



VERBALE N. 01 DEL 18/06/2020

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

L'anno 2020, il giorno 18 del mese di giugno, alle ore 17,00 in collegamento via Skype for Business tra la sede dell'Istituto in via Milano n. 76 - 00184 Roma (RM), la sede della dott.ssa Angela Benintende presso la DG-BDA del MIBACT, in via Michele Mercati n. 4, Roma, l'abitazione della dott.ssa Giulietta Pizzicaria, in smart working, in Tivoli (Roma), lo studio del dott Ugo Girardi in via Lucrezio Caro 38 Roma a seguito di regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'istituto stesso, così composto:

Dott.ssa Pizzicaria Giulietta	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. ssa Angela Benintende	Componente in rappresentanza del Ministero dei Beni Culturali	Presente
Dott. Ugo Girardi	Componente	Presente

Per l'Istituto partecipano alla riunione il professore Andrea Giardina, presidente dell'Istituto, la dott.ssa Anna Sabbi, impiegata presso l'Istituto e il dr. Roberto Monticelli, commercialista consulente dell'Istituto.

Il rendiconto generale dell'esercizio 2019 è stato trasmesso ai Revisori in data 27 aprile 2020, esaminato dagli stessi nel corso dell'emergenza sanitaria e riunitisi in data odierna a causa degli slittamenti temporali di cui al D.L. n. 18 del 17/03/2020, D.L. n. 23 dell'8/04/2020.

Il rendiconto risulta così costituito da:

- Nota integrativa e relazione sulla gestione 2019;
- Prospetto riepilogativo delle spese suddiviso per Missioni e Programmi;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario gestionale Entrate e Uscite;
- Situazione amministrativa;
- Elenco dei residui attivi e passivi;
- Stato Patrimoniale.

Si evidenzia che l'Istituto rappresenta le risultanze di gestione in forma abbreviata secondo gli schemi della normativa vigente.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Finanziario Gestionale per l'esercizio 2019 che è così riassunto:

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2019

GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DI CASSA	
Codice	Voce	Previsioni definitive	Somme accertate	Somme accertate	Somme accertate	Previsioni	Riscossioni
			Riscosse	Da riscuotere	Totale accertamenti		
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti da Mibact	81.998,00	81.998,00	0,00	81.998,00	81.998,00	81.998,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	2.377,25	2.377,25	0,00	9.683,99
E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	0,00	0,00	84,96	84,96	0,00	0,00
E.3.03.03.04.001	Interessi bancari e postali	100,00	0,00	187,38	187,38	100,00	152,74
E.3.05.02.03.005	Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735,61
E.4.04.03.03.001	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	392,77
E.9.01.01.99.999	Altre ritenute nac.	0,00	2.632,00	0,00	2.632,00	0,00	2.632,00
E.9.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	0,00	3.335,05	0,00	3.335,05	0,00	3.335,05
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	1.581,33	0,00	1.581,33	0,00	1.581,33
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	696,99	0,00	696,99	0,00	696,99
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.272,00	0,00	1.272,00	0,00	1.272,00
TOTALE ENTRATE		82.598,00	91.515,37	2.649,59	94.164,96	82.598,00	102.480,48

GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DI CASSA	
Codice	Voce	Previsioni definitive	Somme impegnate Pagate	Somme impegnate Da pagare	Somme impegnate Totale Impegni	Previsioni	Pagamenti
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.000,00	216,00	160,80	376,80	1.000,00	355,60
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.462,00	8.049,07	916,08	8.965,15	8.462,00	8.678,07
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	2.538,00	2.144,76	394,36	2.539,12	2.538,00	2.808,25
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampa	600,00	320,40	0,00	320,40	600,00	320,40
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	100,00	46,36	0,00	46,36	100,00	46,36
U.1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	1.700,00	1.581,50	319,61	1.901,11	1.700,00	1.880,72
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	1.100,00	1.422,65	0,00	1.422,65	1.100,00	1.422,65
U.1.03.02.05.006	Gas	550,00	714,08	0,00	714,08	550,00	714,08
U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	7.547,77	2.086,20	378,20	2.464,40	7.547,77	2.086,20
U.1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione	1.500,00	1.353,00	123,00	1.476,00	1.500,00	1.353,00
U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
U.1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica	8.000,00	0,00	4.280,00	4.280,00	8.000,00	0,00
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	8.885,20	8.885,20	0,00	8.885,20	8.885,20	9.685,20
U.1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche	500,00	20,00	0,00	20,00	500,00	20,00
U.1.03.02.17.999	Altri oneri finanziari	350,00	315,03	64,93	379,96	350,00	448,85
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	500,00	46,97	0,00	46,97	500,00	46,97
U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
U.1.10.04.01.003	Premi assicurazione responsabilità civile verso terzi	300,00	140,00	0,00	140,00	300,00	140,00
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	3.000,00	0,00	2.261,65	2.261,65	3.000,00	225,00
U.1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.)	41.031,55	20.033,58	11.394,00	31.427,58	41.031,55	24.592,64




GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DI CASSA	
Codice	Voce	Previsioni definitive	Somme impegnate Pagate	Somme impegnate Da pagare	Somme impegnate Totale Impegni	Previsioni	Pagamenti
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche	7.000,00	2.513,88	1.480,00	3.993,88	7.000,00	2.513,88
U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correlati al Mef in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.841,37	1.841,37	0,00	1.841,37	1.841,37	1.841,37
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	15.000,00	9.000,00	6.000,00	15.000,00	15.000,00	9.000,00
U.1.02.01.01.001	IRAP	1.190,00	0,00	1.527,00	1.527,00	1.190,00	1.529,00
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	300,00	98,08	52,42	150,50	300,00	149,60
U.1.02.01.10.001	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	20,00
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00
U.2.02.01.99.001	Dotazione bibliografica	1.000,00	413,00	0,00	413,00	1.000,00	413,00
U.2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	12.455,99	0,00	12.220,86	12.220,86	12.455,99	0,00
U.7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute anc	0,00	2.632,00	0,00	2.632,00	0,00	2.632,00
U.7.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	0,00	3.335,05	0,00	3.335,05	0,00	3.335,05
U.7.01.02.01.001	Versamenti ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto	0,00	1.581,25	0,08	1.581,33	0,00	1.581,25
U.7.01.02.02.001	Versamenti ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	0,00	696,99	0,00	696,99	0,00	696,99
U.7.01.03.02.001	Versamenti ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.272,00	0,00	1.272,00	0,00	1.272,00
TOTALE USCITE		130.401,88	71.258,42	43.972,99	115.231,41	130.401,88	80.308,13

99
44

44

Dall'esame della tabella si evince che il Rendiconto gestionale finanziario 2019 presenta un **disavanzo finanziario di competenza** di € 21.066,45 pari alla differenza tra le entrate accertate e spese impegnate come di seguito indicato:

ENTRATE ACCERTATE	94.164,96
USCITE IMPEGNATE	115.231,41
DISAVANZO DI COMPETENZA 2019	-21.066,45

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate sono costituite da:

	ACCERTAMENTI
<i>Entrate</i>	<i>Anno 2019</i>
<i>Entrate Contributive</i>	
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	84.375,25
<i>Altre Entrate</i>	272,34
Totale Entrate	84.647,59

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari a € 84.375,25, sono costituite dal contributo che l'Istituto italiano per la storia antica riceve dal Mibact in quanto iscritto nella tabella triennale 2018-2020 (art. 1 Legge 534/1996) e dal contributo erogato dalla Regione Lazio per il sostegno al funzionamento (Determinazione 16 settembre 2019, n. G12227) in quanto l'Istituto è iscritto nell'Albo regionale degli istituti culturali 2017-2019 (Determinazione n. G18323 del 22.12.2017).

Le **Altre entrate**, pari a € 272,34 riguardano gli interessi attivi da depositi bancari e il diritto d'autore sulle pubblicazioni dell'Istituto.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate sono costituite da:

	IMPEGNI
<i>Uscite correnti – Titolo I</i>	<i>Anno 2019</i>
<i>Funzionamento</i>	89.181,35
<i>Interventi diversi</i>	3.898,83
<i>Oneri comuni</i>	
<i>Trattamento di quiescenza</i>	
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	
Totale Uscite Correnti	93.080,18

Le spese di **Funzionamento** riguardano principalmente:

