

AUGUSTO 6



**PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA**  
**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Verbale n°13 del 12/10/2018

Il giorno 12 ottobre 2018 alle ore 11.00 si è riunito, nei locali di Palazzo Massimo, in Roma, sede della sede della Soprintendenza Speciale Archeologica delle arti e paesaggi di Roma, sede provvisoria del Parco Archeologico dell'Appia Antica, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott. Stefano Del Pinto	Presidente	Presente
Dott. Mara Passeggeri	Componente effettivo	Presente
Dott. Matteo Signoriello	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame della proposta di Variazione n.2 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 4 ottobre 2018, 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 della Proposta di cui trattasi dal Direttore del Parco Archeologico dell'Appia Antica nella persona del Dott.ssa Rita Paris, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dr. Stefano Del Pinto

Dr. Mara Passeggeri

Dr. Matteo Signoriello

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



Allegato 1

## **PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA**

### **RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO**

#### **Parere sulla Proposta di Variazione n. 2 al Bilancio di previsione anno 2018**

Con e-mail del 4 ottobre 2018 è stata trasmessa la proposta di variazione n.2 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3 del D.lgs. 30/06/2011, n. 123, nonché dall'articolo 6, comma 1, del DPR n.240/2003.

Il Collegio esamina le proposte di variazione al Bilancio di previsione dell'esercizio 2018, approvato da parte del Ministero delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con nota RGS prot. n.21502 del 9 febbraio 2018 e del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo - Direzione Generale Musei con decreto n.292 del 17 aprile 2018.

Preliminarmente si fa presente che con decreto prot.n.1093 del 05.10.2018 la Direzione Generale Musei, visto il verbale dei revisori dei conti n.9/2018 ed il parere favorevole espresso con nota prot. n.124864 del 30.05.2018 dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha approvato la prima variazione al bilancio di previsione 2018.

Il Collegio dei revisori, pertanto, esamina la seconda proposta di variazione del Bilancio di previsione dell'esercizio 2018, alla luce delle citate premesse.

I provvedimenti di variazione presentati non alterano l'equilibrio del quadro complessivo del bilancio 2018, approvato da parte dei competenti Ministeri e le cui risultanze finali, a seguito delle variazioni apportate, risultano modificate da € 3.153.500,00 a € 3.756.203,75 sia in entrata che in uscita.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda, principalmente, i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio di previsione 2018:

1. Utilizzo dell'Avanzo di amministrazione come determinato al 31.12.2017 nel rendiconto 2017 approvato dalla direzione Generale Musei con Decreto n.875 del 13.08.2018, che viene redistribuito per spese correnti e per far fronte agli oneri derivanti dal compenso del Collegio dei Revisori dei Conti del Parco che era stati sottostimati nel bilancio previsionale 2017 e 2018 rispetto a quanto successivamente determinato con Decreto interministeriale del 18.05.2018;
2. Accertamento maggiori entrate derivanti da canoni di riproduzione e contestuale imputazione delle stesse a copertura di maggiori spese di funzionamento del Parco;
3. Accertamento maggiori entrate assegnate dal Mibac per il pagamento al personale del Parco di attività lavorative prestate al di fuori del normale orario di servizio, nell'ambito di progetti locali o di giornate di apertura straordinaria dei siti al pubblico;
4. Accertamento, in conto capitale, delle somme assegnate del Mibac, con nota prot.4110 del 09.04.2018, per l'acquisizione in patrimonio immobiliare del Mausoleo di Sant'Urbano

#### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

La proposta di variazione prevede maggiori entrate nette per euro 602.703,75 e maggiori uscite nette per euro 602.703,75, nel rispetto dell'equilibrio complessivo di bilancio.



### ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Previsione iniziale di competenza	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa
Avanzo di amministrazione utilizzato - Fondi liberi	0,00	42.965,13	0,00	42.965,13	42.965,13

<i>Entrate correnti</i>						
Capitolo	Descrizione	Stanziamento iniziale	Variazione +	Variazione -	Stanziamento finale	Previsione di cassa aggiornata
1207	Somme per attività svolte dal personale oltre il normale orario di servizio	0,00	22.638,62	0,00	22.638,62	22.638,62
1208	Somme per la sicurezza obbligatoria	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
1209	Somme per acquisto Buoni Pasto del personale	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
1210	Trasferimenti da parte del MIBAC	1.373.000,00		43.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00
1022	Canoni di riproduzione	500,00	15.500,00		16.000,00	16.000,00
	<b>Totale entrate correnti</b>		<b>81.138,62</b>	<b>43.000,00</b>		



