

Variazione Residui attivi e Passivi anni pregressi alla data del 31.12.2017

Consiglio dell'Ordine Nazionale
dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali
Via Po, 22
00198 Roma
www.conaf.it
protocollo@conafpec.it

Approvato con Delibera n. 222
Seduta di Consiglio del 26 aprile 2018





Relazione alle Variazioni Residui attivi e passivi anni pregressi Del Consigliere Segretario

L'ufficio contabile dell'Ente ha provveduto ad analizzare le appostazioni presenti nel software di contabilità in uso ed analizzare le singole scritture, individuando la necessità di apportare alcune modifiche alla consistenza dei Residui attivi e Passivi relativi agli anni pregressi antecedenti il 2017.

Dopo avere effettuato i dovuti controlli documentali, contabili e fiscali, nonché sulla tenuta delle scritture contabili, qui di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle variazioni occorse.

Variazioni Residui attivi e passivi anni pregressi			
CODICE	DESCRIZIONE		VARIAZIONI
21	001	CAT. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	-15.818,22
21	002	CAT.2 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	-4.938,85
21	005	CAT.5 - ENTRATE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	6.000,00
21		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	-14.757,07
23	001	CAT.1 - PARTITE DI GIRO	-2.085,78
23		TITOLO III - PARTITE DI GIRO	-2.085,78
		TOTALE RESIDUI ATTIVI	- 16.842,85
31	001	CAT.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	11.721,55
31	002	CAT.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	11.813,35
31	003	CAT.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	726,78
31	004	CAT.4 - ONERI FINANZIARI	-140,30
31	005	CAT.5 - ONERI TRIBUTARI	5.793,95
31	008	CAT.8 - ALTRE USCITE CORRENTI	5.294,72
31	009	CAT.9 - CENTRO STUDI	-665,75
31	022	CAT.22 - USCITE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	-3.869,61
31	023	CAT.23 - USCITE CORRENTI (SERVIZI E COMUNICAZIONE)	-6.200,00
31	024	CAT.24 - SPESE PER SERVIZI PER LA TUTELA DELLA CATEGORIA	-65,00
31	025	CAT.25 - UFFICIO DI PRESIDENZA	9.973,22
31		TITOLO I - USCITE CORRENTI	34.382,91
32	001	CAT.1 - USCITE IN CONTO CAPITALE	-10.858,00
32		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	-10.858,00
33	001	CAT.1 - PARTITE DI GIRO	-1.635,66
33		TITOLO III - PARTITE DI GIRO	-1.635,66
		TOTALE RESIDUI PASSIVI	+ 21.889,25
		Variazione totale oggetto di delibera	- 38.732,10