- per euro 11.504,27 le spese per il personale a tempo determinato (l'unità di personale che aveva in essere una collaborazione è stata assunta con un contratto a tempo determinato avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 1 comma 227 della Legge 28/12/2015 n. 208);
- per euro 31.427,58 l'organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni. Si tratta delle spese per l'organizzazione convegni e seminari (stampa e grafica delle brochure, vitto e alloggio per i relatori, servizi catering, riprese audiovideo), per il progetto dello scavo archeologico in Sudan, per la realizzazione dell'attività didattica, per la valorizzazione e tutela del proprio patrimonio archivistico, il miglioramento delle condizioni di fruizione e di accessibilità dei documenti attraverso l'utilizzo di tecnologie digitali;
- per euro 4.280,00 la stampa delle ricerche dell'Istituto sul tema *La generazione postsillana*;
- per euro 2.400,00 valore stimato per i compensi agli organi istituzionali di revisione di competenza del periodo dell'anno 2019 in assenza di provvedimenti specifici;
- per euro 8.885,20 le spese per prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro. Si tratta delle spese relative al contratto del dr. Monticelli e per l'acquisto del software di contabilità al fine di perfezionare la rendicontazione amministrativa dell'Istituto;
- per euro 3.993,88 altre prestazioni professionali specialistiche che riguardano, oltre alle spese per l'ingegnere che ha progettato, diretto i lavori e collaudato l'impianto di rilevazione fumi, il professionista informatico per il restyling del sito istituzionale, le spese per i servizi di consulenza in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, ossia incarico di RSPP (D. Lgs. 81/08), fornito dalla ditta Sintesi SpA, nella persona del dr. Dario Salvemini;
- per euro 2.261,65 altre forme di lavoro flessibile. Si tratta della collaborazione per lo studio, la schedatura, la digitalizzazione e archiviazione del materiale fittile, metallico e litico proveniente dallo scavo;
- per euro 2.464,40 manutenzione ordinaria di impianti e macchinari sono relativi alla manutenzione dell'impianto elettrico, dell'impianto di riscaldamento a gas e degli estintori secondo gli obblighi di legge;
- per euro 15.000 borse di studio. Si tratta di borse di studio postdottorato destinate a giovani studiosi del mondo antico per incentivare la conclusione di ricerche scientifiche riguardanti tutti gli ambiti cronologici coperti dalle attività dell'Istituto: Storia del Vicino Oriente Antico, Storia Greca, Storia Romana.

Le spese per **interventi diversi** riguardano:

- per euro 1.841,37 i versamenti al bilancio dello Stato conseguenti all'applicazione delle norme per il contenimento delle spese;
- per euro 2.057,46 spese per imposte, tasse e oneri finanziari di cui euro 1.527,00 per l'IRAP.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi € 12.633,86 sono rappresentate nella seguente tabella:

	IMPEGNI
	<i>Anno 2019</i>
<i>Investimenti</i>	12.633,86
<i>Oneri comuni</i>	
<i>Accantonamenti per spese future</i>	
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	
Totale Uscite in c/capitale	12.633,86

Tali spese sono relative alla realizzazione dell'impianto di rilevazione fumi, per euro 12.220,86, e all'acquisto di volumi per la biblioteca dell'Istituto, per euro 413,00.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro ammontano a € 9.517,37 e riguardano le entrate e le uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto di imposta, ovvero per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito e un credito per l'Ente. Tra queste figurano i versamenti delle ritenute per il contratto a tempo determinato, per le collaborazioni occasionali e per l'iva in regime di split payment.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione che ammonta ad euro 195.571,21.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			219.369,33
RISCOSSIONI	10.965,11	91.515,37	
PAGAMENTI	9.049,71	71.258,42	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			241.541,68
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	219,06	2.649,59	
RESIDUI PASSIVI	4.866,13	43.972,99	
Avanzo al 31 dicembre 2019			195.571,21

TABELLA RICOSTRUZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019

RIEPILOGO	
Accertamenti 2019	94.164,96
Impegni 2019	115.231,41
Disavanzo competenza 2019	-21.066,45
Avanzo esercizi precedenti	216.637,66
Eliminazione residui attivi riacc. Straord.	0,00
Eliminaz. Residui passivi riacc. Straord.	0,00
Avanzo/Disavanzo riaccertato	0,00
Eliminazione residui passivi da reimputare	
Eliminazione residui attivi per perenzione	
Totale Avanzo amministrazione al 31/12/2019	195.571,21

