

**VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE****VERBALE N. 4/2021**

In data 26 marzo 2021 alle ore 12:00, si è riunito in video collegamento, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti del Museo Sorico e il Parco del Castello di Miramare, nelle persone di

Dott.ssa Debora Gobbini	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Nicola Cicchitti	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dei Beni Culturali e del Turismo	Presente
Dott. Gianni Rossit	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dei Beni Culturali e del Turismo	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2020.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 12 marzo 2021, 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, nei giorni precedenti ha richiesto e ottenuto dalla Responsabile dell'Ufficio di contabilità nella persona della Dott.ssa Camilla Bua tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Debora Gobbini (Presidente) *firmato digitalmente*

Dott. Gianni Rossit (Componente) *firmato digitalmente*

Dott. Nicola Cicchitti (Componente) *firmato digitalmente*

Ente Museo storico e il parco del castello di Miramare

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO  
2020**

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dalla Direzione dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti/sindacale, per il relativo parere di competenza, con mail del 12 marzo 2021.

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 dal regolamento 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 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 di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2020** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2020

Entrate	Previsione iniziale 2020	Variazioni 2020	Previsione definitiva 2020	Somme accertate 2020	Somme accert. Riscosse 2020	Somme accert. da riscuotere 2020	Diff. % Acc-Prev. def.
Entrate Correnti - Titolo I	2.664.030,00	0,00	2.664.030,00	3.408.461,32	3.165.106,87	243.354,45	127,94
Entrate conto capitale Titolo II	70.000,00	2.010.004,25	2.080.004,25	2.534.953,75	2.534.953,75	0,00	121,87
Totale 1	2.734.030,00	2.010.004,25	4.744.034,25	5.943.415,07	5.700.060,62	243.354,45	125,28
Gestioni speciali Titolo III							
Partite Giro Titolo IV	742.000,00	0,00	742.000,00	354.010,93	353.710,93	300,00	47,71
Totale Entrate	3.476.030,00	2.010.004,25	5.486.034,25	6.297.426,00	6.053.771,55	243.654,45	114,79
Avanzo amministrazione utilizzato			2.247.482,98	0,00			
Totale Generale	3.476.030,00	2.010.004,25	7.733.517,23	6.297.426,00	6.053.771,55	243.654,45	
DISAVANZO COMPETENZA DI							
Totale a pareggio	3.476.030,00	2.010.004,25	7.733.517,23	6.297.426,00	6.053.771,55	243.654,45	

Spese	Previsione iniziale 2020	Variazioni 2020	Previsione definitiva 2020	Somme impegnate 2020	Pagamenti 2020	Rimasti da pagare 2020	Diff. % Imp.-Prev. def.
Uscite correnti Titoli I	2.502.895,00	826.365,00	3.329.260,00	2.118.559,18	1.154.700,03	963.859,15	63,63
Uscite conto capitale Titolo II	1.804.033,87	1.858.223,36	3.662.257,23	565.521,10	126.333,74	439.187,36	15,44
Totale 1	4.306.928,87	2.684.588,36	6.991.517,23	2.684.080,28	1.281.033,77	1.403.046,51	38,39
Gestioni speciali Titolo III							
Partite Giro Titolo IV	742.000,00	0,00	742.000,00	354.010,93	232.132,14	121.878,79	47,71
Totale Spese	5.048.928,87	2.684.588,36	7.733.517,23	3.038.091,21	1.513.165,91	1.524.925,30	39,28
Avanzo di gestione			0,00	3.259.334,79			
Totale Generale	5.048.928,87	2.684.588,36	7.733.517,23	6.297.426,00	1.513.165,91	1.524.925,30	

**QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE**

	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenz a (E)	Cassa (F)	
Entrate							
Entrate Correnti - Titolo I	243.354,45	3.408.461,32	3.589.008,35	423.901,48	3.168.477,93	3.371.448,83	92,96
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	2.534.953,75	2.584.953,75	50.000,00	83.050,50	33.050,50	3,28
<b>Totale 1</b>	<b>243.354,45</b>	<b>5.943.415,07</b>	<b>6.173.962,10</b>	<b>473.901,48</b>	<b>3.251.528,43</b>	<b>3.404.499,33</b>	<b>54,71</b>
Gestioni speciali Titolo III							71,71
Partite Giro Titolo IV	1.237,33	354.010,93	353.710,93	937,33	253.858,18	253.858,18	0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>244.591,78</b>	<b>6.297.426,00</b>	<b>6.527.673,03</b>	<b>474.838,81</b>	<b>3.505.386,61</b>	<b>3.658.357,51</b>	<b>55,66</b>
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
<b>Totale Generale</b>	<b>244.591,78</b>	<b>6.297.426,00</b>	<b>6.527.673,03</b>	<b>474.838,81</b>	<b>3.505.386,61</b>	<b>3.658.357,51</b>	
DISAVANZO COMPETENZA .... DI							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>244.591,78</b>	<b>6.297.426,00</b>	<b>6.527.673,03</b>	<b>474.838,81</b>	<b>3.505.386,61</b>	<b>3.658.357,51</b>	

