

Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi

Premesso che:

al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria, gli enti pubblici non economici provvedono annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, i motivi del loro mantenimento;

- possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate;
- possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate;
- le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente re imputate all'esercizio in cui sono esigibili.

Si è proceduto ad effettuare la verifica ordinaria della consistenza e dell'esigibilità dei residui, in ossequio ai nuovi principi contabili applicati e sono state rilevate sia le voci da eliminare definitivamente, in quanto non corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate e le voci da riallineare secondo la corretta competenza temporale.

Verificato che, a conclusione del processo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi risulta: un totale di residui attivi in oggetto di variazione per € -126,65 e un totale di residui passivi in oggetto di variazione per € - 4.459,92.

Propone procedersi ad approvare, le risultanze della revisione Ordinaria dei residui attivi e passivi, relativi agli anni 2018 e precedenti, alla data del 31.12.2019.

Di seguito vengono elencate nel dettaglio variazioni, suddivise per categoria di spesa e capitolo di bilancio per le annualità antecedenti

Consiglio dell'Ordine Nazionale dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali
Autorità di Vigilanza - Ministero della Giustizia

Via Po, 22 - 00198 Roma - Tel 06.8540174 - Fax 06.8555961 - www.conaf.it





CONSIGLIO
DELL'ORDINE NAZIONALE
DEI DOTTORI AGRONOMI
E DEI DOTTORI FORESTALI

VARIAZIONE ACCERTAMENTI CATEGORIA 6 – ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI AGLI ISCRITTI

Capitolo 21.006.0002 - Entrate dal Sistema Sister variazione complessiva di - € 126,65 per:
a seguito di chiusura del servizio Sister in virtù delle delibere di Consiglio n. 31 del 13/01/2016 e n. 32 del 15/01/2017, nonché di istanza di riesame nei confronti dell'iscritto Pennestri Carmelo è stato accertato l'inesistenza del credito nei confronti dello stesso.

Variazione complessiva in decremento di - € 126,65.

Per quanto concerne gli impegni degli anni pregressi le variazioni sono le seguenti:

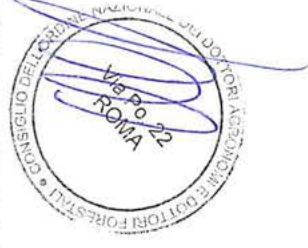
VARIAZIONE IMPEGNI CATEGORIA 1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Capitolo 31.001.0001 - **Rimborsi Spese Consiglieri** variazione complessiva di - € 234,34 per:

- Fenu Corrado - Variazione in diminuzione dell'impegno di € - 194,18 per presentazione delle fatture per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio con indicazione del regime fiscale dei contribuenti minimi mentre in rendicontazione è erroneamente indicato regime ordinario del Consigliere;
- Vigo Corrado- Variazione in diminuzione dell'impegno di € - 40,16 per presentazione delle fatture per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio con indicazione del regime fiscale dei contribuenti minimi mentre in rendicontazione è erroneamente indicato regime ordinario del Consigliere;

Capitolo 31.001.0002 – **Indennità Consiglieri** variazione complessiva di - € 1.220,11 per:

- Fenu Corrado - Variazione in diminuzione dell'impegno di € - 808,11 per presentazione delle fatture per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio con indicazione del regime fiscale dei contribuenti minimi mentre in rendicontazione è erroneamente indicato regime ordinario del Consigliere;
- Vigo Corrado- Variazione in diminuzione dell'impegno di € - 366,22 per presentazione delle fatture per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio con indicazione del regime fiscale dei contribuenti minimi mentre in rendicontazione è erroneamente indicato regime ordinario del Consigliere;
- Diamanti Sabrina - Variazione in diminuzione dell'impegno di € - 45,78 per rettifica rendicontazione presentata da Consiglieri per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio;



Consiglio dell'Ordine Nazionale dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali
Autorità di Vigilanza – Ministero della Giustizia

Via Po, 22 - 00198 Roma - Tel 06.8540174 - Fax 06.8555961 -www.conaf.it



CONSIGLIO
DELL'ORDINE NAZIONALE
DEI DOTTORI AGRONOMI
E DEI DOTTORI FORESTALI

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Capitolo 31.002.0005 - Fondo Incentivazione variazione complessiva di - € 0.06 per:

- Variazione in decremento di impegno risalente al 31/12/2017 per arrotondamento attivo. Impegno residuo insussistente.

