

VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE 2021

VERBALE N. 2/2022

In data 28 aprile 2022 alle ore 14:30, il Collegio dei revisori dei conti di Palazzo Reale di Genova, si è riunito nelle persone di:

dott. Michelantonio Lazzaro	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
dott.ssa Raffaella Oldoini	Componente effettivo in rappresentanza del MiC	Presente
dott. Giulio Palazzo	Componente effettivo in rappresentanza del MiC	Presente

I suddetti revisori

PREMESSO CHE

- per effetto delle misure di contenimento dell'emergenza epidemiologica, di cui al DPCM del 18 ottobre 2020, DPCM del 24 ottobre 2020 e del DPCM del 3 novembre 2020, nonché del protrarsi dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19, durante il corso di tutto l'anno 2021, non si sono potuti recare a Genova nella sede del Palazzo Reale;
- le verifiche di cassa e dei documenti contabili, pertanto, sono sempre state effettuate da remoto, acquisendo la documentazione trasmessa via e-mail dall'amministrazione del Palazzo Reale, nonché previ contatti telefonici e/o in via telematica tra gli interlocutori e durante le riunioni in video conferenza;
- si riservano di effettuare presso la sede del Palazzo un più puntuale controllo a campione sulle poste di bilancio e documentazione integrativa, anche a ritroso nell'ambito degli ultimi due esercizi interessati dalla emergenza pandemica, non appena il miglioramento delle condizioni epidemiologiche lo permetteranno;

RITENGONO

tuttavia, di poter procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con email del 28 marzo 2022, 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 Direttore dell'Ente, d.ssa Guerrini Alessandra, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere, nonché dalla d.ssa Provenzano Valeria dell'ufficio amministrativo dell'Ente.

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 2021 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 18:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

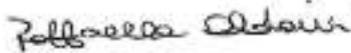
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

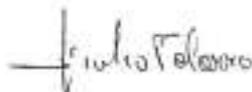
dott. Michelantonio Lazzaro - Presidente



dott.ssa Raffaella Oldoini - Componente



dott. Giulio Palazzo - Componente



ENTE PALAZZO REALE DI GENOVA

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Direttore dell'Ente, d.ssa Guerrini Alessandra è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con email del 28 marzo 2022.

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:

La situazione amministrativa;

Situazione dei residui attivi e passivi;

Riepilogo per missioni e programmi

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 di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2021 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:



Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2021

Entrate	Previsione iniziale 2021	Variazioni 2021	Previsione definitiva 2021	Somme accertate 2021	Somme accert. Riscosse 2021	Somme accert. da riscuotere 2021	Diff. % Acc. Prev. def.
Entrate Correnti - Titolo I	1.372.500,00	540.709,82	1.913.209,82	2.944.665,66	2.910.448,92	34.216,74	153,91
Entrate conto capitale Titolo II	469.816,32	1.600.000,00	2.059.816,32	705.200,00	705.200,00	0,00	34,24
Totale I	1.842.316,32	2.140.709,82	3.973.026,14	3.649.865,66	3.615.648,92	34.216,74	91,87
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	325.000,00	109,00	325.109,00	285.506,98	285.506,98	0,00	87,82
Totale Entrate	2.157.316,32	2.140.818,82	4.298.135,14	3.935.372,64	3.901.155,90	34.216,74	91,56
Avanzo amministrazione utilizzato	3.654.825,62	1.198.165,62	4.852.991,24	271.933,23			
Totale Generale	5.822.141,94	3.338.984,44	9.161.126,38	4.207.305,87	3.901.155,90	34.216,74	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	2.157.316,32	2.140.818,82	9.161.126,38	4.207.305,87	3.901.155,90	34.216,74	

Spese	Previsione iniziale 2021	Variazioni 2021	Previsione definitiva 2021	Somme impegnate 2021	Pagamenti 2021	Rimasti da pagare 2021	Diff. % Imp. Prev. def.
Uscite correnti Titoli I	1.147.000,00	1.338.977,59	2.485.977,59	2.335.314,77	917.339,90	1.417.974,87	93,94
Uscite conto capitale Titolo II	4.350.141,94	1.999.897,85	6.350.039,79	1.586.494,12	479.832,39	1.106.651,73	24,98
Totale I	5.497.141,94	3.338.875,44	8.836.017,38	3.921.798,89	1.396.972,29	2.524.826,60	44,38
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	325.000,00	109,00	325.109,00	285.506,98	231.548,60	53.958,38	87,82
Totale Spese	5.822.141,94	3.338.984,44	9.161.126,38	4.207.305,87	1.628.520,89	2.578.784,98	45,93
Avanzo di gestione			0,00	0,00			
Totale Generale	5.822.141,94	3.338.984,44	9.161.126,38	4.207.305,87	1.628.520,89	2.578.784,98	