	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenz a (E)	Cassa (F)	
Spese							
Uscite correnti Titoli I	1.131.740,54	2.118.559,18	2.348.880,65	1.701.324,77	2.169.106,06	1.694.339,32	102,39
Uscite conto capitale Titolo II	897.592,85	565.521,10	424.900,81	778.557,75	837.288,59	666.884,77	148,06
<b>Totale 1</b>	<b>2.029.333,39</b>	<b>2.684.080,28</b>	<b>2.773.781,46</b>	<b>2.479.882,52</b>	<b>3.006.394,65</b>	<b>2.361.224,09</b>	<b>112,01</b>
Gestioni speciali Titolo III							71,71
Partite Giro Titolo IV	123.378,79	354.010,93	263.940,54	33.308,40	253.858,18	234.263,73	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>2.152.712,18</b>	<b>3.038.091,21</b>	<b>3.037.722,00</b>	<b>2.513.190,92</b>	<b>3.260.252,83</b>	<b>2.595.487,82</b>	<b>107,31</b>
Avanzo di gestione		3.259.334,79	3.489.951,03				
<b>Totale Generale</b>	<b>2.152.712,18</b>	<b>6.297.426,00</b>	<b>6.527.673,03</b>	<b>2.513.190,92</b>	<b>3.260.252,83</b>	<b>2.595.487,82</b>	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	4.285.835,09
Riscossioni	6.527.673,03
Pagamenti	3.037.722,00
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>7.775.786,12</b>

Il Rendiconto generale 2020, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro **3.259.334,79**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	6.297.426,00
TOTALE USCITE IMPEGNATE	3.038.091,21
<b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>3.259.334,79</b>

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 2.664.030,00 ed euro 2.502.895,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2020 deliberato dal CdA nella seduta del 17.12.2019 con verbale 145/2019. Le entrate non hanno subito variazioni in aumento, mentre, le uscite hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 826.365,00.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 1.804.033,87, hanno subito una variazione in aumento di euro 1.858.223,36.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 742.000,00, non 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>2019</i>	<i>2020</i>
<i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>	Euro	1.457.856,80	2.679.019,65
<i>ALTRE ENTRATE</i>	Euro	1.710.621,13	729.441,67

<b>Totale Entrate Correnti</b>	Euro	<b>3.168.477,93</b>	<b>3.408.461,32</b>
--------------------------------	------	---------------------	---------------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 2.679.019,65, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 2.679.019,65

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 729.441,67, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 633.276,74

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 96.114,93
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 50,00

#### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>
<b>Entrate</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<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	83.050,50	2.534.953,75
<i>ACCENSIONE DI PRESTITI</i>	Euro	0,00	0,00

<b>Totale Entrate Conto Capitale</b>	Euro	83.050,50	2.534.953,75
--------------------------------------	------	-----------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 2.534.953,75, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 2.534.953,75

#### SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<b>IMPEGNI</b>	<b>IMPEGNI</b>
<b>Uscite</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>FUNZIONAMENTO</i>	Euro	367.003,33	414.906,78
<i>INTERVENTI DIVERSI</i>	Euro	1.802.102,73	1.703.652,40
<i>FONDO DI RISERVA</i>	Euro	0,00	0,00
<i>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</i>	Euro	0,00	0,00

<b>Totale Uscite Correnti</b>	Euro	2.169.106,06	2.118.559,18
-------------------------------	------	--------------	--------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 414.906,78, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 16.106,29
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 1.296,05
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 397.504,44

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 1.703.652,40, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 976.850,12
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 93.549,05
- ONERI FINANZIARI per Euro 855,00

- ONERI TRIBUTARI per Euro 2.688,12
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI per Euro 121.767,75
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 507.942,36

#### SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 565.521,10 sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>
<i>INVESTIMENTI</i>	Euro	837.288,59	565.521,10
<i>ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE</i>	Euro	0,00	0,00

