

**PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**VERBALE N.17/2019**

In data 10 aprile 2019 alle ore 09:30 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, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Stefano Del Pinto	Presidente in rappresentanza del Mef	Presente
Dott.ssa Mara Passeggeri	Componente effettivo	Presente
Dott. Matteo Signoriello	Componente effettivo	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 mail del 05/04/2019, 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, dai funzionari amministrativi Dott. Domenico Leopardi e Dott. Stefano Lutri, in servizio presso l'Ente, 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 precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2018 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 11.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale**

Dott. Stefano Del Pinto  
Dott.ssa Mara Passeggeri  
Dott. Matteo Signoriello

(Presidente)   
(Componente)   
(Componente) 



**PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA**  
**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE**  
**DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO**  
**2018**

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 05/04/2018.

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 dagli articoli 39 e 40 del DPR n.97/2003:

- 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), non essendo stato ancora adottato il Regolamento di contabilità dell'Ente.

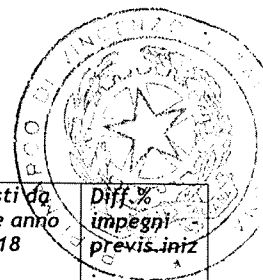
Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare 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 2018** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO**

Entrate	Previsione iniziale anno 2018 Euro	Variazioni anno 2018 Euro	Previsione definitiva anno 2018 Euro	Somme accertate anno 2018 Euro	Somme Riscosse anno 2018 Euro	Somme da riscuotere anno 2018 Euro	Diff. % accertamenti-previs.iniz.
<i>Entrate Correnti</i>							
Titolo I	1.523.000,00	40.638,62	1.563.638,62	1.515.513,40	1.492.417,15	23.096,25	-0,49 %
<i>Entrate conto capitale</i>							
Titolo II	800.000,00	497.000,00	1.297.000,00	1.297.000,00	1.297.000,00	0,00	38,32 %
<i>Gestioni Speciali</i>							
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Partite di giro							
Titolo IV	717.000,00	135.600,00	852.600,00	751.595,74	533.945,64	217.650,10	4,60 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>673.238,62</b>	<b>3.713.238,62</b>	<b>3.564.109,14</b>	<b>3.323.362,79</b>	<b>240.746,35</b>	<b>14,71 %</b>
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	0,0	42.965,13	42.965,13	0,00	0,00		
<b>Totale Generale delle Entrate</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>716.203,75</b>	<b>3.756.203,75</b>	<b>3.564.109,14</b>	<b>3.323.362,79</b>	<b>240.746,35</b>	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>716.203,75</b>	<b>3.756.203,75</b>	<b>3.564.109,14</b>	<b>3.323.362,79</b>	<b>240.746,35</b>	

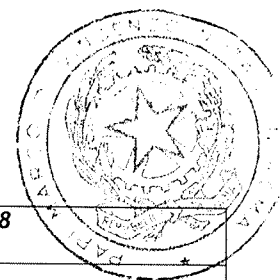


Spese	Previsione iniziale anno 2018	Variazioni anno 2018	Previsione definitiva anno 2018	Somme impegnate anno 2018	Pagamenti anno 2018	Rimasti da pagare anno 2018	Diff. % impegni previs.iniz
Uscite correnti Titoli I	1.111.200,00	-29.196,25	1.082.003,75	904.633,78	339.908,33	564.725,45	-22,83%
Uscite conto capitale Titolo II	1.211.800,00	609.800,00	1.821.600,00	1.821.498,49	610.467,40	1.211.031,09	33,47%
Gestioni Speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di Giro Titolo IV	717.000,00	135.600,00	852.600,00	751.595,74	452.565,31	299.030,43	4,60%
<b>Totale Spese</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>716.203,75</b>	<b>3.756.203,75</b>	<b>3.477.728,01</b>	<b>1.402.941,04</b>	<b>2.074.786,97</b>	<b>12,65%</b>
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Generale</b>	<b>3.040.000,00</b>	<b>716.203,75</b>	<b>3.756.203,75</b>	<b>3.477.728,01</b>	<b>1.402.941,04</b>	<b>2.074.786,97</b>	