<i>Entrate conto capitale</i>						
Capitolo	Descrizione	Stanziamen o iniziale	Variazione +	Variazio ne -	Stanziamen to finale	Previsione di cassa aggiornata
2001	Contributo MIBAC per acquisizioni beni immobili	0,00	497.000,00	0,00	497.000,00	497.000,00
	<b>Totale entrate conto capitale</b>	0,00	497.000,00	0,00		
<i>Entrate per Gestioni Speciali</i>						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale entrate Gestioni speciali</b>	0,00	0,00	0,00		
<i>Entrate per partite di giro</i>						
4003	Ritenute erariali dipendenti	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00
4004	IRAP	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00
4002	Trattenute INPDAP dipendenti	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Totale entrate partite di giro</b>	0,00	24.600,00	0,00		
	<b>Totale variazioni entrate</b>		645.703,75	43.000,00		

- Le variazioni nelle **entrate correnti** riguardano:
  - Utilizzo dell'Avanzo di amministrazione come determinato al 31.12.2017 nel rendiconto 2017 approvato dalla direzione Generale Musei con Decreto n.875 del 13.08.2018, per euro 42.965,13;



2. Reimputazione in accertamento di euro 43.000,00, quali risorse assegnate dal MIBAC già accertate in bilancio e parzialmente già riscosse. Tali risorse sono relative a spese per acquisto dei buoni pasto per il personale, per euro 40.000,00 e spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro ex D.lgs. n.81/2008, per euro 3.000,00;
3. Accertamento delle risorse assegnate dal MIBAC per il pagamento di attività lavorative prestate dal personale fuori il normale orario di servizio, nell'ambito di progetti locali o di giornate di apertura straordinaria al pubblico dei siti autorizzati con la Circolare n. 124/2017 del 12/6/2017 e con la Circolare n. 100 del 11/5/2017 dalla D.G. Organizzazione.;
4. Accertamento maggiori entrate derivanti da canoni di riproduzione sul capitolo 1022.

Le variazioni delle **entrate in conto capitale** riguardano:

1. Per euro 497.000,00 l'accertamento relativo all'assegnazione delle somme da parte del Mibac, di cui alla nota prot. n.4110 del 09.04.2018, per l'acquisizione in patrimonio immobiliare del Mausoleo di Sant'Urbano, autorizzata dal Segretario Generale.

Le variazioni delle **partite di giro** riguardano:

1. Per euro 11.500,00 le ritenute erariali sui compensi da corrispondere al personale per le attività svolte al di fuori dell'orario orario di servizio, nell'ambito di progetti locali o di giornate di apertura straordinaria dei siti
2. Per euro 3.100,00 l'imposta IRAP dovuta su emolumenti al personale per perizie concluse;
3. Per euro 10.000,00 le ritenute previdenziali trattenute sui compensi corrisposti al personale per attività svolte fuori dell'orario di lavoro

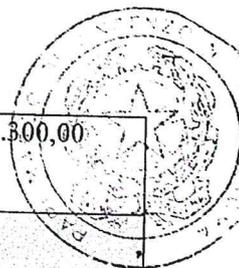
#### ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

<i>Uscite correnti</i>						
Capitolo	Descrizione	Stanziamen to iniziale	Variazione +	Variazio ne -	Stanziamen to finale	Previsione di cassa aggiornata
1002	Compensi agli organi istituzionali di revisione e controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	10.700,00	19.225,00		29.925,00	29.925,00
1009	Rimborsi spese per sopralluoghi ispettivi	0,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00
1016	Somme per attività svolte dal personale oltre il normale	0,00	22.638,62		22.638,62	22.638,62



	orario si servizio					
1100	Acquisto carta e cancelleria	0,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00
1103	Altri beni e materiali di consumo	1.500,00	500,00		2.000,00	2.000,00
1104	Telefonia fissa	2.000,00	8.339,63		10.339,63	10.339,63
1105	Telefonia mobile	2.400,00	1.500,00		3.900,00	3.900,00
1112	Pulizia e disinfestazione	120.800,00	6.560,00		127.360,00	127.360,00
1113	Spese postali e telegrafiche	600,00	300,00		900,00	900,00
1114	Gestione manutenzioni ordinarie sistemi informativi e Software	20.000,00	5.000,00		25.000,00	25.000,00
1115	Collaborazioni temporanee	39.000,00	5.600,00		44.600,00	44.600,00
1116	Pagamento canoni consortili e noleggi	0,00	2.700,50		2.700,50	2.700,50
1117	Assicurazioni per automezzi assegnati al Parco	0,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00
1230	Uscite per commissioni bancarie	1.000,00	3.000,00		4.000,00	4.000,00
1300	Fondo di riserva	12.200,00	840,00		13.040,00	13.040,00
	<b>Totale uscite correnti</b>		80.803,75			
<b>Uscite in conto capitale</b>						
Capitolo	Descrizione	Stanziamen o iniziale	Variazione +	Variazio ne -	Stanziamen to finale	Previsione di cassa aggiornata
2125	Acquisizione di opere immobiliari	0,00	497.000,00	0,00	497.000,00	497.000,00