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Importo
Fondo residui perenti esercizi finanziari precedenti	
Trattamento di fine rapporto	1.920,80
Economie a destinazione vincolata	
Avanzo di gestione non vincolato	193.650,41
TOTALE	195.571,21

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Istituto ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data del 31 dicembre 2019 risultano così costituiti:

RESIDUI ATTIVI		
	Causale	Importo
anno 2018	Recupero e rimborsi - Agenzia Entrate	219,06

RESIDUI ATTIVI		
	Causale	Importo
anno 2019	Contributo da Regione Lazio	2.377,25
anno 2019	Diritto d'autore	84,96
anno 2019	Interessi attivi	187,38

RESIDUI PASSIVI		
	Causale	Importo
anno 2017	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.400,00
anno 2017	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex Irpeg)	65,66
anno 2018	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.400,00
anno 2018	Contributi obbligatori per il personale	0,47

I **Residui passivi** degli esercizi precedenti, per un importo pari a € 4.866,13, riguardano prevalentemente il Compenso del Collegio dei Revisori dei conti per gli anni 2017 e 2018. In attesa che l'iter per la determinazione del compenso destinato al Collegio dei Revisori dei conti sia terminato, il costo iscritto nella voce *U.1.03.02.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione* è quello proposto dall'Istituto italiano per la storia antica, come sua quota parte, con delibera del 12/09/2017 secondo la Dir. P.C.M. 09/01/2001.

I Residui passivi dell'esercizio, per un importo pari a € 43.972,99 sono così determinati:

RESIDUI PASSIVI		
	Causale	Importo
anno 2019	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.400,00
anno 2019	Manutenzione ordinaria di impianti e macchinari	378,20
anno 2019	Borse di studio	6.000,00
anno 2019	Organizzazione e partecipazione manifestazione e convegni	11.394,00
anno 2019	Altre forme di lavoro flessibile	2.261,65
anno 2019	Telefonia fissa	319,61
anno 2019	Altre prestazioni professionali e specialistiche	1.480,00
anno 2019	Manutenzione straordinaria - impianto rilevatori fumo	12.220,86
anno 2019	Stampa e rilegatura	4.280,00
anno 2019	Servizi di pulizia	123,00
anno 2019	Voci stipendiali personale a tempo determinato	916,08
anno 2019	Contributi obbligatori per il personale	394,36
anno 2019	Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	160,80
anno 2019	Imposta di registro e di bollo	52,42
anno 2019	Spese per servizi finanziari n.a.c.	64,93
anno 2019	Irap	1.527,00
anno 2019	Versamento ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto	0,08

STATO PATRIMONIALE

Dalla situazione Patrimoniale, risultano i seguenti valori:

Attività	Situazione al 01/01/2019	Variaz.-/-	Situazione al 31/12/2019
A) Crediti verso lo Stato e altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale			
B) Immobilizzazioni:			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni Materiali			
Immobilizzazioni Finanziarie			
C) Attivo circolante:			
Rimanenze			
Residui attivi (crediti)	11.184,17	-8.315,52	2.868,65
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	219.369,33	22.172,35	241.541,68
D) Ratei e Risconti:			
Ratei e risconti			
Totale Attività	230.553,50	13.856,83	244.410,33
Passività			
A) Patrimonio netto	215.358,51	-21.708,10	193.650,41
Fondo di dotazione			
Avanzi economici esercizi precedenti	168.894,71	46.463,80	215.358,51
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	46.463,80	-68.171,90	-21.708,10
B) Contributi in conto capitale			
C) Fondi per rischi ed oneri			
D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.279,15	641,65	1.920,80
E) Residui passivi (Debiti)	13.915,84	34.923,28	48.839,12
F) Ratei e risconti			
Ratei e risconti			
Totale Passività	230.553,50	13.856,83	244.410,33

Le disponibilità di cassa al 31/12/2019 ammontano ad euro 241.541,68. Di questo importo euro 1.920,80 sono vincolati quale accantonamento al TFR.

Il valore del patrimonio netto, determinatosi per effetto della gestione, ammonta ad euro 193.650,41.