Ministero della Giustizia

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

VARIAZIONE ACCERTAMENTI CATEGORIA 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1. Odaf Alessandria, decremento di n° 3 quote Anno 2015 per € 165,00, comunicazione di rettifica inviata dall'Ordine. Il credito è inesistente. Comunicazione Conaf prot. 3594 del 27/07/2017.
2. Odaf Aosta, decremento di n. 2 quote Anno 2015 per € 110,00 complessivi. Errore di emissione accertamento e mancata rettifica dell'accertamento alla ricezione delle comunicazione dell'Ordine. Credito insussistente.
3. Odaf di Benevento, decremento di n° 3 quote 2015 per € 165,00 complessivi. Errore di emissione accertamento e mancata rettifica anche alla ricezione della comunicazione dell'Ordine confutabile con il dati SIDAF. Credito insussistente.
4. Odaf di Caserta, decremento di n° 15 quote 2015 per € 825,00 complessivi. Errore di emissione accertamento e mancata rettifica anche alla ricezione della comunicazione dell'Ordine confutabile con il dati SIDAF. Credito insussistente.
5. Odaf di Cagliari, dovuto alla comunicazione degli iscritti appartenenti alla categoria onorificenze e verificato le autocertificazioni si deve procedere al:
 - Decremento di n° 10 quote anno 2015
 - Decremento di n. 11 quote anno 2016In quanto credito insussistente.
6. ODAF di Catanzaro decremento di n. 3 quote anno 2015 per € 165,00 complessivi. Con la comunicazione PROT. N. 105 del 01/04/2015 l'ODAF di Catanzaro comunicava che erano presenti 3 iscritti nella "Categoria Onoreficienze" per iscrizione ultra cinquantennale. Chiedendo la cancellazione di N° 3 quote Anno 2015.
7. ODAF di CHIETI, decremento di n. 3 quote anno 2015 per € 165. Ordine con la sua Comunicazione Prot. 01/2017 del 26 gennaio 2017 a provveduto ad informare il CONAF di avere effettuato errore di cancellazione di tre iscritti inserendo come data il 1 gennaio del 2015 anche se la richiesta fu ricevuta precedentemente. Il residuo è insussistente.
8. ODAF di Cosenza, rettifica di n. 15 quote anno 2015 per € 825. Con la comunicazione Prot. n. 78/15 del 13.02.2015 l'Ordine di Cosenza a firma del Presidente Cufari intende rettificare in numero delle quote 2015 informando il CONAF della consistenza di 309 iscritti, invece di 315, di cui 4 sospesi e 9 esonerati. I dati della consistenza di 309 iscritti è confutabile sul sidaf pertanto € 825,00 non sono dovuti.
9. Ordine di Crotona. Il Consigliere tesoriere dell'Ordine di Crotona, con la sua del 25 novembre 2016 provvedeva ad informare il segretario del Conaf in merito alla consistenza delle quote 2015 e 2016 dell'odaf di Crotona, si segnala una difformità in merito all'anno 2015 la consistenza di n° 100 iscritti è confutabile anche dal sidaf, pertanto il residuo di € 165 dell'anno 2015 è insussistente.
10. Ordine di Ferrara. Nell'anno 2015 con la sua lettera Prot. 176 del 28/01/2015 emetteva accertamento di n. 89 quote. L'ordine di Ferrara versava importi pari a n. 88. L'ordine di Ferrara il 23 gennaio 2017 a mezzo PEC rispondeva comunicato che era stata conteggiato dal CONAF anche un neo iscritto che risultava esente. Pertanto il residuo di € 55 del 2015 risulta insussistente.
11. Ordine di Matera





Ministero della Giustizia

- Nell'anno 2014 il CONAF trasmette un accertamento per n 224 quote pari ad € 12.320,00. Chiudendo l'esercizio con un residuo Quote 2014 di € 4.120,00. Il residuo viene più volte sollecitato ma sono il 15 marzo 2017 l'ODAF risponde fornendo supporto documentale allegando un terzo versamento era stato effettuato in data 23/12/2014 per € 4.120,00, che invece era stato registrato come incassi pervenuti dall'ODAF di Pordenone. Operazione contabile errata, Residuo anno 2014 insussistente.
- Le quote annuali 2015 furono emmesse per 238 iscritti per € 13.090,00. Bisogna ravvisare che nell'anno 2015 l'operatore contabile CONAF aveva registrato come l'incasso di € 6.270,00 come Clienti e Fornitori diversi ed ha registrato il secondo incasso di € 6.270,00 cancellando il residuo del 2014 € 4.120 e creando un secondo accertamento quote 2015 di € 2.150 insussistente.
- Registrazione errata riversamento RUOLI PREGRESSI del 30/06/2015 effettuato da Equitalia di 51,85, imputato come incasso delle quote annuali 2015
- Errata registrazione del riversamento RUOLI PREGRESSI effettuato da Equitali nel febbraio 2016 per € 91.85. Accertamento insussistente.

Le variazioni in diminuzione degli accertamenti emessi nei confronti dell'Odaf di Matera sono complessivamente di € 12.580,00.

12. Inoltre si intende effettuare delle variazioni in rettifica come sopravvenienze passive per:

- Odaf di Livorno, variazione in diminuzione di € 0,02 del Residuo quote 2013 ed imputazione a sopravvenienze passive
- Odaf di Reggio Calabria, variazione in diminuzione di € 0,02 del Residuo quote 2014 e imputazione a sopravvenienze passive;
- Odaf di Bergamo, variazione in diminuzione di € 0,01 del Residuo quote 2015 e imputazione a sopravvenienze passive;

13. ODAF Reggio Calabria, verificato inesattezza della registrazione accertamento quote anno 2015 si modifica in incremento per € 300,00. Accertamento certo ed esigibile.

