

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE RESIDUI ATTIVI CONSUNTIVO 31 07 2010 PAG. 1
30/09/2010 11.43

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	TOTALE
0101010	20 CONTRIBUTI A CARICO					0,04		0,04
0102020	40 RETTE DA ATTIVITA' CLI					20.010,00		20.010,00
0102030	50 RETTE DA CASE DI RIPOS							
0308010	80 AFFITTI DI IMMOBILI							
0308020	90 INTERESSI SU PRESTITI							
0308030	100 INTERESSI ATTIVI SU PR							
0308040	110 INTERESSI ATTIVI SU DE							
0309010	120 TRATTENUTE SU PRESTITI							
0309020	130 DIVERSI (RIMBORSI IVA, 3.461.491,95					7.890,44	3.469.382,39	
0414020	230 RISCOSSIONI DI RATE PR							
0414040	250 RISCOSSIONI RATE PREST							
0414060	270 ENTRATE PER TRATTENUTE							
0414080	290 ENTRATE PER TRATTENUTE							

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE			RESIDUI ATTIVI CONSUNTIVO 31 07 2010						PAG. 2	
									30/09/2010 11.43	
CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	TOTALE		

0722010	360 RITENUTE ERARIALI									

0722020	370 RITENUTE PREVIDENZIALI									

0722030	380 TRATTENUTE PER CONTO D									

0722050	410 PARTITE IN SOSPESO	516,46		3.348,83	48.276,90	10.175.316,88	364.756,29	10.592.215,36		

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE		RESIDUI PASSIVICONSUMTIVO 31 07 2010						PAG. 1
								30/09/2010 11.43
CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	TOTALE
0101010	10 SPESE E INDENNITA'							
0101020	20 SPESE E INDENNITA'							
0101030	30 COMPENSI,INDEN. E RIMB					9.750,00		9.750,00
0101031	31 COMPENSI INDENN.E RIMB						9.752,44	9.752,44
0102010	40 STIPENDI ED ALTRI ASSE				24.000,00			24.000,00
0102015	45 STIPENDI E ALTRI ASSEG							
0102020	50 TRATTAMENTO ACCESSORIO					61.820,02		61.820,02
0102030	60 INDENNITA', RIMBORSI S							
0102040	70 BUONI PASTO AI DIPENDE						13.714,15	13.714,15
0102050	80 ONERI PREVIDENZIALI E							
0102060	90 FONDO MIGLIORAMENTO DE					86.112,64		86.112,64
0102070	100 CORSI DI FORMAZIONE E						7.815,00	7.815,00
0102075	105 RIMBORSI DIVERSI E SPE						1.875,00	1.875,00

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE				RESIDUI PASSIVICONSUMTIVO 31 07 2010						PAG. 2
										30/09/2010 11.43
CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	TOTALE		
0104010	140 ACQUISTO DI LIBRI, RIVI					2.335,30	3.500,00	5.835,30		
0104020	150 ACQUISTI DI MATERIALI	216,00	3.768,00		476,46	29.830,96	11.580,40	45.871,82		
0104030	160 SPESE DI RAPPRESENTANZ									
0104040	170 COMPENSI SEGRETARI COM		10.427,00	451,00	6.664,40	46.406,00	8.900,00	72.848,40		
0104070	200 MANUTENZIONE ATTREZZA	2.947,62	788,40					3.736,02		
0104080	210 MANUTENZIONE ORDIN, RI	1.983,22	3.336,00	8.196,00	15.354,12	40.081,95	137.049,12	206.000,41		
0104090	220 SPESE POSTALI, TELEGRAF					913,00		913,00		
0104100	230 SPESE PER PUBBLIC. DEL	0,03	5.152,10	977,44	4.477,44	877,44	21.638,88	33.123,33		
0104105	235 SPESE PER STAMPATI, BA					20.028,21	23.208,04	43.236,25		
0104110	240 SPESE PER L'ORGANIZZAZ	1.130,10			785,94	16.984,40	10.270,08	29.170,52		
0104130	260 SPESE DI LOCOMOZIONE					2.000,00	5.260,37	7.260,37		
0104150	280 SPESE PER L'ENERGIA EL					10.387,98		10.387,98		
0104160	290 COMBUSTIBILI, ENERGIA					4.910,02		4.910,02		