**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)	
Entrate Correnti - Titolo I	182.226,17	1.515.513,40	1.611.191,80	0,00	1.467.049,38	1.284.823,21	0,97%
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	1.297.000,00	1.297.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,15%
Gestioni Speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	2.940.697,47	2.940.697,47	0,00%
Partite Giro Titolo IV	80.218,34	751.595,74	533.945,64	0,00	285.108,36	204.890,02	0,40%
<b>Totale Entrate</b>	<b>262.444,51</b>	<b>3.564.109,14</b>	<b>3.442.137,44</b>	<b>0,00</b>	<b>4.892.855,21</b>	<b>4.630.410,70</b>	<b>1,37%</b>
Avanzo amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Generale</b>	<b>262.444,51</b>	<b>3.564.109,14</b>	<b>3.442.137,44</b>	<b>0,00</b>	<b>4.892.855,21</b>	<b>4.630.410,70</b>	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>262.444,51</b>	<b>3.564.109,14</b>	<b>3.442.137,44</b>	<b>0,00</b>	<b>4.892.855,21</b>	<b>4.630.410,70</b>	

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titolo I	888.956,21	904.633,78	987.625,12	0,00	895.376,67	6.420,46	0,99%
Uscite conto capitale Titolo II	726.324,41	1.821.498,49	1.148.315,15	0,00	728.707,58	2.383,17	0,40%
Gestioni Speciali Titolo III	1.836.197,17	0,00	1.137.486,11	0,00	2.940.697,47	1.104.500,30	0,00%
Partite Giro Titolo IV	285.108,36	751.595,74	736.673,67	0,00	285.108,36	0,00	0,38%
<b>Totale Spese</b>	<b>3.736.586,15</b>	<b>3.477.728,01</b>	<b>4.010.100,05</b>	<b>0,00</b>	<b>4.849.890,08</b>	<b>1.113.303,93</b>	<b>1,40%</b>
Avanzo di Gestione	0,00	86.381,13	-567.962,61	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Generale</b>	<b>3.736.586,15</b>	<b>3.564.109,14</b>	<b>3.442.137,44</b>	<b>0,00</b>	<b>4.849.890,08</b>	<b>1.113.303,93</b>	



### Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	3.517.106,77
Riscossioni	3.442.137,44
Pagamenti	4.010.100,05
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>2.949.144,16</b>

Il Rendiconto generale 2018 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 86.381,13, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.564.109,14
TOTALE USCITE IMPEGNATE	3.477.728,01
<b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>86.381,13</b>

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 1.523.000,00 ed euro 1.111.200,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21.12.2017, con delibera n.4/2017 ed hanno subito le prime variazioni in *aumento* per euro 40.638,62 e le seconde variazioni in diminuzione per euro 29.196,25, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 717.000,00 hanno subito variazioni per euro 135.600,00.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in *aumento* di euro 609.800,00.

### ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

#### ENTRATE CORRENTI

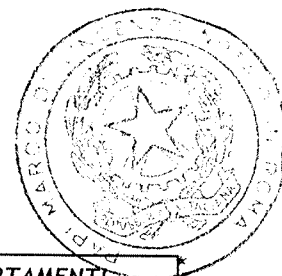
Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno 2017	Anno 2018
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	1.337.652,58	1.392.227,40
Altre Entrate	Euro	129.396,80	123.286,00
<b>Totale Entrate</b>		<b>1.467.049,38</b>	<b>1.515.513,40</b>

Le **Entrate da trasferimenti correnti** pari ad euro 1.392.227,40, riguardano i trasferimenti provenienti dal MIBAC per il funzionamento ordinario.

Le **Altre Entrate**, pari ad euro 123.286,00 riguardano:

- per euro 103.662,32, proventi per la prestazione di servizi, in particolare proventi da biglietteria;
- per euro 15.714,11, diritti di riproduzione;
- per euro 906,13, Royalties;
- per euro 3.000,00, proventi da concessione su beni;
- per euro 3,44, per interessi attivi sul conto corrente bancario.



### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>
<b>Entrate</b>		<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	200.000,00	1.297.000,00
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro		
<b>Totale Entrate in conto capitale</b>		<b>200.000,00</b>	<b>1.297.000,00</b>

Le citate entrate riguardano:

- per euro 800.000,00 trasferimenti dal MIBAC per il Fondo di programmazione triennale;
- per euro 497.000,00 trasferimenti dal MIBAC per acquisizione immobile di Sant'Urbano;

### SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<b>IMPEGNI</b>	<b>IMPEGNI</b>
<b>Uscite Correnti - Titolo I</b>		<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<i>Funzionamento</i>	Euro	857.100,00	865.559,14
<i>Interventi diversi</i>	Euro	38.276,67	39.074,64
<b>Totale Uscite Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>895.376,67</b>	<b>904.633,78</b>

Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 29.925,00 spese per organi istituzionali;
- per euro 63.109,48 oneri per il personale in attività di servizio relative a competenze accessorie;
- per euro 772.524,66 acquisizione di beni di consumo e servizi per attività di funzionamento ordinaria.

Le spese per interventi diversi riguardano:

- per euro 16.147,02 trasferimenti passivi allo Stato inerenti l'accantonamento del 20% degli introiti derivanti dai proventi da biglietteria.;
- per euro 4.000,00 oneri finanziari relativi al servizio di tesoreria;
- per euro 3.527,62 oneri tributari inerenti la TARSU;
- per euro 15.400,00 compensi per aggio dovuti alla gestione del servizio di biglietteria.

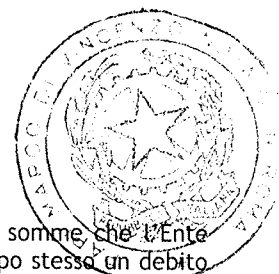
### SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 1.821.498,49 sono rappresentate nella seguente tabella:

<b>Titolo II Uscite</b>		<b>IMPEGNI</b>	<b>IMPEGNI</b>
<b>Uscite</b>		<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<i>Investimenti</i>	Euro	728.707,58	1.821.498,49
<b>Totale Uscite in conto capitale</b>		<b>728.707,58</b>	<b>1.821.498,49</b>

Le spese in conto capitale riguardano:

- Acquisizione del mausoleo di Sant'Urbano per euro 497.000,00. L'acquisizione è ancora in fase di definizione pertanto le predette somme risultano impegnate nel bilancio dell'Ente.;
- Acquisizione di postazioni di lavoro per euro 5.300,00;
- Recupero, restauro e manutenzione straordinaria di beni immobili per euro 516.300,00;
- Spese per interventi di adeguamento alla legge n.81/2009 relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro per euro 2.899,37;
- Interventi di somma urgenza per euro 799.999,12.



### PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 751.595,74. Si riferiscono alle somme che l'Ente trattiene 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 amministrate 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 179.688,39

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2018</b>			3.517.106,77
RISCOSSIONI	3.323.362,79	118.774,65	3.442.137,44
PAGAMENTI	1.402.941,04	2.607.159,01	4.010.100,05
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2018</b>			<b>2.949.144,16</b>
<b>RESIDUI esercizi precedenti.</b>		<b>RESIDUI dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	124.739,12	240.746,35	365.485,47
RESIDUI PASSIVI	1.060.154,27	2.074.786,97	3.134.941,24
<b>Avanzo al 31 dicembre 2018</b>			<b>179.688,39</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2018 che ammonta ad euro 2.949.144,16, in concordanza con le risultanze del giornale di cassa e con il modello 56 T della Tesoreria.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	42.965,13
Avanzo di competenza	86.381,13
Radiazione Residui attivi	18.930,74
Radiazioni Residui passivi	69.272,87
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018</b>	<b>179.688,39</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 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 attivi 2018	Totale residui al 31/12/2018
262.444,51	118.774,65	143.669,86	18.930,74	124.739,12	47,53%	240.746,35	365.485,47

In merito ai residui attivi, tenuto conto della loro recente costituzione, non hanno osservazioni da formulare.

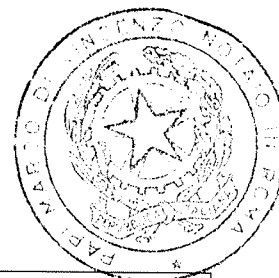
Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 2.614,41.

