

MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO
MUSEO STORICO E PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE
- Collegio dei Revisori -

VERBALE N.3/2019

In data 3 maggio 2019 alle ore 10.51, presso la sede Museo Storico e il Parco del Castello di Miramare sito in Trieste, in Viale Miramare snc, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di

Dott.ssa DEBORA GOBBINI	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. JORAM BASSAN	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo	Presente
Dott. STEFANO PODDA	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. prot 726/2018 CL. 22.07.13/2 del 19 aprile 2019, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio Amministrazione, nelle persone di:

- Sergio Devetak con funzioni di impiegato amministrativo-contabile;
- Tiziana Racovaz con funzioni di servizio amministrativo di supporto amministrativo-contabile;
- Camilla Bua con funzioni di servizio amministrativo di supporto amministrativo-contabile.

appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

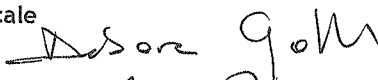
Il Collegio passa all'esame del predetto documento al fine emettere la propria relazione, tuttavia nel corso della verifica emerge un rilievo di carattere formale che vede in una errata digitazione dei valori afferenti le Uscite correnti imputate nel Previsionale 2018 iniziale: gli uffici provvederanno a correggere tale refuso prima del Consiglio di amministrazione e di inviare al Collegio il documento così emendato e pronto per la delibera prevista il prossimo 7 maggio.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13.50 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.ssa Debora Gobbini (Presidente)



Dott. Stefano Podda (Componente)



Dott. Joram Bassan (Componente)



Museo storico e Parco del castello di Miramare
RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2018

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti/sindacale, per il relativo parere di competenza, con nota. prot 726/2018 CL. 22.07.13/2 del 19 aprile 2019.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dalle norme di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) La relazione sulla gestione;
- c) Situazione dei residui attivi e passivi;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente *ha conseguito* l'equilibrio finanziario di bilancio¹.

Con riferimento al disavanzo risultante dal conto economico del bilancio consuntivo (per Euro 606.723,10) il Collegio prende atto di quanto specificato in nota integrativa e nella relazione sulla gestione, anche con riferimento all'avanzo amministrativo dell'esercizio precedente, tale da collocare l'avanzo amministrativo al 31 dicembre 2018 ad Euro 1.888.858,01

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2018 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2018

Entrate	Previsione iniziale 2018	Variazioni 2018	Previsione definitiva 2018	Somme accertate 2018	Somme accert. Riscosse 2018	Somme accert. da riscuotere 2018	Diff. % Acc-Prev. def.
Entrate Correnti - Titolo I	2.150.233,41	-493.367,38	1.656.866,03	1.547.128,67	1.183.375,52	363.753,15	93,38
Entrate conto capitale	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Titolo II							
Totale I	2.150.233,41	-493.367,38	1.656.866,03	1.647.128,67	1.283.375,52	363.753,15	99,41

¹ Si precisa che in caso di disavanzo occorre che la relazione dell'organo di controllo fornisca informazioni circa le prospettive di riassorbimento di detto disavanzo, ai fini della salvaguardia del principio di equilibrio del bilancio.

<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	249.000,00	131.094,38	380.094,38	135.029,76	134.092,43	937,33	35,53
Totale Entrate	2.399.233,41	-362.273,00	2.036.960,41	1.782.158,43	1.417.467,95	364.690,48	87,49
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>			2.343.068,08	540.431,54			
Totale Generale	2.399.233,41	-362.273,00	4.380.028,49	2.322.589,97	1.417.467,95	364.690,48	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	2.399.233,41	-362.273,00	4.380.028,49	2.322.589,97	1.417.467,95	364.690,48	

