

Verbale relativo alla verifica alla cassa ed alle scritture contabili del Funzionario Delegato dell' Istituto Centrale per i Beni Sonori e Audiovisivi sito in Via M. Caetani, n. 32 – 00186 - Roma – Tel 06 - 68406901 – fax 06 – 6865837

Codice del Funzionario Delegato	1402034814
Amministrazione centrale da cui dipende l' ufficio del funzionario delegato	Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo Direzione Generale per le Biblioteche, gli Istituti Culturali ed il Diritto d' Autore Via Michele Mercati 4 Cap. 00197 - Roma

Il giorno 27.11.2014 il sottoscritto sig. Maurizio Pasquali, nella qualifica di Funzionario amministrativo contabile, Area III F 2, su incarico del Direttore della Ragioneria Territoriale dello Stato di Roma, conferito con nota n. 609./ris del 25.11.2014, alla presenza del Funzionario Delegato dott. Massimo Pistacchi e del dott. Paolo Piccolini, Direttore Amm.vo ed Economico Finanziario Coordinatore Area III F 4, responsabile dell' Ufficio Amministrativo, ai sensi del combinato disposto degli articoli 29 e 58 della legge di contabilità generale dello Stato, nonché 161 e 167 del relativo Regolamento, giuste le disposizioni contenute nelle circolari n. 63 del 27.7.1992 e n. 100 del 12.12.1992 della Ragioneria Generale dello Stato - I.G.F. ha effettuato la verifica alla cassa ed alle scritture contabili dell' Ufficio.

Preliminarmente si accerta che la Direzione dell' I.C.B.S.A. a decorrere dal giorno 21.08.2009 (decreto dirigenziale del 21.08.2009 del M.B.A.C.- Dip. Beni Archivistici e Librari, registrato alla Corte dei Conti in data 27.10.2010 Reg. 6 Foglio 154, incarico rinnovato con D.D.G. del 25.10.2012, registrato dalla Corte dei Conti il 07.02.2013 Reg. 2 Foglio 28) è affidata al Dott. Massimo Pistacchi, Dirigente di II fascia.

Il Funzionario Delegato è lo stesso Dirigente.

Il medesimo e' anche responsabile della cassaforte e ne detiene la chiave, nonché Consegnatario dei beni mobili dell' Ufficio a far data dal 01.01.2005.

### Verifica alla cassa

L' Ufficio è dotato di una cassaforte, situata al 3° piano, nella stanza occupata dal Dott. Massimo Pistacchi.

Nella medesima sono stati rilevati:

1. buoni benzina: n. 147 Q8 del valore nominale di € 10,00 cadauno per un totale pari ad € 1.470,00 tali buoni vengono acquistati e pagati con emissione di ordinativo di pagamento sul capitolo 3613 della Contabilità Finanziaria (Comitato di Gestione)
2. N° 2 timbri suggelli.

L'Ufficio dispone di un registro di cassa, debitamente numerato e timbrato sul quale vengono annotate le operazioni di entrata e uscita. Alla data odierna risulta un saldo pari ad € 00,00 che coincide con quanto rilevato in cassaforte. L'ultima operazione risulta effettuata in data 20.12.2013 pari ad € 104,85 (spese per acquisto risme di carta).

### VERIFICA ALLE SCRITTURE CONTABILI

## Contabilità ordinaria

Il mod. 26 C.G. tenuto su supporto informatico evidenzia la gestione relativa agli ordini di accreditamento pervenuti per ciascun capitolo.

Il sottoscritto prende visione di quello relativo alla gestione dell'esercizio 2013 che è tenuto con sistema informatizzato.

Non viene compilato, il prospetto relativo alla movimentazione degli ordini di accreditamento ricevuti dal funzionario delegato, delle somme prelevate e ordinate a favore di terzi e della rimanente disponibilità, in quanto non risultano pervenuti, alla data odierna, accreditamenti nel corso dell'E.F. 2014.