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE		R E S I D U I P A S S I V I C O N S U N T I V O 31 07 2 0 1 0						PAG. 3
								30/09/2010 11.43
CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	TOTALE
0104170	300 ONORARI,COMPENSI PER S	20.781,45	36.424,20	650,00	6.451,14	13.800,00	65.062,00	143.168,79
0104180	310 TRASPORTI E FACCHINAGG		253,20			2.982,96	11.352,00	14.588,16
0104190	320 PREMI DI ASSICURAZIONE			300,00			29.306,00	29.606,00
0104200	330 MANUT. SOFTWARE, SUPPO	26.290,19		2.724,72	22.112,73	269.685,44	444.493,71	765.306,79
0104210	340 MANUTENZIONE ORDINARIA					20.200,24	42.354,60	62.554,84
0104220	350 CUSTODIA E GUARDIANIA	538,56	8.592,87			22.877,60	82.676,40	114.685,43
0105020	370 ASSEGNI TEMPORANEI INT						117.586,00	117.586,00
0105040	390 BORSE DI STUDIO		25.000,00				1.781.120,00	1.806.120,00
0105050	400 RETTE PER POSTI IN CON	22.216,12	5.836,25	13.837,50	12.925,00		5.000,00	59.814,87
0105060	410 GESTIONE CASE DI SOGG	388.773,20	46.628,15	47.952,93	423.845,89	844.637,13	2.085.231,62	3.837.068,92
0105070	420 CONVENZIONI ALBERGHIER	40.617,76			82.680,40		615.872,58	739.170,74
0105080	430 GESTIONE CASA DI SOGGI	24.074,40	0,01	268,80	95,77	42.077,76	384.936,29	451.453,03
0105100	450 PRESTAZIONI COMITATI P	92.388,75		5.077,91	1.055.363,09	10.759.200,35	364.756,29	12.276.786,39

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE		RESIDUI PASSIVICONSUMTIVO 31 07 2010						PAG. 4
		30/09/2010 11.43						
CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	TOTALE
0105105	455 CONTRIBUTI, BORSE DI ST	2.585,00	233.384,48	656.500,00				892.469,48
0105120	470 INTERVENTI STRAORDINA				60.880,00		56.720,00	117.600,00
0105130	480 INTERVENTI A CARATTERE						336.490,00	336.490,00
0105140	490 CONTRIBUTI STRAORDINAR					128.312,00	9.796.672,00	9.924.984,00
0105141	495 CONTRIBUTI ASSISTENZA						2.591.826,00	2.591.826,00
0105160	510 GESTIONE CASA DELLO ST	17.788,00	154.302,93	3.000,00			217.681,40	392.772,33
0106010	520 INTERVENTI ASSISTENZI							
0108010	580 IMPOSTE, TASSE E TRIBU					10.053,78		10.053,78
0109010	590 RESTITUZIONI E RIMBORS						121.205,50	121.205,50
0110010	600 SPESE PER LITI, ARBITR	4.605,63			101.472,39	277.357,93	102.747,30	486.183,25
0211020	670 MANUTENZIONE STRAORDIN	2.922.141,31	80.049,76	79.804,56	1.005.145,03	1.138.390,65	668.830,28	5.894.361,59
0212010	700 RINNOVO E ADEGUAME	771.964,90			231.227,41	17.891,02	11.159,20	1.032.242,53
0212020	710 RIPRISTINI, MANUTENZI	29.702,40				8.452,00	7.680,00	45.834,40

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE				R E S I D U I P A S S I V I C O N S U N T I V O 31 07 2 0 1 0					PAG. 5
									30/09/2010 11.43
CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	TOTALE	
0212050	740 ACQUISTI DI MOBILI E M	410.874,40		0,30	1.691,30	30.121,73	26.374,53	469.062,26	
0212060	750 ACQUISTI DI SOFTWARE P					21.180,00	239.437,20	260.617,20	
0212070	760 ACQUISTI DI APPARECCHI					15.734,80		15.734,80	
0214030	830 CONCESSIONI PRESTITI						1.263.240,00	1.263.240,00	
0214040	840 FONDO PER PRESTITI AL								
0215010	870 INDENNITA' DI ANZIANIT								
0421010	950 RITENUTE ERARIALI						185.296,86	185.296,86	
0421020	960 RITENUTE PREVIDENZIALI						13.635,72	13.635,72	
0421030	970 TRATTENUTE A FAVORE DI						1.750,03	1.750,03	
04210501000	PARTITE IN CONTO SOSPE					841.967,26		841.967,26	
T O T A L E S P E S E			613.943,35	819.741,16	3.055.648,51	21.925.056,99			
		4.781.619,04			14.797.360,57		45.993.369,62		