 20 2
 9

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	65.237,37	2.944.665,66	2.988.722,71	110.677,29	1.807.542,19	1.743.109,85	61,38
Entrate conto capitale Titolo II	22.898,39	705.200,00	705.200,00	22.898,39	1.874.780,81	1.858.554,00	265,83
Totale 1	88.135,76	3.649.865,66	3.693.922,71	133.575,68	3.682.323,00	3.601.663,85	100,89
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	1.774,17	285.506,98	285.506,98	1.774,17	315.140,22	315.140,22	110,38
Totale Entrate	89.909,93	3.935.372,64	3.979.429,69	135.349,85	3.997.463,22	3.916.804,07	101,58
Avanzo amministrazione utilizzato		271.933,23	0,00				
Totale Generale	89.909,93	4.207.305,87	3.979.429,69	135.349,85	3.997.463,22	3.916.804,07	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	89.909,93	4.207.305,87	3.979.429,69	135.349,85	3.997.463,22	3.916.804,07	

Spese	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.522.283,12	2.335.314,77	1.421.698,53	615.403,47	1.425.520,39	1.542.930,69	61,04
Uscite conto capitale Titolo II	1.404.924,79	1.586.484,12	852.347,01	670.805,91	1.145.230,48	943.933,43	72,19
Totale 1	2.927.207,91	3.921.798,89	2.274.045,54	1.286.209,38	2.570.750,87	2.486.864,12	65,55
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00				0,00
Partite Giro Titolo IV	51.958,38	285.506,98	282.671,91	51.123,31	315.140,22	307.695,49	0,00
Totale Spese	2.981.166,29	4.207.305,87	2.556.717,45	1.337.332,69	2.885.891,09	2.794.619,61	68,59
Avanzo di gestione		0,00	1.422.712,24		1.111.572,15	1.122.184,46	
Totale Generale	2.981.166,29	4.207.305,87	3.979.429,69	1.337.332,69	3.997.463,22	3.916.804,07	

to

 3

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	6.064.974,08
Riscossioni	3.979.429,69
Pagamenti	2.556.717,45
Saldo finale di cassa	7.487.686,32

Il Rendiconto generale 2021, presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro 271.933,23, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.935.372,64
TOTALE USCITE IMPEGNATE	4.207.305,87
DISAVANZO DI COMPETENZA	271.933,23

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari rispettivamente ad euro 2.157.316,32 ed euro 5.822.141,94, con una previsione dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione di euro 3.664.825,62, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione approvate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/12/2020, approvato con Decreto Rep. DG Musci n. 124 del 16/02/2021. Successivamente si è proceduto a due variazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione (per le quali si rimanda altresì ai verbali nn. 3 e 7 del 2021 del Collegio dei Revisori).

Le entrate correnti hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 540.709,82, mentre le uscite correnti hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 1.338.977,59.

Le entrate in conto capitale, inizialmente previste per euro 459.816,32 hanno visto un incremento di euro 1.600.000,00.

Per le spese in conto capitale, programmate nel documento previsionale pari a euro 4.350.141,94, hanno subito una variazione in aumento di euro 1.999.897,85.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 325.000,00 hanno subito variazioni per 109,00 euro, riguardanti spese non andate a buon fine e uscite a seguito di bonifici insoliti riaccreditati dal tesoriere.

Le gestioni speciali non sono state programmate.

[Handwritten signature]
no
4

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, raffrontate con quelle dell'anno precedente, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2020	2021
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.460.611,23	2.591.026,30
ALTRE ENTRATE	Euro	346.930,96	353.639,36
Totale Entrate Correnti	Euro	1.807.542,19	2.944.665,66

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 2.591.026,30, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per euro 2.591.026,30;

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 353.639,36, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per euro 353.639,32;
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - canoni concessori e interessi attivi per euro 0,04.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2020	2021
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	1.874.780,81	705.200,00
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	1.874.780,81	705.200,00

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 705.200,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 705.200,00.



20

5

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		2020	2021
FUNZIONAMENTO	Euro	1.337.329,49	2.273.158,82
INTERVENTI DIVERSI	Euro	88.190,90	62.155,95
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	1.425.520,39	2.335.314,77
------------------------	------	--------------	--------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 2.273.158,82, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE per euro 24.000,00;
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per euro 1.364,18;
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per euro 2.247.794,64.

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 62.155,95, riguardano:

- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 22.478,28;
- ONERI FINANZIARI per Euro 4.677,67;
- ONERI TRIBUTARI per Euro 35.000,00;

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 1.586.484,12 sono rappresentate nella seguente tabella:

		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		2020	2021
INVESTIMENTI	Euro	1.145.230,48	1.586.484,12

Totale Uscite Capitale	Euro	1.145.230,48	1.586.484,12
------------------------	------	--------------	--------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 1.586.484,12, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI per Euro 1.353.032,78;
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 233.451,34;


ND
6

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 285.506,98 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 amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che presso l'Ente non è stato istituito il fondo a disposizione dell'Economista/Direttore amministrativo.