CONTO ECONOMICO

VOCI	BUDGET 2019	BUDGET 2018	DIFFERENZA
Conto economico			
Valore della produzione	84.460,21	118.624,88	-34.164,67
Costi della produzione	104.828,69	70.338,34	34.490,35
Differenza tra valori e costi della produzione	-20.368,48	48.286,54	-68.655,02
Proventi e oneri finanziari	187,38	173,19	14,19
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Proventi e oneri straordinari			
Risultato prima delle imposte	-20.181,10	48.113,35	-68.294,45
Imposte dell'esercizio	1.527,00	1.649,55	-122,55
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-21.708,10	46.463,80	-68.171,90

Per l'anno 2019, il Valore della produzione corrisponde, prevalentemente, al contributo ricevuto dall'Amministrazione vigilante e dalla Regione Lazio.

I Costi della produzione sono prevalentemente riconducibili alle spese a quelli per acquisto di beni e servizi necessari per le attività scientifiche e culturali dell'Istituto e per il contratto a tempo determinato.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

L'Istituto in ordine all'applicazione delle norme di contenimento previste dalla vigente normativa, ha seguito le indicazioni ricevute dall'Amministrazione vigilante la quale ha segnalato all'Istituto le seguenti spese interessate dalle riduzioni sulle quali applicare la riduzione del 13% rispetto allo stanziamento delle stesse nel consuntivo 2010.

Tipologia di spesa	Anno 2010	Importo riduzione
Acquisto cancelleria, stampati, materiali e beni di consumo	1.588,34	206,48
Mantenimento riparazione e adattamento locali e impianti	234,74	30,52
Postali, varie e minute	1.329,85	172,88
Energia elettrica, acqua, gas e telefono	2.534,74	329,52
Servizi informatici	42,00	5,46
Servizio di pulizia e diversi	1.774,56	230,69
Onorari e compensi a terzi	5.834,25	758,45
Contributi e quote ad altre Istituzioni	500,00	65,00
Interessi e spese su conti correnti	325,89	42,37
Totale	14.164,37	1.841,37

L'Istituto ha provveduto ad effettuare il versamento su apposito capitolo del bilancio dello Stato dell'importo pari a euro 1.841,37 in data 28/06/2019.

In merito all'applicazione delle norme relative al contenimento dei costi intermedi evidenziati in tabella, l'Istituto rappresenta che nel 2019, rispetto a quanto speso nel 2010, sono diminuiti i costi per cancelleria (€ 320,40), servizi di pulizia (€ 1.476,00), spese postali (€ 20,00).

L'Istituto precisa che l'aumento dei costi nel 2019, rispetto a quanto speso nel 2010, per:

- *Telefonia fissa, utenze energia elettrica, gas* (€ 4.037,84) deriva principalmente da una crescita dei costi d'acquisto dell'elettricità, dall'aumento della spesa per la materia prima (gas), applicati dai fornitori delle utenze e non dall'incremento dei consumi;

- *Manutenzione ordinaria di impianti e macchinari* (€ 2.464,40) è determinato dal rispetto degli obblighi di legge per garantire la sicurezza, la funzionalità e l'efficienza degli impianti e degli estintori a seguito delle indicazioni del Responsabile prevenzione e sicurezza, figura richiesta dal Collegio dei Revisori dei conti, non presente nell'anno 2010;

- *Prestazione di natura contabile e tributaria* (€ 8.885,20) è connesso a una maggiore richiesta di servizi di assistenza contabile-amministrativa per adeguare la gestione delle procedure contabili, fiscali e amministrative alla normativa aggiornata secondo le indicazioni del Collegio dei Revisori dei conti e per l'acquisto del software Eurocontab per la gestione della contabilità al fine di perfezionare la rendicontazione amministrativa dell'Istituto;

- *Altre prestazioni specialistiche nac* (€ 3.993,88) è connesso alla figura del Responsabile prevenzione e sicurezza, al professionista informatico per il restyling del sito istituzionale, all'ingegnere che ha redatto il progetto preliminare, il progetto definitivo, il progetto esecutivo dell'impianto di rilevazione fumi, ha diretto i lavori e ha effettuato il collaudo dell'impianto la cui realizzazione è stata necessaria per adeguare i sistemi di sicurezza a norma di legge secondo le indicazioni ricevute dal Responsabile prevenzione e sicurezza.