Tale prospetto, firmato dal Funzionario Delegato dott. Massimo Pistacchi, e dal sottoscritto, sarà sottoposto al visto di concordanza con le scritture del sottosistema Spese Web della RGS da parte dell'ufficio 3° della RTS di Roma.-

In caso di discordanze il funzionario delegato fornirà i dovuti chiarimenti.

Il registro è tenuto regolarmente e risulta aggiornato alla data della verifica.

## RENDICONTI AMMINISTRATIVI

### Contabilità ordinaria

In ordine alla resa dei conti prevista dagli artt. 60 e 61 del R.D. del 18.1.1923, n. 2440 e dagli artt. 333 e segg. del R.D. 23.5.1924 n. 827, modificato con D.P.R. n. 367/1994, la sottoscritta prende atto che l'Ufficio ha trasmesso alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Roma, per l'anno 2013 tutti i rendiconti relativi ai capitoli movimentati sotto indicati:

Esercizio	Semestre/Annuale	Numero e data del protocollo	Data di invio	Capitoli rendicontati	Annotazioni o giustificazioni
2013	Annuale	342 del 28.02.2014	28.02.2014	3502-3505	

Il dott. Piccolini dichiara che la mancata presentazione dei rendiconti relativi all'E.F. 2013 cap. 3502-3505 entro i termini prescritti dalla normativa vigente e' dovuta al ritardo con cui la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma ha provveduto a trasmettere i mod. 31 ter e 66 T del mese di Dicembre 2012.

Non risultano rilievi in corso.

### Contabilità speciale

Presso l'Ufficio è rimasta attiva la contabilità speciale n. 2823 fino alla data del 11.02.2014.

E' impiantata specifica scrittura contabile informatizzata in cui sono trascritte tutte le operazioni effettuate per separati capitoli.

Il sottoscritto prende visione del mod. 56 T del mese di Aprile 2014 (ultimo pervenuto agli atti dell'Ufficio) da cui si certifica la seguente situazione:

Resto effettivo di cassa pari ad € 00,00

Totale titoli inestinti pari ad € 00,00

Resto disponibile pari ad € 00,00

Si precisa al riguardo che con nota del Dipartimento RGS – IGF Ufficio XIII del 11.02.2014 prot. 11147, il MEF ha autorizzato la Banca d' Italia alla chiusura della C.S. n. 2823, che pertanto risulta azzerata.

Come per la contabilità ordinaria si accerta che sono stati presentati alla RTS di Roma tutti i rendiconti:

Esercizio	Numero e data del protocollo	Data di invio o presentazione	Capitoli rendicontati	Annotazioni o giustificazioni
Annuale 2013	766 del 29/05/2014	766 del 29/05/2014	1321 (2008/2008) 1321 (2009/2009) 1321 (2012/2012) 3505 (2010/2009) 3512 (2010/2008) 3530 (2007/2007) 7460 (2008/2007) 7460 (2009/2007) 7771 (2009/2009) 7822 (2008/2007)	Trasmessi in ritardo in quanto le quietanze sono pervenute da parte della Tesoreria Provinciale dello Stato con nota del 21/05/2014 (prot. N. 0525430/14), pervenuta a questo Istituto il 29/05/2014
Annuale 2014	225 del 12/02/2014	255 del 12/02/2014	1945 (2003/2003)	Trasmessi in ritardo in quanto trattasi di rendicontazione pregressa, relativa a vecchi esercizi finanziari
Annuale 2014	968 del 09/07/2014	968 del 09/07/2014	1534 (1998/1997) 1534 (1998/1998) 1534 (1999/1998) 1653 (2000/1999) 1653 (2000/2000)	Trasmessi in ritardo in quanto trattasi di rendicontazione pregressa, relativa a vecchi esercizi finanziari
Annuale 2014	1047 del 23/07/2014	1047 del 23/07/2014	1518 (2001/2001) 1660 (2000/2000) 1871 (2002/2000) 7606 (1998/1998)	Trasmessi in ritardo in quanto trattasi di rendicontazione pregressa, relativa a vecchi esercizi finanziari
Annuale 2014	1102 del 01/08/2014	1102 del 01/08/2014	1534 (1999/1998) 1535 (1998/1998) 1653 (2001/2000)	Trasmessi in ritardo in quanto trattasi di rendicontazione pregressa, relativa a vecchi esercizi finanziari
Annuale 2014	1153 del 28/08/2014	1153 del 28/08/2014	1535 (1999/1998) 7602 (1998/1994) 7602 (1998/1996)	Trasmessi in ritardo in quanto trattasi di rendicontazione pregressa, relativa a vecchi esercizi finanziari