Spese	Previsione iniziale 2018	Variazioni 2018	Previsione definitiva 2018	Somme impegnate 2018	Pagamenti 2018	Rimasti da pagare 2018	Diff.% Imp.-Prev.def.
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	1.394.622,13	1.018.529,70	2.413.151,83	1.502.989,46	549.620,51	953.368,95	62,21
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	755.611,28	828.171,00	1.583.782,28	684.570,75	65.577,28	618.993,47	43,22
Totale 1	2.153.233,41	1.846.700,70	3.999.934,11	2.187.560,21	615.197,79	1.572.362,42	54,69
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	249.000,00	131.094,38	380.094,38	135.029,76	122.815,81	12.213,95	35,53
Totale Spese	2.399.233,41	1.977.795,08	4.377.028,49	2.322.589,97	738.013,60	1.584.576,37	53,03
<i>Avanzo di gestione</i>			0,00	0,00			
Totale Generale	2.399.233,41	1.977.795,08	4.377.028,49	2.322.589,97	738.013,60	1.584.576,37	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	629.436,31	1.547.128,67	2.249.507,61	1.340.021,17	3.484.514,05	2.144.492,88	225,22
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	629.436,31	1.647.128,67	2.349.507,61	1.340.021,17	3.484.514,05	2.144.492,88	211,55
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							22,08
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	937,33	135.029,76	134.092,43	0,00	29.807,85	29.807,85	0,00
Totale Entrate	630.373,64	1.782.158,43	2.483.600,04	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73	197,19
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		540.431,54	0,00				
Totale Generale	630.373,64	2.863.021,51	2.483.600,04	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73	

DISAVANZO COMPETENZA	DI						
Totale a pareggio		630.373,64	2.863.021,51	2.483.600,04	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73

Spese	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenz a (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.331.773,61	1.502.989,46	944.000,55	814.699,06	953.332,97	138.633,91	63,43
Uscite conto capitale Titolo II	618.993,47	684.570,75	178.674,35	113.097,07	135.599,97	22.502,90	19,81
Totale 1	1.950.767,08	2.187.560,21	1.122.674,90	927.796,13	1.088.932,94	161.136,81	49,78
Gestioni speciali Titolo III							22,08
Partite Giro Titolo IV	13.713,95	135.029,76	124.145,71	2.829,90	29.807,85	26.977,95	0,00
Totale Spese	1.964.481,03	2.322.589,97	1.246.820,61	930.626,03	1.118.740,79	188.114,76	48,17
Avanzo di gestione		0,00	1.236.779,43				
Totale Generale	1.964.481,03	2322589,97	2.483.600,04	930.626,03	1.118.740,79	188.114,76	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	1.986.185,97
Riscossioni	2.483.600,04
Pagamenti	1.246.820,61
Saldo finale di cassa	3.222.965,40

Il Rendiconto generale 2018, presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro 540.431,54, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.782.158,43
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.322.589,97
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-540.431,54

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 2.150.233,41 ed euro 1.394.622,13, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 deliberato nella seduta del 30/04/2018 e variato con due provvedimenti rispettivamente adottati nelle sedute del 20/09/2018 e 9/10/2018 Le entrate hanno subito complessivamente variazioni in diminuzione per euro -493.367,38, mentre, le uscite hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 1.018.529,70.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 755.611,28, hanno subito una variazione in aumento di euro 828.171,00.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 249.000,00. hanno subito variazioni.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
<i>Entrate</i>		<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>	Euro	2.173.520,93	151.621,27
<i>ALTRE ENTRATE</i>	Euro	1.310.993,12	1.395.507,40

Totale Entrate Correnti	Euro	3.484.514,05	1.547.128,67
--------------------------------	------	--------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 151.621,27, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 151.621,27
- ALTRE ENTRATE pari ad Euro 1.395.507,40, riguardano:
 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 1.313.913,77
 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 77.962,78
 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 3.630,85

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
<i>Entrate</i>		<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</i>	Euro	0,00	0,00
<i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</i>	Euro	0,00	100.000,00
<i>ACCENSIONE DI PRESTITI</i>	Euro	0,00	0,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	0,00	100.000,00
--------------------------------------	------	------	------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 100.000,00, riguardano:

TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 100.000,00

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>FUNZIONAMENTO</i>	Euro	502.629,13	731.546,72
<i>INTERVENTI DIVERSI</i>	Euro	450.703,84	771.442,74
<i>FONDO DI RISERVA</i>	Euro	0,00	0,00
<i>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</i>	Euro	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	953.332,97	1.502.989,46
-------------------------------	------	------------	--------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 731.546,72, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 25.074,69
 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 14.443,80
 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 692.028,23
- INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 771.442,74, riguardano:
- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 291.355,37
 - TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 181.689,76
 - ONERI FINANZIARI per Euro 800,00
 - ONERI TRIBUTARI per Euro 2.242,63
 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI per Euro 295.025,76
 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 329,22