### 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 2018	Totale residui al 31/12/2018
3.736.586,15	2.607.159,01	1.129.427,14	69.272,87	1.060.154,27	28,37%	2.074.786,97	3.134.941,24

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 820.459,46.

In merito alla variazione dei residui attivi e passivi si evidenzia che la stessa fa riferimento alla rettifica di maggiori impegni assunti dall'Ente nel corso dell'esercizio 2017 per spese di funzionamento, con particolare riguardo alle spese per la prestazione di servizi, e del correlato accantonamento per IVA da split payment.



## 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
<b>A) Crediti verso lo Stato</b>				
<b>B) Immobilizzazioni:</b>				
Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni Materiali				
Immobilizzazioni Finanziarie				
<b>C) Attivo circolante:</b>				
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	262.444,51		365.485,47	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	3.517.106,77		2.949.144,16	
<b>D - Ratei e Risconti:</b>				
Ratei e risconti				
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>3.779.551,28</b>		<b>3.314.629,63</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A - Patrimonio netto</b>				
Fondo di dotazione				
Avanzi economici eserc. prec			42.965,13	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	42.965,13		136.723,26	
<b>B) - Contributi in conto capitale</b>				
<b>C) - Fondi per rischi ed oneri</b>				
<b>D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>				
<b>E) - Residui passivi (Debiti)</b>				
		<b>3.736.586,15</b>		<b>3.134.941,24</b>
<b>F) - Ratei e risconti</b>				
Ratei e risconti				
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>3.779.551,28</b>		<b>3.314.629,63</b>

Il patrimonio netto, di euro 179.688,39 rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2018, di euro 136.723,26.

Per quanto concerne le immobilizzazioni si evidenzia che, come chiarito dalla Corte dei Conti con il parere n.2/2018/Cons. del 15 febbraio 2018, trasmesso dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello stato con nota n. 40563 del 20/02/2018, l'Ente risulta privo della personalità giuridica e dell'autonomia patrimoniale e che pertanto lo stesso, in quanto articolazione territoriale e periferica del MIBACT, è tenuto a rendere il conto, per la gestione dei beni mobili di valore culturale considerati immobili e per i beni mobili, alle amministrazioni preposte ai sensi dell'art.16 del D.lgs.30 giugno 2011, n.123. Per il 2018 il suddetto adempimento è stato espletato con nota prot. 236-P del 04/02/2019.





## 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	Anno 2018	Anno 2017
A) Valore della produzione	2.812.509,96	1.667.049,38
B) Costi della produzione	2.722.132,27	1.585.406,75
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	90.377,69	81.642,63
C) Proventi e oneri finanziari	-3.996,56	38.677,50
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	50.342,13	
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	86.381,13	42.965,13
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo Economico	136.723,26	42.965,13

Nel Valore della produzione è stato riclassificato il Fondo per il funzionamento, unitamente ai contributi disposti a favore del personale ed il contributo da parte dei privati per l'attività istituzionale.

Fra i Costi della produzione trovano allocazione i costi per i servizi di funzionamento del Parco, unitamente a quelli relativi al personale in servizio.

In proventi ed oneri finanziari, trovano allocazione i costi per la tenuta del conto di tesoreria.

In Proventi ed oneri straordinari sono state riclassificate le sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui per le quali si rinvia all'apposita sezione del presente verbale.

## 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, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

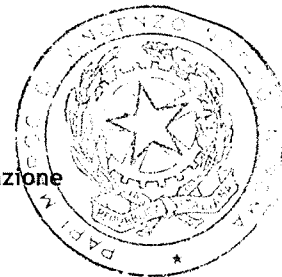
Inoltre, il Collegio dà atto che è stato allegato al rendiconto l'indicatore annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, in ottemperanza alle previsioni di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n.33, che espone un indicatore pari a -14.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, mediante sei visite collegiali 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.

## 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

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Stefano Del Pinto

(Presidente)

Dott. Mara Passeggeri

(Componente)

Dott. Matteo Signoriello

(Componente)