14. ODAF di Torino, rettifica di n° 1 quota anno 2016 per un valore complessivo di €55,00. Accertamento certo ed esigibile.

15. ODAF di Bari, rettifica di n° 5 quota anno 2016 per un valore complessivo di € 275,00, per rilevazione parziale iscritti sospesi. Accertamento certo ed esigibile.

VARIAZIONE ACCERTAMENTI CATEGORIA 2 - POSTE CORRETTIVE

- Recuperi e Rimborsi vari:

- ERARIO. Variazione in diminuzione nel capitolo Recuperi e Rimborsi vari per il CREDITO IVA 2013 nei confronti dell'Erario per € 4.847,00. Nel primo trimestre 2016 è stato apposto il visto di conformità IVA anno 2015 nella operazioni di certificazione del credito è stato certificato anche il predetto credito IVA anno 2013 ma non è stata effettuata alcuna operazione contabile di rettifica. I credito è insussistente.

VARIAZIONE ACCERTAMENTI CATEGORIA 5 - ENTRATE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81

- Fondo Eventi e Congressi Nazionali:

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





Ministero della Giustizia

- CEDIA. Variazione in incremento di € 6.000,00 quale contributo al Conaf per XII conferenza Cedia di Bruxelles del 2014. Credito certo ed esigibile.

VARIAZIONE ACCERTAMENTI ENTATE PARITE DI GIRO

- Ritenute a carico dipendenti
 - Bruni Barbara su stipendi di ottobre 2014. Duplicazione scrittura contabile, accertamento insussistente. Variazione in diminuzione di € 172,00
 - Becchetti Silvia Duplicazione scrittura contabile, accertamento insussistente. Variazione in diminuzione di € 67,96
- Ritenute Previdenziali E Assistenziali Carico Dipendenti E Collaboratori (Residuo)
 - MAROTTA MARIO cedolino mese di settembre 2015. Duplicazione scrittura contabile, accertamento insussistente. Variazione in diminuzione di € 562,41
- Ritenute Assicurative Inail A Carico Dipendenti E Collaboratori
 - MAROTTA MARIO cedolino mese di settembre 2015. Duplicazione scrittura contabile, accertamento insussistente. Variazione in diminuzione di € 359,53
- Ritenute erariali compensi di lavoro autonomo
 - FREGNI MASSIMO Ritenuta d'acconto su fattura 7 del 01/07/2010 Duplicazione scrittura contabile, accertamento insussistente. Variazione in diminuzione di € 55,12
 - PISANTI RICCARDO Ritenuta acc. su ft. 98 del 21/12/2010 Duplicazione scrittura contabile, accertamento insussistente. Variazione in diminuzione di € 525,48
 - GUIZZARDI GIANNI FT 57_PA DEL 31/10/2015-DOPPIO PAGAM Duplicazione scrittura contabile, accertamento insussistente. Variazione in diminuzione di 343,28

La variazione complessiva dei residui attivi è pari ad € 16.842,85 in diminuzione.

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

VARIAZIONE IMPEGNI CATEGORIA 1 – USCITE PER ORGANI DELL'ENTE

- Rimborsi spese consiglieri
 - Consiglieri Nazionali. Imputazione costi anno 2014 relativi a spese anticipate dall'Ente tramite utilizzo della carta di credito. Variazione in incremento degli impegni residui per € 11.521,55
- Spese telefoniche consiglieri
 - Consiglieri Nazionali. Imputazione costi anno 2014 relativi a spese anticipate dall'Ente tramite utilizzo della carta di credito. Variazione in incremento degli impegni residui per € 200,00

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

- Stipendi

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





Ministero della Giustizia

- Becchetti Silvia. Rettifica errore contabile di duplicazione impegno. Variazione in diminuzione di € 160,61
- Traina Marta. Rettifica errore contabile di duplicazione impegno di giugno 2016. Variazione in diminuzione di € -232,78
- Oneri previdenziali ed assistenziali
 - INPS debiti pregressi maternità, rateizzazione concessa nel 2015. Rettifica della consistenza del debito residuo certo ed esigibile. Variazione in incremento di € 768,27
- Fondo incentivazione:
 - Dipendenti Conaf. Rilevazione saldo fondo incentivazione 2016, non contabilizzato al termine dell'esercizio 2016. Variazione in incremento di € 11.692,27.
- Imposta sostitutiva TFR
 - Erario, rettifica errore di rilevazione dell'esercizio 2012. Variazione in diminuzione di € 20,05. Debito insussistente.