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Capitolo 31.003.0011 - Servizi Consulenziali, Contabili, Amministrativi, Tributarî per variazione complessiva di - € 1.475,40 per:

- Contartese' Francesco: Variazione in decremento dell'impegno risalente al 07.2018 per - € 1.475,40 per fattura priva di iva e ritenuta d'acconto presentata dopo la chiusura bilancio 2018 con indicazione di regime fiscale contribuenti minimi, notizia non fornita in sede di stipula contratto.

VARIAZIONE IMPEGNI CATEGORIA 12 - DIPARTIMENTO INNOVAZIONE, UNIVERSITA', RICERCA PROFESSIONALE

Capitolo 31.012.0003 - Rimborsi Spese variazione complessiva di - € 23.64 per:

- Pecora Carmela: Variazione in decremento dell'impegno per rettifica rendicontazione presentata da Consiglieri per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio;

VARIAZIONE IMPEGNI CATEGORIA 14 - DIPARTIMENTO PAESAGGIO, PIANIFICAZIONE, SISTEMI DEL VERDE

Capitolo 31.014.0003 - Rimborsi Spese variazione complessiva di - € 45.78 per:

- Diamanti Sabrina - Variazione in diminuzione dell'impegno di € - 45,78 per rettifica rendicontazione presentata dal Consigliere dopo chiusura di bilancio;



Consiglio dell'Ordine Nazionale dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali
Autorità di Vigilanza - Ministero della Giustizia

Via Po, 22 - 00198 Roma - Tel 06.8540174 - Fax 06.8555961 - www.conaf.it



VARIAZIONE IMPEGNI CATEGORIA 23 - USCITE CORRENTI (SERVIZI E COMUNICAZIONE)

Capitolo 31.013.0001 – Consulenze e Collaborazioni variazione complessiva di -€ 1.099,96 per:

- Bertin Manuel: Variazione in decremento dell'impegno risalente all'anno 2018 per -€ 1.099,96 per fattura priva di iva e ritenuta d'acconto presentata dopo la chiusura bilancio 2018 con indicazione di regime fiscale contribuenti minimi, notizia non fornita in sede di stipula contratto;

VARIAZIONE IMPEGNI CATEGORIA 25 - UFFICIO DI PRESIDENZA

Capitolo 31.025.0001 – Indennità variazione complessiva di € 0,10 per:

- Zari Rosanna - Variazione in aumento dell'impegno errore contabile di definizione della cifra di cassa professionale del Consigliere per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio;

Capitolo 31.025.0002 – Rimborso spese variazione complessiva di -€ 11,35 per:

- Zari Rosanna - Variazione in incremento per € 0,01 dell'impegno errore contabile di definizione della cifra di cassa professionale del Consigliere per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio;
- Diamanti Sabrina - Variazione in decremento dell'impegno per -€ 11,36 per rettifica di rendicontazione presentata da Consiglieri per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio;

VARIAZIONE IMPEGNI CATEGORIA 27 - DIPARTIMENTO CAMBIAMENTI CLIMATICI

Capitolo 31.027.0003 – Rimborso spese variazione complessiva di -€ 55,22 per:

- Vigo Corrado - Variazione in diminuzione dell'impegno per presentazione delle fatture per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio 2018 con indicazione del regime fiscale dei contribuenti minimi mentre in rendicontazione è erroneamente indicato regime ordinario del Consigliere;

Capitolo 31.027.0007 – Indennità variazione complessiva di -€ 91,56 per:

- Vigo Corrado - Variazione in diminuzione dell'impegno presentazione delle fatture per l'anno 2018 dopo chiusura bilancio con indicazione del regime fiscale dei contribuenti minimi mentre in rendicontazione è erroneamente indicato regime ordinario del Consigliere;






AN

CONSIGLIO
DELL'ORDINE NAZIONALE
DEI DOTTORI AGRONOMI
E DEI DOTTORI FORESTALI

La variazione complessiva dei residui passivi è pari ad - € 4.257.32 in diminuzione.

