Descrizione	Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	da Riscuotere	Tot. Accertamenti	Diff. da Previsioni
0722030	CAP.143-RITENUTE DIVERSE	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00-
0722040	CAP.144-TRATTENUTE PER CONTO TERZI	130.000,00	0,00	130.000,00	95.804,97	0,00	95.804,97	34.195,03-
0722050	CAP.145 RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	500.000,00	0,00	500.000,00	228.304,51	0,00	228.304,51	271.695,49-
0722060	CAP.146-PARTITE IN CONTO SOSPESE	180.000,00	0,00	180.000,00	111.768,34	2.669,07	114.437,41	65.562,59-
TOTALE CATEGORIA		2.915.000,00	100.000,00	3.015.000,00	2.240.605,21	3.130,79	2.243.736,00	771.264,00-
TOTALE TITOLO		2.915.000,00	100.000,00	3.015.000,00	2.240.605,21	3.130,79	2.243.736,00	771.264,00
TOTALE 2003		17.762.000,00	1.492.586,21	19.254.586,21	15.711.284,88	2.066.207,30	17.777.492,18	1.477.094,03-
Avanzo		5.957.303,00	1.388.961,41	7.346.264,41				
CONSUNTIVO Entrate		23.719.303,00	2.881.547,62	26.600.850,62				

Stazione Zoologica " A. DORNI " di NAPOLI
 eTab.del 23/03/2004

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003 Entrate

		G E S I O N E C O M P E T E N Z A						
		P r e v i s i o n i			S o m m e A c c e r t a t e			
Fondo Cassa Iniziale.....	7.759.656,76							
Avanzo di Amministrazione	7.346.264,41							
TOTALE TITOLO 2	13.037.000,00	194.496,00	12.842.504,00	12.582.504,00	258.278,00	12.840.732,00	1.772,00-	
TOTALE TITOLO 3	310.000,00	115.000,00	195.000,00	102.415,42	73.325,44	125.740,86	69.259,14-	
TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO 5	1.500.000,00	1.702.082,21	3.202.082,71	785.760,25	1.781.523,07	2.567.283,32	634.798,89-	
TOTALE TITOLO 7	2.915.000,00	100.000,00	3.015.000,00	2.240.605,21	3.130,79	2.243.736,00	771.264,00-	
TOTALE 2003	17.762.000,00	1.492.586,21	19.254.586,21	15.711.284,88	2.066.207,30	17.777.492,18	1.477.094,03-	
Avanzo	5.957.303,00	1.388.961,41	7.346.264,41					
CONSUNTIVO Entrate	23.719.303,00	2.881.547,62	26.600.850,62					

CONTO	CONSUNTIVO	ESERCIZIO 2003 Entrate
1000	1000	1000
1001	1001	1001
1002	1002	1002
1003	1003	1003
1004	1004	1004
1005	1005	1005
1006	1006	1006
1007	1007	1007
1008	1008	1008
1009	1009	1009
1010	1010	1010
1011	1011	1011
1012	1012	1012
1013	1013	1013
1014	1014	1014
1015	1015	1015
1016	1016	1016
1017	1017	1017
1018	1018	1018
1019	1019	1019
1020	1020	1020
1021	1021	1021
1022	1022	1022
1023	1023	1023
1024	1024	1024
1025	1025	1025
1026	1026	1026
1027	1027	1027
1028	1028	1028
1029	1029	1029
1030	1030	1030
1031	1031	1031
1032	1032	1032
1033	1033	1033
1034	1034	1034
1035	1035	1035
1036	1036	1036
1037	1037	1037
1038	1038	1038
1039	1039	1039
1040	1040	1040
1041	1041	1041
1042	1042	1042
1043	1043	1043
1044	1044	1044
1045	1045	1045
1046	1046	1046
1047	1047	1047
1048	1048	1048
1049	1049	1049
1050	1050	1050
1051	1051	1051
1052	1052	1052
1053	1053	1053
1054	1054	1054
1055	1055	1055
1056	1056	1056
1057	1057	1057
1058	1058	1058
1059	1059	1059
1060	1060	1060
1061	1061	1061
1062	1062	1062
1063	1063	1063
1064	1064	1064
1065	1065	1065
1066	1066	1066
1067	1067	1067
1068	1068	1068
1069	1069	1069
1070	1070	1070
1071	1071	1071
1072	1072	1072
1073	1073	1073
1074	1074	1074
1075	1075	1075
1076	1076	1076
1077	1077	1077
1078	1078	1078
1079	1079	1079
1080	1080	1080
1081	1081	1081
1082	1082	1082
1083	1083	1083
1084	1084	1084
1085	1085	1085
1086	1086	1086
1087	1087	1087
1088	1088	1088
1089	1089	1089
1090	1090	1090
1091	1091	1091
1092	1092	1092
1093	1093	1093
1094	1094	1094
1095	1095	1095
1096	1096	1096
1097	1097	1097
1098	1098	1098
1099	1099	1099
1100	1100	1100
1101	1101	1101
1102	1102	1102
1103	1103	1103
1104	1104	1104
1105	1105	1105
1106	1106	1106
1107	1107	1107
1108	1108	1108
1		

[illegible]