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 3 – USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

- Spese funzionamento Uffici, Telefoniche, Materiali di Consumo, Cancelleria.
 - Telecom Italia srl saldo residui di fatture pregresse 2007-2010-2012 sal e variazioni in diminuzione degli impegni residui per € -295,59
 - Fornitori vari per acquisti di materiali di consumo e cancelleria a mezzo cassa economale. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014, spese certe effettuate e non registrate, per errore materiale. Variazione in incremento dei residui per € 243,05
 - Il sole 24 - Pubblicazione in gazzetta ufficiale nell'anno 2014. Spesa sostenuta nell'esercizio 2014 tramite carta di credito ma costo non rilevato. Rettifica contabile di costi certi e sostenuti. Variazione in incremento di € 441,12
 - Tutto ufficio – Acquisto forniture per ufficio. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014, spese certe effettuate e non registrate per errore materiale. Variazione in incremento dei residui per € 118,49
- Spese di Rappresentanza
 - Poste italiane, acquisto francobolli per invio auguri di Natale. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 120,00
 - Fornitori diversi, Acquisto composizione floreale. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 60,00
- Altre uscite per beni e servizi di utilità generale non altrove classificabili
 - Poste italiane, servizio di spedizione postale. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 39,71





VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 4 – ONERI FINANZIARI

- Spese tenuta conto correte
 - Banca Prossima - Canone INBIZ II Semestre 2015. Doppia registrazione impegno, costo sostenuto e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 146,40
 - BANCA INTESA SAN PAOLO spese e competenze bancarie del 31/12/2015. Errata registrazione dell'impegno di competenza. Costo sostenuto completamente e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 0,10
- Spese tenuta carta di Credito aziendale
 - Carta di credito Banco di Sardegna - Costi di bolli ed invio estratto mensile (ottobre e novembre 2014) Spesa sostenuta nell'esercizio 2014 tramite carta di credito ma costo non rilevato. Rettifica contabile di costi certi e sostenuti. Variazione in incremento di € 6,20

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 5 – ONERI TRIBUTARI

- IRAP
 - EQUITALIA. IRAP anno 2009 - Rateizzazione fino al 26.07.2019. Rilevazione contabile della concessione rateizzazione per il pagamento dell'IRAP anno 2009. Debito certo ed esigibile. Variazione in incremento degli impegni residui per € 5.400,00
 - EQUITALIA. IRAP anno 2009 - Rateizzazione fino al 26.07.2019. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 183,90
- IVA A FORFAIT
 - Agenzia del Territorio. Versamento IVA 2015 sulla base della dichiarazione annuale . Errata registrazione dell'impegno di competenza del 2015. Costo sostenuto completamente nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 7,45
- Imposte indirette e tasse non altrove classificate
 - AGENZIA DELLE ENTRATE Pagamento tributi Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 217,50

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 8 – ALTRE USCITE CORRENTI

- Quote associative ed Oneri partecipazione ad Enti
 - RETE PROFESSIONI TECNICHE quota assoc.2015 rete prof.+quota cnta Doppia registrazione dell'impegno di competenza del 2015. Costo sostenuto completamente nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 6.461,40