Annuale 2014	1347 del 08/10/2014	1347 del 08/10/2014	1871 (2002/2002) 1871 (2004/2004) 3502 (2010/2008)	Trasmessi in ritardo in quanto trattasi di rendicontazione pregressa, relativa a vecchi esercizi finanziari
-----------------	---------------------	---------------------	--	---

Eventuali invii sono stati fatti, in pari data alla Delegazione Regionale della Corte dei Conti del Lazio.

Dalla data dell'ultima verifica effettuata risulta regolarizzata la posizione di tutti i Rendiconti rimasti in sospeso, tranne che per il capitolo 1321-2009/2009.

In merito al capitolo 1321 (Fondi relativi all' Esercizio 2009) per il quale risulta pervenuto un accreditamento mediante O.A. n. 92 pari ad € 24.000,00, si è fatta notare una incongruità tra l'importo delle erogazioni indicate pari ad € 13.211,51 e quanto presentato con Rendiconto n. 2 pari ad € 5.336,10. Il dott. Piccolini ritiene di avere chiuso la contabilità speciale n. 2823 con la Rendicontazione annuale 2013. Rappresenta infatti che il totale generale della situazione riportata dal Mod. 56T Unificato del mese di Dicembre 2013 risulta pari ad € 69.498,42 cifra che corrisponde esattamente al totale di quanto rendicontato per l' annualità 2013, come da nota inviata alla RTS di Roma con prot. 766 del 29.05.2014.

### CONTI GIUDIZIALI

Il Funzionario Delegato dott. Massimo Pistacchi non è tenuto alla presentazione dei Conti Giudiziali.

### VERSAMENTO RITENUTE

Non risultano versate ritenute per l' esercizio 2014.:

### GESTIONE BUONI PASTO

L' ufficio provvede alla distribuzione dei buoni pasto al personale avente diritto.

Si prende visione degli **stampati relativi alla fornitura all'Ufficio** ed alla consegna agli interessati dei buoni che vengono datati e firmati regolarmente per ricevuta. Alla data odierna non risultano giacenze.

Tali beni vengono acquistati in base alla convenzione Consip stipulata tra il MIBACT e l' Ente fornitore. L'Istituto provvede ad ordinare on-line alla società erogatrice i buoni pasto occorrenti che vengono pagati con fondi disposti dalla DG. - OAGIP Servizio I sul capitolo 3502 (Conto di Tesoreria Unica)

### GESTIONE AUTOVEICOLI

L' ufficio non ha in dotazione autovetture.

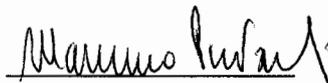
**VARIE**

Il Funzionario Delegato dott. Massimo Pistacchi dichiara che non vi sono altre gestioni oltre quelle sopra esposte.

Il presente verbale viene redatto in **quattro** esemplari che vengono debitamente sottoscritti uno dei quali viene consegnato al Direttore / Funzionario Delegato dell' Ufficio, e tre vengono ritirati dal funzionario della Ragioneria Territoriale dello Stato di Roma.

Dott. Massimo Pistacchi

Funzionario delegato



Sig. Maurizio Pasquali

Funzionario in verifica