Vi invito pertanto ad approvare le variazioni dei residui attivi e passivi degli anni progressi alla data del 31.12.2018, per un totale complessivo del saldo pari ad - € 4.130,67.

Roma, 15/09/2020


IL CONSIGLIERE SEGRETARIO
Mauro Chiuffini, Dottore Agronomo



Consiglio dell'Ordine Nazionale dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali
Autorità di Vigilanza - Ministero della Giustizia

Via Po, 22 - 00198 Roma - Tel 06.8540174 - Fax 06.8555961 - www.conafi.it

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCIUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Entrate Contributive Ordinarie Annuali A Carico Degli Iscritti	505.581,02		117.981,71	387.599,31	142.200,12	529.799,43
21 001	CAT. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	505.581,02		117.981,71	387.599,31	142.200,12	529.799,43
21 002 0002	Somme Aggravative A Carico Degli Ordini Territoriali Per Ritardati Versamenti Contribuiti	7.599,21		732,91	6.866,30		6.866,30
21 002 0004	Recuperi E Rimborsi Vari	1.852,32		538,66	1.313,66	530,40	1.844,06
21 002	CAT. 2 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	9.451,53		1.271,57	8.179,96	530,40	8.710,36
21 004 0001	Interessi Attivi Ed Entrate Correnti Non Altre Specificate	20,09		19,06	1,03	20,94	21,97
21 004 0002	Sopravvenienze Attive	26.038,00			26.038,00		26.038,00
21 004	CAT. 4 - ALTRE ENTRATE	26.058,09		19,06	26.039,03	20,94	26.059,97
21 005 0002	Sponsorizzazioni Congressi	3.000,00			3.000,00		3.000,00
21 005 0005	Fondo Congresso Mondiale 2015 Entrate	3.000,00			3.000,00		3.000,00
21 005 0006	Fondo Expo 2015 Entrate	1.888,35			1.888,35		1.888,35
21 005 0007	Entrate per Eventi Nazionali ed Internazionali	1.005,00			1.005,00	20.565,57	21.570,57
21 005	CAT. 5 - ENTRATE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	8.893,35			8.893,35	20.565,57	29.458,92
21 006 0002	Entrate Dal Servizio Sister	40.405,47	-126,65	14.692,23	25.586,59		25.586,59
21 006	CAT. 6 - ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI AGLI ISCRITTI	40.405,47	-126,65	14.692,23	25.586,59		25.586,59
21 007 0001	Introiti Pubblicitari Rilevanti Agli Effetti Tributari	6.835,81			6.835,81		6.835,81
21 007	CAT. 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DELLE PUBBLICAZIONI	6.835,81			6.835,81		6.835,81
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	597.225,27	-126,65	133.964,57	463.134,05	163.317,03	626.451,08
23 001 0001	Ritenute Erariali Dipendenti E Collaboratori	1.020,77			1.020,77	422,00	1.442,77
23 001 0004	Ritenute Erariali Compensi Di Lavoro Autonomo					530,40	530,40
23 001 0005	Altre Entrate Avenuti Natura Di Partite Di Giro	842,91		0,47	842,44	3.573,85	4.416,29
23 001 0006	IVA fatture di vendita					4.291,56	4.291,56
23 001 0009	IVA Split Payment	190,91		190,91	1.863,21	8.817,81	10.081,02
23 001	CAT. 1 - PARTITE DI GIRO	2.054,59		191,38	1.863,21	8.817,81	6.377,13
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.054,59		191,38	1.863,21	8.817,81	6.377,13
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 599.279,86	€ -126,65	€ 134.155,95	€ 464.997,26	€ 172.134,84	€ 637.132,10



Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Rimborsi Spese Consiglieri	32.559,22	-234,34	18.856,66	13.468,22	27.864,07	41.332,29
31 001 0002	Indennità Consiglieri	86.541,67	-1.220,11	57.708,14	27.613,42	95.783,00	121.396,42
31 001 0005	Spese Telefoniche Consiglieri	2.130,26		2.130,26			
31 001	CAT.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	121.231,15	-1.454,45	78.695,06	41.081,64	121.647,07	162.728,71
31 002 0001	Stipendi					453,00	453,00
31 002 0002	Collaborazioni Coordinate E Continuative / somministrato	5.950,27		5.950,27			
31 002 0003	Oneri Previdenziali E Assistenziali	4.435,34		4.435,34			
31 002 0004	Accantonamento Al Trattamento Di Fine Rapporto	46.974,96		13.898,95	33.076,01	9.764,80	42.840,81
31 002 0005	Fondo Incentivazione	16.542,74	-0,06	15.193,99	1.348,69	12.675,28	14.023,97
31 002 0006	Imposta Sostitutiva TFR					15,59	15,59
31 002 0007	Fonazione Personale Dipendente	1.017,00		1.017,00			
31 002	CAT.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	74.920,31	-0,06	40.495,55	34.424,70	22.908,67	57.333,37
31 003 0001	Spese Per Funzionamento Uffici, Telefoniche, Materiali di Consumo, Cancelleria	7.551,05		6.461,37	1.089,68	1.944,49	3.034,17
31 003 0003	Mantenimento Macchine, Mobili, Attrezzature D'Ufficio	439,96			439,96		439,96
31 003 0006	Spese Energia Elettrica, Acqua e Riscaldamento	1.313,62		1.313,62		1.036,31	1.036,31
31 003 0007	Spese Condominiali Sede	6.127,85		6.118,85	9,00	741,35	750,35
31 003 0008	Spese Pulizia Sede	1.464,00		1.464,00		366,00	366,00
31 003 0009	Spese Di Rappresentanza	5.500,00		5.500,00		1.289,21	1.289,21
31 003 0011	Servizi Consulenziali, Contabili, Amministrativi, Tributarî	38.196,98	-1.475,40	31.918,12	4.803,46	17.007,51	21.810,97
31 003 0014	Organi indipendenti Funzionamento Ente					8.049,20	8.049,20
31 003	CAT.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	60.593,46	-1.475,40	52.775,96	6.342,10	30.434,07	36.776,17
31 004 0001	Interessi Passivi Bancari	19.355,28		19.355,28		14.245,29	14.245,29
31 004 0002	Spesa Tenuta Conti Correnti Bancari E Postali	722,38		722,38		513,53	513,53
31 004 0004	Spese tenuta Carte di Credito Aziendali					2,00	2,00
31 004	CAT.4 - ONERI FINANZIARI	20.077,66		20.077,66		14.760,82	14.760,82
31 005 0004	Imposte Indirette e Tasse Non Altreve Classificate	1.483,54		1.483,54			
31 005	CAT.5 - ONERI TRIBUTARI	1.483,54		1.483,54			
31 007 0001	Fondo Di Riserva Art. 10 dpr 84/1978					7.500,00	7.500,00
31 007 0002	Accantonamenti a Fondo Rischi e Oneri	57.270,79			27.270,79	10.000,00	37.270,79
31 007 0003	Fondo di Garanzia Polizza Assicurativa Collettiva RC Professionale art. 5 dpr 137/2012	35.000,00		30.000,00	35.000,00	10.000,00	45.000,00