Ministero della Giustizia

- PEFC ASSOCIAZIONE Quota Associativa 2015. Rilevazione del impegno relativo alle quote associative 2015 non registrato nel corso dell'esercizio di competenza. Variazione in incremento di € 520,00
- UEF - Union of European Foresters - Quota associativa 2015 e 2016. Rilevazione del impegno relativo alle quote associative 2015 e 2016 non registrato nel corso degli esercizi di competenza. Variazione in incremento di € 4.800,00
- CEDIA - Quota associativa anno 2013 - 2014 - 2015. Rilevazione del impegno relativo alle quote associative non registrato nel corso degli esercizi di competenza. Variazione in incremento di € 3.000,00
- CE.S.E.T. Centro Studi di Estimo e di Economia Territoriale - Quote 2016 CONAF/Sisti/Guizzardi Rilevazione del impegno relativo alle quote associative non registrato nel corso degli esercizi di competenza. Variazione in incremento di € 400,00
- Funzionamento Conferenza - Conaf/Federazioni
 - Fornitori vari - Forniture conferenza dei Presidenti. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 12,00
- Funzionamento Assemblea - Conaf/Ordini
 - DAGNINO BANQUETING S.R.L.S - Registrazione in competenza esercizio 2016 della fattura rilevazione FT. C0015 del 01/12/2016 per SERVIZIO CATERING assemblea dei Presidenti del 9/11/2016. Impegno certo ed esigibile. Variazione in incremento di € 2.370
- Commissioni Nazionali
 - PENNACCHI FRANCESCO Onorario per membro concorso Pubblico. Doppia registrazione impegno, costo sostenuto e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 1.091,80
 - Fornitori Diversi - Spese riunione comitato del verde. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 66,75
 - BERGIANTI ALBERTO Registrazione in competenza esercizio 2013 della fattura FT. 85/13 - Riunione commissione esperti studi di settore del 06/12/2012 e 05/03/2013 ed in competenza esercizio 2015 la fattura FT. 08/15 - Commissione esperti studi di settore del 09/12/14 e 10/12/14 - Indennità e Spese. Impegni certi ed esigibili. Variazione in incremento di € 1.018,81

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 9 - CENTRO STUDI

- Rimborsi spese
 - Giancarlo Quaglia - FATTPA 6_15 DEL 22/07/2015 e FATTPA 8_15 DEL 22/07/2015. Doppia registrazione impegno, costo sostenuto e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 665,67





Ministero della Giustizia

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 22 – USCITE PER ATTIVITA' AI SENZI DELL'ART. 17 DPR 350/81

- Spese Alberghiere e Catering
 - HOTEL BAIA DEI MULINI affitto sala lavoro XIV Congresso FATTPA 8_15 DEL 22/07/2015. Doppia registrazione impegno, costo sostenuto e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 2.783,00
- Fondo Congresso Mondiale 2015
 - CARL WARNER Fattura CW2153 del 01/09/2015- Doppia registrazione impegno, costo sostenuto e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 897,74
- Fondo EXPO 2015
 - Promo.Ter UNIONE FATT.FE000165DEL 18/09/2015, doppia registrazione impegno, costo sostenuto e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 639,17
 - FIERA MILANO CONGRESSI SPA FATT. 56 A DEL 19/10/2015 , rettifica impegno contabilizzato esercizio 2015. Impegno certo ed esigibile. Variazione in incremento di 0,40
 - Totem S.r.L. FATT. 500DEL 30/11/2015 rettifica impegno contabilizzato esercizio 2015. Impegno certo ed esigibile. Variazione in diminuzione di € 0,10
 - ricordi & balocchi di Elfride Buhler acquisto due bambole anni 50 Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 450,00

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 23 – USCITE CORRENTI SERVIZI e COMUNICAZIONE

- Consulenze e Collaborazioni
 - CARL WARNER Fattura CW2153 del 01/09/2015- Doppia registrazione impegno, costo sostenuto e contabilizzato nell'esercizio di competenza. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 6.200,00

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 24 – SPESE PER SERVIZI PER LA TUTELA DELLA CATEGORIA

- Servizio Legale, Legislativo, Monitoraggio Parlamentare
 - AVV. SABRINA MORELLI impegno per fattura PROforma del III TRIM. 2013 datata 01/10/2013 rettifica impegno residuo contabilizzato esercizio 2013. Fattura completamente liquidato, l'impegno residuo è insussistente. Variazione in diminuzione di € 65,00