2120	Acquisto postazioni di lavoro	5.000,00	300,00	0,00	5.300,00	5.300,00
	<b>Totale uscite in conto capitale</b>		497.300,00	0,00		
<b>Uscite per Gestioni Speciali</b>						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale uscite Gestioni speciali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Uscite per partite di giro</b>						
Capitolo	Descrizione	Stanziamento iniziale	Variazione +	Variazione -	Stanziamento finale	Previsione di cassa aggiornata
4012	Ritenute erariali dipendenti	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00
4013	IRAP	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00
4011	Trattenute INPDAP dipendenti	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Totale uscite partite di giro</b>		24.600,00	0,00		
	<b>Totale variazioni uscite</b>		602.703,75	0,00		

Fra le variazioni nelle **spese correnti** si segnalano:

- euro 19.225,00, spese relative Compensi agli organi istituzionali di revisione e controllo quale differenziale fra le poste accertate in bilancio negli esercizi 2017 e 2018 e quelle determinate con Decreto Mibac/Mef del 18.05.2018;
- euro 22.638,62, spese relative al pagamento di attività lavorative prestate dal personale fuori il normale orario di servizio, nell'ambito di progetti locali o di giornate di apertura straordinaria al pubblico dei siti;
- euro 8.339,63, per spese di telefonia fissa già oggetto di specifica documentazione di spesa agli atti dell'Ente;
- euro 6.560,00, per maggiori spese di pulizia riferite al sito di Santa Maria Nuova;
- euro 5.000,00, per spese di manutenzione dei sistemi informativi oggetto di specifica fatturazione agli atti dell'Ente;
- euro 5.939,63, maggiori spese per nuovi contratti di collaborazione temporanea;
- euro 840,00, aumento del fondo di riserva.



Le variazioni nelle **spese in conto capitale** riguardano:

- per euro 497.000,00, per spese di acquisizione del Mausoleo di Sant'Urbano, come precisato nella sezione entrate cui si rimanda;
- per euro 300,00, per maggiori uscite per acquisizione postazioni informatiche.

Per le variazioni relative alle **partite di giro** si rimanda a quanto precisato nella sezione entrate.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2018</b>						
<b>Entrate</b>		<i>Previsione definitiva anno 2018 come da variazione n.1/2018</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2018</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	1.525.500,00	81.138,62	43.000,00	1.563.638,62	1.563.638,62
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	800.000,00	497.000,00	0,00	1.297.000,00	1.297.000,00
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	Euro	828.000,00	24.600,00	0,00	852.600,00	852.600,00
<b>Totale Entrate</b>		<b>3.153.500,00</b>	<b>602.738,62</b>	<b>43.000,00</b>	<b>3.713.238,62</b>	<b>3.713.238,62</b>
<i>Avanzo es. n-1 amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	42.965,13	0,00	42.965,13	42.965,13
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>3.153.500,00</b>	<b>645.703,75</b>	<b>43.000,00</b>	<b>3.756.203,75</b>	<b>3.756.203,75</b>
<b>Spese</b>		<i>Previsione definitiva anno 2018 come da variazione n.1/2018</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2018</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	Euro	1.001.200,00	80.803,75	0,00	1.082.003,75	1.082.003,75
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	1.324.300,00	497.300,00	0,00	1.821.600,00	1.821.600,00
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	828.000,00	24.600,00	0,00	852.600,00	852.600,00
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>3.153.500,00</b>	<b>602.703,75</b>	<b>0,00</b>	<b>3.756.203,75</b>	<b>3.756.203,75</b>
<i>Disavanzo amministrazione di</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>3.153.500,00</b>	<b>602,703,75</b>	<b>0,00</b>	<b>3.756.203,75</b>	<b>3.756.203,75</b>

### RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.



## CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della seconda proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte dell'Organo di vertice.**

### Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Stefano Del Pinto		(Presidente)
Dott.ssa Mara Passeggeri		(Componente)
Dott. Matteo Signoriello		(Componente)