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 007 0004	Fondo Crediti di dubbia Esigibilità	92.270,79		30.000,00	62.270,79	30.000,00	30.000,00
31 007	CAT.7 - FONDI DI ACCANTONAMENTO					57.500,00	119.770,79
31 008 0002	Servizio Sister	10.521,41		6.193,51	4.327,90	86,40	4.414,50
31 008 0003	Quote Associative Ed Oneri Di Partecipazione Ad Enti	10.734,00		6.400,00	4.334,00	5.240,00	9.574,00
31 008 0005	Funzionamento Assemblea - Conaf/Ordini Provinciali	2.232,00		2.232,00		3.506,18	3.506,18
31 008 0006	Servizi Per Tessera Smart Card, Firma e Timbro Digitale	34.406,73		25.961,73	8.445,00	11.870,49	20.315,49
31 008 0007	Servizi Pec	3.565,45		3.565,45		1.925,16	1.925,16
31 008 0009	Servizio Assicurazione Professionale Collettiva	4.647,07		4.067,07	580,00	1.024,80	1.604,80
31 008 0010	Commissioni Consiglio Nazionale	4.333,92		4.333,92		2.509,35	2.509,35
31 008 0011	Fondo Formazione Professionale Continua ai sensi reg. 03/2013 Conaf	14.700,95		14.700,95		926,24	926,24
31 008	CAT.8 - ALTRE USCITE CORRENTI	85.141,53		67.454,63	17.686,90	27.088,62	44.775,52
31 009 0003	Rimborsi Spese	2.259,30		2.259,30			
31 009 0005	Indennità	3.046,29		3.046,29			
31 009	CAT.9 - CENTRO STUDI	5.305,59		5.305,59			
31 012 0003	Rimborsi Spese	444,73	-23,64	421,09			
31 012 0007	Indennità	253,86		253,86			
31 012	CAT.12 - DIPARTIMENTO INNOVAZIONE, UNIVERSITA', RICERCA PROFESSIONALE	698,59	-23,64	674,95			
31 013 0007	Indennità	4.061,72		4.061,72			
31 013	CAT.13 - DIPARTIMENTO ECONOMIA ED ESTIMO	4.061,72		4.061,72			
31 014 0007	Indennità	253,86	-45,78	208,08			
31 014	CAT.14 - DIPARTIMENTO PAESAGGIO, PIANIFICAZIONE, SISTEMI DEL VERDE	253,86	-45,78	208,08			
31 018 0003	Rimborsi Spese	990,06		990,06			990,06
31 018 0007	Indennità	761,55		761,55			761,55
31 018	CAT.18 - DIPARTIMENTO VERDE URBANO	1.751,61		1.751,61			1.751,61
31 019 0007	Indennità	2.411,65		2.411,65			
31 019	CAT.19 - DIPARTIMENTO SICUREZZA E QUALITA' AGROALIMENTARE ED AMBIENTALE	2.411,65		2.411,65			
31 021 0007	Indennità	761,58		761,58			
31 021	CAT.21 - DIPARTIMENTO SISTEMI NATURALI	761,58		761,58			



Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 022 0011	Fondo EXPO 2015 Uscite	53.529,92		44.032,54	9.497,38	7.981,96	17.479,34
31 022 0012	Fondo eventi e congressi nazionali ed internazionali	21.643,70		18.283,70	5.360,00	20.705,37	26.065,37
31 022	CAT.22 - USCITE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	77.173,62		62.316,24	14.857,38	28.687,33	43.544,71
31 023 0001	Consulenze e Collaborazioni	15.920,00	-1.099,96	14.820,04		6.820,00	6.820,00
31 023 0004	Rimborsi Spese	777,75			777,75		777,75
31 023	CAT.23 - USCITE CORRENTI (SERVIZIE COMUNICAZIONE)	16.697,75	-1.099,96	14.820,04	777,75	6.820,00	7.597,75
31 024 0001	Servizio Legale, Legislativo, Monitoraggio Parlamento	30.720,56		24.884,08	5.836,48	75.415,76	81.252,24
31 024	CAT.24 - SPESE PER SERVIZI PER LA TUTELA DELLA CATEGORIA	30.720,56		24.884,08	5.836,48	75.415,76	81.252,24
31 025 0001	Indennita'	45.320,44	0,10	38.828,15	6.492,39	79.174,44	85.666,83
31 025 0002	Rimborsi Spesa	12.625,65	-11,35	12.245,37	368,93	7.087,10	7.456,03
31 025 0004	Oneri Contributivi	670,20		657,06	13,14		13,14
31 025	CAT.25 - UFFICIO DI PRESIDENZA	58.616,29	-11,25	51.730,58	6.874,46	86.261,54	93.136,00
31 026 0007	Indennita' CAT. 26 DIPARTIMENTO ATTUAZIONE DELLA RIFORMA PROFESSIONALE	1.015,43		1.015,43			
31 026		1.015,43		1.015,43			
31 027 0003	Rimborso Spese	281,20	-55,22	225,98			
31 027 0007	Indennita'	507,72	-91,56	416,16			
31 027		788,92	-146,78	642,14			
31 028 0003	Rimborsi Spese	33,20		33,20			
31 028 0007	Indennita'	1.169,58		1.169,58			
31 028		1.202,78		1.202,78			
31 029 0003	Rimborsi Spese	900,46		900,46			
31 029 0007	Indennita'	1.350,00		1.350,00			
31 029		2.250,46		2.250,46			
31 030 0003	Rimborsi Spese	289,48		289,48			
31 030 0007	Indennita'	3.046,29		3.046,29			
31 030		3.335,77		3.335,77			
31 032 0001	Indennita' Dipartimento n. 01					507,72	
31 032 0002	Rimborsi Spese - Dipartimento n. 01					203,38	