9001921

IL DIRETTORE GENERALE
ANTONINO DI MAIO

ENAM - ENTE NAZIONALE ASS.MAGISTRALE

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

ANNO 2010

Proceduto in data 31/07/2010 all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. ENTRATE			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2009	Euro		32.206.186,41
Reversali trasmesse dall'Ente:	Euro	34.694.561,03	
Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 298)	Euro	30.716.426,30	
Reversali incassate:	Euro	30.545.163,83	
Reversali da incassare/regolarizzare:	Euro	171.262,47	
Entrate da regolarizzare:	Euro	10.557.174,60	
TOTALE ENTRATE	Euro		73.308.524,84
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate	Euro		3.976.134,73
II. USCITE			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2009	Euro		0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	Euro	22.729.592,59	
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 1407)	Euro	20.272.758,51	
Mandati pagati:	Euro	17.531.734,37	
Mandati da pagare/regolarizzare:	Euro	2.741.024,14	
Uscite da regolarizzare:	Euro	3.149.040,90	
TOTALE USCITE	Euro		20.680.775,27
Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati	Euro		2.456.834,08
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	Euro		52.627.749,57

La presente verifica è comprensiva degli allegati:

1. Reversali da incassare
2. Mandati da pagare
3. Incassi da regolarizzare
4. Pagamenti da regolarizzare
5. Quadro illustrativo delle differenze

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere

IL TESORIERE
UniCredit Banca di Roma S.p.A.



IL DIRETTORE GENERALE
ANTONINO DI MAIO
(Timbro e firma dell'Ente)

30 SET. 2010

UniCredit
Banca di Roma S.p.A.
Sede Legale e Direzione
Generale
V.le U. Tupini, 180
00144 Roma

Capitale Sociale € 1.106.000.000,00
interamente versato - Banca iscritta all'Albo delle
Banche e appartenente al Gruppo
Banca UniCredit - Albo dei Gruppi Banche
cod. 31251 - Cod. ABI 900025 - Istruzioni al
Fornitore della Impresa di Roma, codice Fiscale e
P. IVA n. 06916231000 - Appartenente al Fondo Inter-
bancario di Tutela dei Depositi

9001921
IL DIRETTORE GENERALE
ANTONINO DI MAIO**ENAM - ENTE NAZIONALE ASS.MAGISTRALE**
QUADRO RIASSUNTIVO DELLE DIFFERENZE**I. - ENTRATA**

Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	34.694.561,03
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	30.716.426,30
Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate	€uro	3.978.134,73
NOTE: differenza sulle reversali dovuta a reversali trasmesse dall'ente e non caricate presso il tesoriere alla data del 31.07.2010		

II. - USCITA

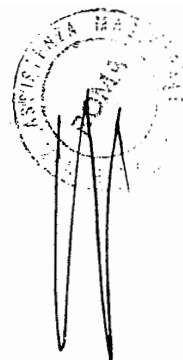
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	22.729.592,59
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	20.272.758,51
Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati	€uro	2.456.834,08
NOTE: differenza sui mandati dovuta a mandati trasmessi dall'ente e non caricati dal tesoriere alla data del 31.07.2010,		

UniCredit
Banca di Roma S.p.A.
Sede Legale e
Direzione Generale
V.le U. Tupini, 180
00144 Roma

Capitale Sociale € 1.106.400.000,00
interamente versato - Banca iscritta all'Albo
delle Banche e appartenente al Gruppo
Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari
cod. 3135.1 - Cod. ABI 03002.2 - Iscrizione al
Registro delle Imprese di Roma, Codice Fiscale
e P. IVA n° 09976231002 - Aderente al Fondo
Interbancario di Tutela dei Depositi.