Il Collegio, a fronte di quanto rappresentato, prende atto della situazione prospettata e invita l'Istituto all'adeguamento delle spese per il prossimo esercizio, così come previsto dalla legge di bilancio 2020 art. 1 comma 590 e seguenti.

SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

L'attività di spesa è stata articolata in Missioni e Programmi come di seguito indicato:

MISSIONE 017 RICERCA E INNOVAZIONE*PROGRAMMA 004 Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali*

Descrizione: Convegni, seminari, partecipazione internazionale, attività didattica (progetto di Alternanza Scuola Lavoro), attività di coordinamento con la Consulta Universitaria per la storia greca e romana, attività di ricerca sulle fonti classiche

MISSIONE 021 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI*PROGRAMMA 006 Tutela dei beni archeologici*

Descrizione: Partecipazione al progetto "Sanam Abu Dom" storia e archeologia del Sito posto a Marawe (Sudan)

PROGRAMMA 009 Tutela e valorizzazione dei beni archivistici

Descrizione: Partecipazione al progetto Aquarius (portale comune inventari della rete Giunta, Istituti storici nazionali, Deputazioni e Società di storia patria; digitalizzazione documenti per conservazione e consultazione on line); apertura al pubblico dell' Archivio

PROGRAMMA 010 Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria

Descrizione: inserimento nell'Opac Sbn (Polo IEI) delle notizie biblioteconomiche per diffondere, via Internet, il catalogo della Biblioteca dell'Istituto; servizio di Document Delivery; servizio di Quick Reference

	ESERCIZIO FINANZIARIO 2019	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 017 Ricerca e innovazione		
Programma 004 Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali		
Gruppo COFOG 08.5 Attività ricreative, culturali e di culto R&S per attività ricreative, culturali e di culto	34.202,16	19.948,47
Totale Programma 004	34.202,16	19.948,47
Totale Missione 017	34.202,16	19.948,47
Missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		
Programma 006 Tutela dei beni archeologici		
Gruppo COFOG 08.2 Attività ricreative, culturali e di culto - Attività culturali	26.409,48	17.514,21
Totale Programma 006	26.409,48	17.514,21
Programma 009 Tutela e valorizzazione dei beni archivistici		
Gruppo COFOG 08.2 Attività ricreative, culturali e di culto - Attività culturali	11.454,98	7.220,83
Totale Programma 009	11.454,98	7.220,83

Programma 010 Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria Gruppo COFOG 08.2 Attività ricreative, culturali e di culto - Attività culturali	7.963,98	3.851,83
Totale Programma 010	7.963,98	3.851,83
Totale Missione 021	45.828,44	28.586,87
Missione 032 Servizi istituzionali e generali		
Programma 002 Indirizzo politico Gruppo COFOG 08.2 Attività ricreative, culturali e di culto - Attività culturali	2.776,80	355,60
Totale Programma 002	2.776,80	355,60
Programma 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 08.2 Attività ricreative, culturali e di culto - Attività culturali	22.906,64	21.899,90
Totale Programma 003	22.906,64	21.899,90
Totale Missione 032	25.683,44	22.255,50
Missione 033 Fondi da ripartire		
Programma 001 Fondi da assegnare	0,00	0,00
Totale Programma 001	0,00	0,00
Programma 002 Fondi di riserva speciali	0,00	0,00
Totale Programma 002	0,00	0,00
Totale Missione 033	0,00	0,00
Missione 099 Servizi conto terzi e partite di giro		
Programma 01 Partite di giro	9.517,37	9.517,29
Totale Programma 01	9.517,37	9.517,29
Totale Missione 099	9.517,37	9.517,29
TOTALE SPESE	115.231,41	80.308,13

TEMPI PAGAMENTO TRANSAZIONI COMMERCIALI

L'Ente ha regolarmente adempiuto alle norme in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali per i trimestri del 2019 e dichiara di non avere debiti non ancora estinti e maturati al 30 dicembre da comunicare attraverso la piattaforma PCC del MEF.