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 4.596.427,96:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			6.064.974,08
RISCOSSIONI	78.273,79	3.901.155,90	3.979.429,69
PAGAMENTI	928.196,56	1.628.520,89	2.556.717,45
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			7.487.686,32
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	55.693,19	34.216,74	89.909,93
RESIDUI PASSIVI	402.383,31	2.578.784,98	2.981.168,29
Avanzo al 31 dicembre 2021			4.596.427,96

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2021 che ammonta ad euro 7.487.686,32.

Il citato avanzo di amministrazione di euro 4.596.427,96, di cui euro 4.511.733,24 vincolato ed euro 84.694,72 non vincolato, trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	4.862.991,24
Avanzo di competenza 2021	-271.933,23
Radiazione Residui attivi	-1.382,87
Radiazioni Residui passivi	6.752,82
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	4.596.427,96

Deef

no

7

Q

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 2021 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 2021	Incassi 2021	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
135.349,85	78.273,79	57.076,06	1.382,87	55.693,19	41,15	34.216,74	89.909,93

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

Sono stati radiati crediti per una somma di euro 1.382,87, di cui euro 834,86 riguardanti minori canoni di concessione ed euro 548,81 relativi ad una erronea duplicazione di introiti da biglietti. I crediti più remoti risalgono ad accertamenti dell'anno 2019. L'importo del credito più consistente ammonta ad euro 7.073,70.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2021	Pagamenti 2021	Residui ancora da pagare	Radiazioni e residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/21
1.337.332,69	928.196,56	409.136,13	6.752,82	402.383,31	30,09	2.578.784,98	2.981.168,29

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

Sono stati radiati residui per una somma di euro 6.752,82, riguardanti economie su varie voci, tra cui, la più importante, di euro 3.050,00 per restauro di dipinti. I debiti più remoti risalgono ad impegni dell'anno 2018. L'importo del debito più consistente ammonta ad euro 465.182,17.

CONTO ECONOMICO

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


n° 8
A

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	3.649.865,62	3.682.322,90
B) Costi della produzione	3.886.798,89	2.500.021,87
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-236.933,27	1.182.301,03
C) Proventi e oneri finanziari	0,04	0,10
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	5.369,95	45.101,78
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-231.563,28	1.227.402,91
Imposte dell'esercizio	35.000,00	70.729,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-266.563,28	1.156.673,91

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale, raffrontata con l'esercizio precedente, viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'				
	Valori al 31/12/2020	Variazioni +/-	Valori al 31/12/2021	Percentuali %
A) Crediti verso lo Stato.....	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni:	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Attivo circolante:	6.200.323,93	+1.377.272,32	7.577.596,25	+22,21
D - Ratei e Risconti:	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	6.200.323,93	+1.377.272,32	7.577.596,25	+22,21

Handwritten signature

20
9

Handwritten mark

PASSIVITA'	Valori al	Variazioni +/-	Valori al	Percentuali %
	31/12/2020		31/12/2021	
A - Patrimonio netto	4.862.991,24	-266.563,28	4.596.427,96	-5,48
B) - Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00	0,00	0,00	0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1.337.332,69	+1.643.835,60	2.981.168,29	+122,91
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVITA'	6.200.323,93	+1.377.272,32	7.577.596,25	+22,21

Il patrimonio netto, di euro 4.596.427,96, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2021, di euro 266.563,28

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2021 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 stata allegata l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del decreto-legge 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;
- l'Ente ha regolarmente dato attuazione agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del decreto-legge n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- l'Ente ha regolarmente effettuato 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 31/12/2021 ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013;

Scel

20

20

Q

- 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 decreto-legge n. 11/2008.

In merito alle singole norme di contenimento della spesa, si rappresenta che in base alla vigente normativa l'Ente è esentato dall'applicazione di limiti su singole fattispecie, dovendo comunque attenersi al principio di buona amministrazione e di razionalizzazione della spesa.

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'Eranio, 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

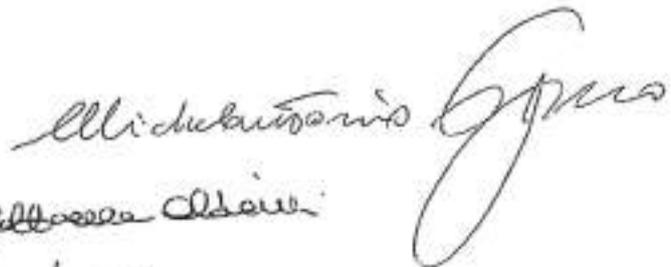
Il Collegio, fatto salve le riserve espresse in premessa circa le verifiche svolte a distanza, ritiene di poter attestare la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, 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 del conseguimento dell'equilibrio di bilancio e, pertanto,

esprime parere favorevole

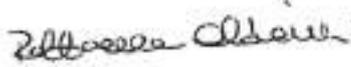
all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori del conti

dott. Michelantonio Lazzaro - Presidente



dott.ssa Raffaella Oldoini - Componente



dott. Giulio Palazzo - Componente