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 684.570,75 sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>INVESTIMENTI</i>	Euro	135.599,97	684.570,75
<i>ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE</i>	Euro	0,00	0,00

Totale Uscite Capitale	Euro	135.599,97	684.570,75
-------------------------------	------	------------	------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 684.570,75, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 684.570,75

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 135.029,76 ed hanno le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrative al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa 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 **1.888.858,01**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			1.986.185,97
RISCOSSIONI	1.066.132,09	1.417.467,95	2.483.600,04
PAGAMENTI	508.807,01	738.013,60	1.246.820,61
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			3.222.965,40
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	265.683,16	364.690,48	630.373,64
RESIDUI PASSIVI	379.904,66	1.584.576,37	1.964.481,03
Avanzo al 31 dicembre 2018			1.888.858,01

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2018. che ammonta ad euro **3.222.965,40**.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	2.395.581,11
Avanzo di competenza 2018	-540.431,54
Radiazione Residui attivi	-8.205,92
Radiazioni Residui passivi	-41.914,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	1.888.858,01

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2018 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2018	Incassi 2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018

1.340.021,17	1.066.132,09	273.889,08	-8.205,92	282.095,00	21,05	364.690,48	630.373,64
--------------	--------------	------------	-----------	------------	-------	------------	------------

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

Nei residui analizzati permane presente una posta afferente gli "aggi su riscossione biglietti" dell'anno 2017: il Collegio invita l'Ente a provvedere all'accertamento puntuale della sussistenza o meno della posta ed in caso contrario procedere con la conseguente radiazione della medesima

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2018	Pagamenti 2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/....
930.626,03	508.807,01	421.819,02	-41.914,36	463.733,38	49,83	1.584.576,37	1.964.481,03

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue:

Nei residui analizzati permane presente una posta afferente gli "aggi su riscossione biglietti" dell'anno 2017: il Collegio invita l'Ente a provvedere all'accertamento puntuale della sussistenza o meno della posta ed in caso contrario procedere con la conseguente radiazione della medesima

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		3.326.207,14		3.853.339,04
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	1.340.021,17		630.373,64	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	1.986.185,97		3.222.965,40	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		3.326.207,14		3.853.339,04
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		2.195.581,11		1.588.858,01
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	0		2.195.581,11	

Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	2.195.581,11		-606.723,10	
B) - Fondi per rischi ed oneri		200.000,00		200.000,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	200.000,00		200.000,00	
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		930.626,03		1.964.481,03
Debiti	930.626,03		1.964.481,03	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		100.000,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		100.000,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		3.326.207,14		3.853.339,04

Con riferimento al Fondo per Rischi ed Oneri su spese Future, il Collegio richiama l'attenzione in merito alla congruità dell'appostazione in esame ribadendo come - alla luce della documentazione attualmente in possesso dell'Ente - essa potrebbe non essere sufficiente a coprire quanto potenzialmente richiesto da terzi nel merito. Il perdurare del contenzioso potenziale sotteso a tale appostazione impone al Collegio di richiamare l'Ente sulla quantificazione dei fondi vincolati a tale fine, nell'ottica di limitare (se non eliminare) possibili spese fuori bilancio di carattere straordinario e futuro.

Il patrimonio netto, di euro 1.588.858,01, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2018, di euro 606.723,10

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2018	2017

A) Valore della produzione	1.547.125,49	3.484.513,22
B) Costi della produzione	2.185.317,58	1.288.764,64
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-638.192,09	2.195.748,58
C) Proventi e oneri finanziari	3,18	0,83
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	33.708,44	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-604.480,47	2.195.749,41
Imposte dell'esercizio	2.242,63	168,30
Avanzo/Disavanzo Economico	-606.723,10	2.195.581,11

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2018 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente esaminando con la tecnica del campionamento le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

Dalla disamina di tali provvedimenti *non* sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata consegnata al Collegio l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2018, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2018, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);

L'ente è esentato dall'applicazione delle norme di contenimento della spesa in virtù delle norme di riferimento ed ultima la Legge 145/2018 comma 804.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economica, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI


Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Debora Gobbinì (Presidente) 

Dott. Stefano Podda

(Componente)



Dott. Joram Bassan

(Componente)