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 032	CAT. 32 - DIPARTIMENTO n. 1 "POLITICHE DELLA PROFESSIONE"					711,10	711,10
31 033 0001	Indennità - Dipartimento n. 02					4.188,65	4.188,65
31 033 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 02					1.450,00	1.450,00
31 033	CAT. 33 - DIPARTIMENTO n. 2 "POLITICHE COMUNITARIE ED INTERNAZIONALI"					5.638,65	5.638,65
31 034 0001	Indennità Dipartimento n. 03					3.934,80	3.934,80
31 034 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 03					1.372,75	1.372,75
31 034	CAT. 34 - DIPARTIMENTO n. 3 "ECONOMIA ED ESTIMO"					5.307,55	5.307,55
31 035 0001	Indennità - Dipartimento n. 04					4.088,00	4.088,00
31 035	CAT. 35 - DIPARTIMENTO n. 4 "PAESAGGIO, PIANIFICAZIONE, PROGETTAZIONE TERRITORIALE DEL VERDE"					4.088,00	4.088,00
31 036 0001	Indennità - Dipartimento n. 05					4.823,31	4.823,31
31 036 0002	Rimborsi Spese - Dipartimento n. 05					31,80	31,80
31 036	CAT. 36 - DIPARTIMENTO n. 5 "SISTEMI MONTANI, FORESTALI, RISORSE NATURALI E FANUNISTICHE"					4.855,11	4.855,11
31 037 0001	Indennità - Dipartimento n. 06					747,82	747,82
31 037 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 06					214,00	214,00
31 037	CAT. 37 - DIPARTIMENTO n. 06 "TRASPARENZA E SICUREZZA AGROALIMENTARE ED AMBIENTALE"					961,82	961,82
31 038 0001	Indennità - Dipartimento n. 07					2.709,38	2.709,38
31 038 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 07					1.228,54	1.228,54
31 038	CAT. 38 - DIP. n. 07 "SVILUPPO SOSTENIBILE DEI SISTEMI PROD. VEGETALI, ZOOTECNICI E DELLE AGROENERGIE"					3.937,92	3.937,92
31 039 0001	Indennità - Dipartimento n. 08					3.017,00	3.017,00
31 039 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 08					140,12	140,12
31 039	CAT. 39 - DIPARTIMENTO n. 08 "UNIVERSITA' E POLITICHE DI INGRESSO ALLA PROFESSIONE"					3.157,12	3.157,12
31 041 0001	Indennità - Dipartimento n. 10					1.580,00	1.580,00
31 041 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 10					134,56	134,56
						1.714,56	1.714,56

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 042 0001	Indennità - Dipartimento n. 11					624,96	624,96
31 042 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 11					58,19	58,19
						683,15	683,15
31 043 0001	Indennità - Dipartimento n. 12					2.538,58	2.538,58
31 043 0002	Rimborsi spese - Dipartimento n. 12					1.308,21	1.308,21
						3.846,79	3.846,79
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	662.764,62	-4.257,32	466.603,49	191.903,81	506.425,65	698.329,46
32 001 0001	Acquisizioni di Immobilizzazioni Tecniche	193,98		189,10	4,88		4,88
32 001 0008	Recupero e Riqualificazione Sito Interni	2.049,60		2.049,60			
32 001 0009	Recupero e Riqualificazione Uffici	18.446,40		2.238,70	18.446,40		18.446,40
32 001	CAT. I - USCITE IN CONTO CAPITALE	20.689,98		2.238,70	18.451,28		18.451,28
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	20.689,98		2.238,70	18.451,28		18.451,28
33 001 0001	Ritenute Erariali Saldi e Collaboratori	4.795,29		4.650,29	145,00	4.171,71	4.316,71
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e Assistenziali a Carico Dipendenti e Collaboratori	1.603,66		1.603,66		2.107,21	2.107,21
33 001 0004	Ritenute Erariali Compensi di Lavoro Autonomo	16.073,27		16.073,27		1.637,39	1.637,39
33 001 0005	Altre Uscite avveni Natura di Partite di Giro	15.240,32		8.844,60	6.395,72	9.343,32	15.739,04
33 001 0006	IVA a debito					5.896,72	5.896,72
33 001 0007	IVA su fatture acquisto					207,13	207,13
33 001 0008	Trattamenti sindacali	191,07		191,07		191,85	191,85
33 001 0009	IVA Split Payment	13.393,14		13.393,14		6.490,13	6.490,13
33 001	CAT. I - PARTITE DI GIRO	51.296,75		44.756,03	6.540,72	30.045,46	36.586,18
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	51.296,75		44.756,03	6.540,72	30.045,46	36.586,18
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 734.751,35	€ -4.257,32	€ 513.598,22	€ 216.895,81	€ 536.471,11	€ 753.366,92