PROSPETTO DI RICONCiliaZIONE BANCA CASSIERA
Situazione alla data del 31/07/2010

Saldo contabile ENAM	44.171.154,85
Mandati ancora da pagare	5.197.858,22
Reversali ancora da incassare	-4.149.397,20
Uscite da regolarizzare	-3.149.040,90
Entrate da regolarizzare	10.557.174,60
Saldo disponibile Banca	52.627.742,57



30 SET. 2010



**ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE***Ente di diritto pubblico (DLCPS 21 ottobre 1947, n. 1346)*00153 **ROMA**

Viale di Trastevere, 231

Tel.: 06 58562273/4 – Fax: 06 58562497

AREA GESTIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE

Roma,

Al Settore Ragioneria
Sede

OGGETTO: pianta organica e dotazione organica al 30/7/2010, alla luce dei passaggi interni di cui al provvedimento direttoriale n. 117 del 10/11/2010.

Si trasmette, come da richiesta per le vie brevi, la pianta organica e la dotazione organica di riferimento del personale Ex Enam al 30/7/2010 alla luce dei passaggi economici del personale interno banditi con provvedimento direttoriale n. 117 del 10/11/2010 e approvati con provvedimenti del dirigente dell'area Gestione Risorse Umane e Finanziarie n. 34 e n. 35 del 24/12/2010.

AREA FUNZIONALE e LIV. ECON.	PIANTA ORGANICA PERSONALE EX ENAM al 30/7/2010	DOTAZIONE ORGANICA
Dirigenti II fascia	1	Dirigenza: 3
C5	15	
C4	20	
C3	3	
C2	2	
C1	0	Area C : 61
B3	19	
B2	4	
B1	0	Area B: 30
TOTALI	64	94

N.B.: Alla Pianta organica, sebbene non di ruolo, si devono aggiungere n. 2 Dirigenti di II fascia con contratto a tempo determinato ex art. 19, c. 5 bis, D. Lgs n. 165/2001 e n. 1 unità C4 in comando da altra amministrazione, provenienti entrambi dai ruoli del Ministero Infrastrutture e Trasporti.

Quindi, il personale globalmente considerato è pari a **n. 67 unità**.

IL DIRIGENTE
Dott. Stefano Di Leo



PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE n° 8/2010 .

Il giorno 21 ottobre 2010, alle ore 9,30, presso la sede dell'ENAM, si è riunito il Collegio dei revisori, con la presenza del dott. Antonio Attanasio, del dott. Marco Montanaro e del dott. Giuseppe Silvestri.

Come illustrato nel precedente verbale di questo Collegio n. 7 del 28 settembre 2010, con la legge 30 luglio 2010 n. 122 di conversione del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica è stata prevista la soppressione dell'ENAM e l'attribuzione delle sue funzioni all'INPDAP, che succede in tutti i rapporti attivi e passivi.

Con la direttiva prot. 01/GAB/0005714/2.176, del 23 giugno 2010, il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, aveva fornito le *"prime linee attuative in materia di soppressione e incorporazione enti e istituti vigilati, di cui all'art. 7 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78"*, ai fini del *"trasferimento delle risorse finanziarie"*, ribadite nella direttiva prot. 11/0002379/3 del 5 agosto 2010.

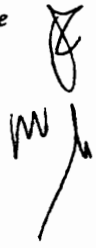
In particolare, aveva impartito le seguenti istruzioni:

- *il bilancio di chiusura è deliberato dal competente organo di amministrazione dell'ente soppresso in carica alla data di soppressione ed è trasmesso, unitamente alla relazione del Collegio dei revisori o sindacale del medesimo ente soppresso in carica al momento della cessazione, alle Amministrazioni vigilanti per l'approvazione, secondo le procedure previste per gli enti pubblici istituzionali dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, e dal D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439;*
- *contestualmente, dovranno essere predisposti gli inventari di chiusura di ciascun ente soppresso, previa opportuna ricognizione di tutto il patrimonio mobiliare e immobiliare, in vista del passaggio di consegne all'ente subentrante;*
- *ai fini della definizione del bilancio di chiusura, sarà necessario procedere al preventivo riaccertamento dei residui attivi e passivi risultanti alla data del 31 dicembre 2009 e alla definizione delle eventuali variazioni da apportare alle previsioni dell'anno 2010, connesse a fatti verificatisi anteriormente alla data del 31 maggio 2010, per le quali non si è provveduto, entro la data del 31 maggio 2010, alla formale adozione del relativo provvedimento.*

Con nota prot. 0007715 del 17 settembre 2010 del Direttore generale dell'ENAM è stata trasmessa la proposta di deliberazione per il riaccertamento dei residui, con richiesta di parere.