<b>Totale Uscite Capitale</b>	Euro	837.288,59	565.521,10
-------------------------------	------	------------	------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 565.521,10, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 565.521,10

#### PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 354.010,93 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 amministrare 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 **5.867.665,72**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2020</b>			<b>4.285.835,09</b>
RISCOSSIONI	473.901,48	6.053.771,55	6.527.673,03
PAGAMENTI	1.524.556,09	1.513.165,91	3.037.722,00
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2020</b>			<b>7.775.786,12</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
<b>esercizi precedenti.</b>		<b>dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	937,33	243.654,45	244.591,78
RESIDUI PASSIVI	627.786,88	1.524.925,30	2.152.712,18
<b>Avanzo al 31 dicembre 2020</b>			<b>5.867.665,72</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2020 che ammonta ad euro **7.775.786,12**.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	2247482,98
Avanzo di competenza 2020	3.259.334,79
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	360.847,95
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020</b>	<b>5.867.665,72</b>

#### 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 2020 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 2020	Incassi 2020	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
474.838,81	473.901,48	937,33	0,00	937,33	0,20	243.654,45	244.591,78

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si raccomanda il monitoraggio delle posizioni in sofferenza ponendo in essere ogni azione volta all'incasso degli stessi.

Si fa inoltre rinvio a quanto indicato nel verbale sul riaccertamento dei residui 2020.

#### RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2020	Pagamenti 2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
2.513.190,92	1.524.556,09	988.634,83	360.847,95	627.786,88	24,98	1.524.925,30	2.152.712,18

In merito alla situazione dei residui passivi non ci sono particolarità da segnalare oltre a quanto già indicato nel verbale sul riaccertamento dei residui 2020 cui si fa esplicito rinvio.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato.....</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>4.760.673,90</b>		<b>8.020.377,90</b>
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	474.838,81		244.591,78	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	4.285.835,09		7.775.786,12	
<b>D - Ratei e Risconti:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>4.760.673,90</b>		<b>8.020.377,90</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>1.557.296,58</b>		<b>2.320.144,33</b>
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	1588858,01		1.557.296,58	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-31.561,43		762.847,75	
<b>B) - Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>200.000,00</b>		<b>0,00</b>
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		0,00	
<b>C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>2.513.190,92</b>		<b>2.152.712,18</b>
Debiti	2.513.190,92		2.152.712,18	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
<b>E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>490.186,40</b>		<b>3.547.521,39</b>
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		665.821,83	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	490.186,40		2.881.699,56	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>4.760.673,90</b>		<b>8.020.377,90</b>

Il patrimonio netto, di euro **2.320.144,33**, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2020, di euro **762.847,75**

## 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	2020	2019
A) Valore della produzione	2.886.079,97	2.861.340,51
B) Costi della produzione	2.481.392,16	3.006.394,65
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	404.687,81	-145.054,14
C) Proventi e oneri finanziari	0,11	1,52
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	360.847,95	113.491,19
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	765.535,87	-31.561,43
Imposte dell'esercizio	2.688,12	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	762.847,75	-31.561,43

In merito al conto economico si evidenzia come lo stesso sarà ancora influenzato dall'omesso risconto dei fondi 2014 fino al loro completo esaurimento. Avendo infatti gli stessi generato un ricavo non riscontato in sede di prima registrazione, gli utilizzi successivi comporteranno delle perdite che saranno comunque riassorbite dal Patrimonio netto ampiamente capiente.

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2020, ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- non è stata allegata alla Relazione sulla gestione 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 2020, 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 2020, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti), si accerta che nel sito web, nella sezione "amministrazione trasparente", risultano regolarmente pubblicati gli indici trimestrali, fino al IV trimestre 2020 compreso;
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- è stata regolarmente effettuata, in data 29/01/2021 la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2020,, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013.
- Essendo esonerati, non sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008;

## VERIFICA DEL RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO

In merito al contenimento della spesa non risultano pervenute indicazioni da parte dell'Amministrazione vigilante.

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, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario 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 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione**

### **Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Debora Gobbi (Presidente) *firmato digitalmente*

Dott. Gianni Rossit (Componente) *firmato digitalmente*

Dott. Nicola Cicchitti (Componente) *firmato digitalmente*

Firmato digitalmente da: CICCHITTI NICOLA  
Limite d'uso: Explicit Text: Questo certificato rispetta le raccomandazioni previste dalla Determinazione Agid N. 121/2019  
Data: 29/03/2021 08:56:21