VERBALE N. 3 del 17/09/2020 DEL REVISORE UNICO

Nel giorno 17 settembre 2020, la sottoscritta Nadia Palmeri, revisore unico del CONAF nominata con decreto presidenziale n° 21/2019 ratificato con delibera di consiglio n° 387/2019, ha esaminato la relazione predisposta dai responsabili dell'Ente riguardante il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, contenente una seconda variazione dei residui relativi agli anni pregressi esistenti alla data del 31.12.2019 ed ha redatto la relazione che segue:

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Il Segretario del Conaf ha sottoposto all'attenzione ed esame il dettaglio del riaccertamenti eseguiti sui residui attivi e passivi iscritti in contabilità dell'Ente al 31/12/2018, come riportati nella seguente tabella:

CODICE	DESCRIZIONE	VARIAZIONI
Variazioni Residui attivi e passivi anni pregressi		

21	CAT.6 - ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI AGLI ISCRITTI	-€ 126,65
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	-€ 126,65
23	CAT.1 - PARTITE DI GIRO	€ -
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ -
23	TOTALE RESIDUI ATTIVI	-€ 126,65

31	0001	CAT.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-€ 1.454,45
31	0005	CAT.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	-€ 0,06
31	0011	CAT.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-€ 1.475,40
31	0003	CAT.12 - DIPARTIMENTO INNOVAZIONE, UNIVERSITA', RICERCA PROFESSIONALE	-€ 23,64
31	0007	CAT.14 - DIPARTIMENTO PAESAGGIO, PIANIFICAZIONE, SISTEMI DEL VERDE	-€ 45,78
31	0001	CAT.23 - USCITE CORRENTI (SERVIZI E COMUNICAZIONE)	-€ 1.099,96
31	0001	CAT.25 - UFFICIO DI PRESIDENZA	-€ 11,25
31	0003	CAT.27 - DIPARTIMENTO CAMBIAMENTI CLIMATICI	-€ 146,78
31	0001	TITOLO I - USCITE CORRENTI	-€ 4.257,32
32		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ -
33		TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ -
		TOTALE RESIDUI PASSIVI	-€ 4.257,32
		Variazione totale oggetto di delibera + Residui Attivi - Residui passivi	-€ 4.130,67

La relazione presentata dal Segretario dell'Ente ad avviso della sottoscritta risulta esauritiva e rappresenta la reale situazione al 31/12/2019 dei crediti e debiti dell'Ente. La variazione di residui pari ad € (-) 4.130,67 determina un aumento della consistenza dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019.

Al riguardo si fa presente che l'Ente si è trovato nella necessità di provvedere alla ulteriore regolarizzazione di alcune scritture degli anni precedenti tramite l'utilizzo della variazione dei residui attivi e passivi, prevalentemente per errate o ritardate fatture di rendicontazione delle spese relative ai budget assegnati ad alcuni dipartimenti. Si raccomanda al riguardo una più puntuale ed accurata gestione di tali spese.

Si esprime parere favorevole sul riaccertamento ordinario residui attivi e passivi, tenuto conto di quanto sopra osservato.

Roma, 17 settembre 2020

IL REVISORE
Dott.ssa Nadia Palmeri