Con il predetto verbale n. 7/2010, il Collegio aveva rappresentato, che:

- *l'unico adempimento previsto dalle menzionate direttive ministeriali – e per il quale sussiste una autonoma legittimazione del Collegio dei revisori – consisteva nella relazione sul bilancio di chiusura;*
- *non era prevista, viceversa, alcuna autonoma legittimazione a compiere valutazioni su atti di diversa natura, quantunque propedeutici alla definizione di tale bilancio;*
- *il provvedimento di riaccertamento dei residui avrebbe potuto, comunque, formare oggetto di verifica, in sede di esame del menzionato bilancio di chiusura, atteso che le relative risultanze avrebbero dovuto necessariamente essere trasfuse in tale documento contabile.*



Con il medesimo verbale n. 7/2010, il Collegio aveva rappresentato di restare in attesa di ricevere la documentazione relativa al bilancio di chiusura dell'ENAM al 31 luglio 2010, al fine di redigere la relazione di competenza.

Con nota prot. 0008563 del 30 settembre 2010 del Direttore generale dell'ENAM è stata trasmessa la proposta di deliberazione per il bilancio di chiusura della gestione, con i seguenti allegati: 1) Rendiconto finanziario decisionale; 2) Rendiconto finanziario gestionale; 3) Conto economico dell'esercizio; 4) Stato patrimoniale; 5) Nota integrativa; 6) Situazione amministrativa; 7) Relazione del Direttore generale sulla gestione; 8) Relazione del Presidente.

Con decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca in data 30 settembre 2010, *"al fine di consentire la realizzazione delle operazioni di chiusura della gestione dell'ENAM"*, il Presidente dell'Ente, prof. Ciro Di Francia, è stato nominato Commissario ad acta, *"fino al 31 ottobre 2010"*.

Con il medesimo decreto è stata prorogata l'efficacia del *"decreto ministeriale 9 marzo 2010 di ricostituzione del Collegio dei revisori dei conti, il cui mandato, a seguito delle disposizioni legislative inerenti alla soppressione dell'ENAM, deve limitarsi all'esame dei provvedimenti descritti nel già richiamato art. 7, comma 3 bis e 4, del decreto legge n. 78 del 2010 convertito con legge n. 122 del 2010"*.

Quanto sopra premesso, il Collegio procede all'esame dei documenti contabili trasmessi dall'Ente ed a redigere la seguente relazione.

Riaccertamento dei residui attivi e passivi risultanti alla data del 31 dicembre 2009

Con nota prot. 0007715 del 17 settembre 2010 del Direttore generale dell'ENAM è stata trasmessa la proposta di deliberazione per il riaccertamento dei residui, con i seguenti allegati:

- 1) Prospetto riepilogativo dei residui attivi e passivi al 31 luglio 2010;
- 2) Prospetto riepilogativo dei residui passivi provenienti dagli esercizi 2009 e precedenti da eliminare (all. a).

Nel merito del procedimento di riaccertamento dei residui, l'Ente ha rappresentato quanto segue:

"- in previsione della predisposizione del rendiconto di fine gestione al 31 luglio 2010 come noto previsto dalla L. 122/010, si è proceduto provvedendo a richiedere ai vari Uffici dell'Ente, ognuno per la propria parte, la verifica della consistenza delle partite contabili, provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, che risultassero effettivamente da riscuotere o da pagare.

- gli uffici hanno singolarmente provveduto ad una ricognizione della situazione in essere al fine di verificare i presupposti che dettero luogo, negli esercizi passati, agli accertamenti dell'entrate ed agli impegni di spesa e della conseguente formazione dei residui di bilancio;

- i dati, come sopra definiti, sono stati poi riportati in un unico prospetto dalla Ragioneria dell'Ente (...), sulla scorta delle previsioni di cui al D.P.R. 97/2003 nonché in base a quanto disposto dal Regolamento di contabilità dell'Ente e tenuto conto delle modalità con cui è sempre stato operato ed approvato il riaccertamento dei residui nell'Enam".