Nella sezione "Pagamenti dell'Amministrazione" della pagina "Amministrazione trasparente" del sito dell'Istituto è riportato l'indice di tempestività dei pagamenti che risulta il seguente:

Anno 2019

1 trimestre 2019: - 13,38

2 trimestre 2019: - 12,19

3 trimestre 2019: - 9,59

4 trimestre 2019: - 14,11

Indice di tempestività dei pagamenti annuale riferito all'anno 2019: -12,98

I valori dell'indicatore sono stati ottenuti tramite apposito report estratto con l'applicativo del Ministero dell'Economia e delle Finanze disponibile sul portale "Piattaforma dei crediti commerciali".

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il Collegio invita l'Istituto a coordinarsi con gli altri Istituti per definire un piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio che sia coerente con la specifica natura degli istituti storici nazionali e che possa essere applicato al fine di adempiere anche a questo obbligo normativo imposto alle pubbliche amministrazioni.

EMERGENZA COVID-19

In ottemperanza al DPCM dell'8/03/2020 l'Istituto, la Biblioteca e l'Archivio sono stati chiusi al pubblico ed è stata potenziata al massimo l'assistenza online per gli utenti della biblioteca e dell'archivio. Le misure di prevenzione disposte in merito al contenimento della diffusione del COVID-19 sono state tempestivamente comunicate alla Direzione generale biblioteche e diritto d'autore.

È stata adottata una modalità mista di lavoro in presenza e di lavoro agile per l'unico dipendente. È stato elaborato un addendum al Documento di valutazione dei rischi dall'incaricato della ditta Sintesi SpA, che fornisce all'Istituto i servizi di consulenza in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro (Dlgs. 81/08). È stata effettuata la sanificazione totale dei locali secondo le disposizioni emanate dal Ministero della Salute, ed è stata rilasciata una certificazione.

Inoltre, dopo le disposizioni di legge concernenti l'apertura delle biblioteche e degli archivi, sono state formulate nuove norme di accesso alla biblioteca e all'archivio dell'Istituto e nuove modalità di consultazione in osservanza anche delle *Linee guida per la gestione delle operazioni di sanificazione e disinfezione degli ambienti di Archivi e Biblioteche* dell'Istituto Centrale per la Patologia degli Archivi e del Libro n. 626 del 22 aprile 2020. Sono garantiti al personale i dispositivi di protezione individuale e sono a disposizione, per gli utenti, gel disinfettanti e tutti i presidi necessari come da disposizione di legge.

DISPOSIZIONI RELATIVE ALLA DETERMINAZIONE DEI COMPENSI, SPETTANTI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI DI CONTROLLO

Il Collegio rappresenta la mancata attuazione delle disposizioni di cui al comma 596 della L. 160/2019 relativo alla determinazione dei compensi, spettanti ai componenti degli organi di controllo stabiliti da parte delle amministrazioni vigilanti, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze. I predetti compensi e i gettoni di presenza, determinati sulla base di procedure, criteri, limiti e tariffe fissati con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, devono essere adottati entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore del 30 dicembre 2019 della legge in argomento.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori preso atto che:

- il budget è stato redatto nel rispetto della normativa vigente e dei principi contabili previsti in materia;
- verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, la chiarezza dei dati contabili e l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio;
- i costi sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'istituto intende svolgere;
- risulta salvaguardato l'equilibrio di bilancio;
- risulta predisposta la scheda Anac sulla trasparenza che è pubblicizzata sul sito dell'ente e verrà trasmessa all'organo vigilante in conseguenza dell'approvazione del consuntivo in esame;
- durante l'esercizio 2019 non vi sono state gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione rilasciata dal presidente dell'Istituto sulla non sussistenza di ulteriori spese fuori bilancio;
- il sito risulta aggiornato anche nella composizione del Collegio dei Revisori

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta Rendiconto generale dell'esercizio 2019 da parte del Consiglio direttivo dell'Istituto italiano per la storia antica.

La seduta viene sciolta alle ore 18.20 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

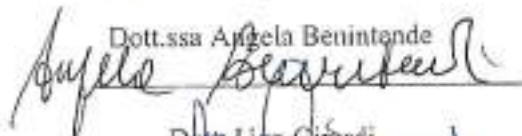
Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott.ssa Giulietta Pizzicaria



I Componenti

Dott.ssa Angela Benintende



Dott. Ugo Girardi