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 25 – UFFICIO DI PRESIDENZA

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





Ministero della Giustizia

- Rimborsi spese
 - SISTI ANDREA - Conguagli rimborsi chilometrici anno 2016 . In applicazione delle modifiche al regolamento INDENNITA' e RIMBORSI sono stati conteggiati i Conguagli della tariffa a chilometro di percorrenza. Impegno certo ed esigibile. Variazione in incremento di € 9.456,06
 - SAINT THOMAS SRL Ricarica tessera scalare parcheggio. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 200,00
 - SISTI ANDREA – rimborsi spese per cassa. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 172,00
 - ZARI ROSANNA – rimborsi spese per cassa. Mancata registrazione contabile dei costi nell'esercizio 2014 effettuati a mezzo cassa economale, costi sostenuti ma non registrati per errore materiale dell'operatore. Variazione in incremento dei residui per € 145,16

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 1 – USCITE IN CONTO CAPITALE

- Realizzazione e ristrutturazione sito internet
 - MARCONI Francesco doppia registrazione della Fattura1/2015 del 10/02/2015. La fattura è stata liquidata nel corso dell'esercizio 2015. Impegno insussistente. Variazione in diminuzione di € 10.858,00

VARIAZIONE IMPEGNI RESIDUI CATEGORIA 1 – USCITE IN PARTITE DI GIRO

- Ritenute erariali Stipendi e Collaborazioni
 - CATANIA DANIELA RITENUTE SIP, MARZO 2014 . Duplicazione registrazione contabile, impegno residuo insussistente. Variazione in diminuzione di € -15,65
 - ERARIO Rettifica di duplicazioni registrazioni contabile. Impegno residuo insussistente. Variazione in diminuzione di € 908,72
- Ritenute assicurative Inail a Carico Dipendenti e Collaboratori
 - ERARIO Rettifica di duplicazione registrazione contabile. Impegno residuo insussistente. Variazione in diminuzione di € 86,00
- Ritenute erariali Compensi di Lavoro Auonomo
 - AVV. SABRINA MORELLI su pagamento fatt. n. 9 del 2013 effettuato nell'esercizio 2013. Rettifica di duplicazioni registrazioni contabile. Impegno residuo insussistente. Variazione in diminuzione di €625
- Altre uscite aventi Natura di partite di Giro
 - Fornitori diversi - BONIFICI ESTERI o/c: PayPal Europe S.a.r.l. et Cie S.C.A BIC: DEUTDEFF (Maria Villa) Duplicazione registrazione contabile, impegno residuo insussistente. Variazione in diminuzione di € 0,29

La variazione complessiva dei residui passivi è pari ad € 21.889,25 in aumento.





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



Ministero della Giustizia

Vi invito pertanto ad approvare le variazioni ai Residui Attivi e Passivi anni pregressi per un totale complessivo del saldo pari ad € 38.732,10, a valere alla data del 31/12/2017, data in cui si chiude il bilancio consuntivo dell'esercizio 2017.

Roma, 20/04/2018

IL CONSIGLIERE SEGRETARIO
Riccardo Pisanti, Dottore Agronomo

VERBALE N. 5 del 24/04/2018 DEL REVISORE UNICO

Nel giorno 24 aprile 2018, il sottoscritto Dottor Alessio Ventura revisore unico del CONAF ha esaminato il la relazione predisposta dai responsabili dell'Ente riguardante le Variazione dei residui attivi e passivi anni esistenti alla data del 31.12.2017 ed ha redatto la relazione che segue

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Signori Consiglieri,

il Segretario del Conaf ha sottoposto alla mia attenzione ed esame il dettaglio dei riaccertamenti eseguite sui residui attivi e passivi iscritti in contabilità dell'Ente al 31/12/2017. Tale riaccertamento è stato eseguito anche su impulso del sottoscritto che aveva verificato la necessità di procedere a tale esame.

La relazione presenta dal Segretario dell'Ente ad avviso del sottoscritto risulta esaustiva e rappresenta la reale situazione al 31/12/2017 dei crediti e debiti dell'Ente, di cui si è preso atto nella stesura del conto consuntivo 2017 sottoposto alla vostra approvazione.

In fede

Dottor Alessio Ventura



Roma 24 aprile 2018