

VERBALE N. 2/2021

In data 1° marzo 2021 alle ore 10:30, presso le sedi operative dei singoli componenti, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di

Dr.ssa Alessandra Silipo	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Presente
Dr. Raffaele Ponticiello	Componente effettivo - Presente
Dr.ssa Anita Miele	Componente effettivo - Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 156 del 22 febbraio 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 viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla dr.ssa Antonella Cucciniello, in qualità di Direttore della Biblioteca e Complesso monumentale dei Girolamini, per fornire 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 Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completa degli allegati, 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 11:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dr.ssa Alessandra Silipo

(Presidente)

Dr. Raffaele Ponticiello

(Componente)

Dr.ssa Anita Miele

(Componente)

Allegato n. 1

Biblioteca e Complesso Monumentale dei Girolamini

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota n. 156 del 22 febbraio 2021, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;
- c) la relazione programmatica;
- d) il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi.

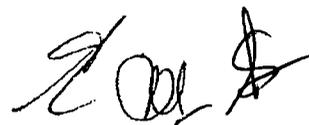
CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 26 del 14/12/2020 avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2021" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

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 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.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro 410.000,00.

Si precisa preliminarmente che non esistono precedenti bilanci della Biblioteca e Complesso Monumentale dei Girolamini poiché il conferimento dell'autonomia speciale di tale ente è avvenuto con DM MIBACT del 28/1/2020 e non è stato pertanto possibile effettuare confronti con l'esercizio 2020.



Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2021

ENTRATE		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2021	Differenza %	Previsioni di cassa anno 2021
Entrate correnti - Titolo I	Euro			382.000,00	100,00	382.000,00
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro					
Gestioni speciali - Titolo III	Euro					
Partite di giro - Titolo IV	Euro			28.000,00	100,00	28.000,00
Totale entrate	Euro			410.000,00	100,00	410.000,00
Avanzo di amministrazione 2020	Euro					
TOTALE GENERALE	Euro			410.000,00	100,00	410.000,00
SPESA		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2021	Differenza %	Previsioni di cassa anno 2021
Uscite correnti - Titolo I	Euro			309.000,00	100,00	309.000,00
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro			73.000,00	100,00	73.000,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro					
Partite di giro - Titolo IV	Euro			28.000,00	100,00	28.000,00
Totale uscite	Euro			410.000,00	100,00	410.000,00
Disavanzo di amministrazione	Euro					
TOTALE GENERALE				410.000,00	100,00	410.000,00

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	0,00
Riscossioni previste	410.000,00
Pagamenti previsti	410.000,00
Saldo finale di cassa	0,00

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate correnti		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2021	Differenza %
Entrate contributive	Euro				
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro			380.000,00	100,00
Altre entrate	Euro			2.000,00	100,00
TOTALE	Euro			382.000,00	100,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate in conto capitale		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2021	Differenza %
Entrate contributive	Euro				
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro				
Altre entrate	Euro				
TOTALE	Euro				

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese correnti		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2021	Differenza %
Funzionamento	Euro			221.000,00	100,00
Interventi diversi	Euro			81.000,00	100,00
Oneri comuni	Euro				
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	Euro				
Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi					
Fondo di riserva	Euro			7.000,00	100,00
TOTALE	Euro			309.000,00	100,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono così costituite:

Spese in conto capitale		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2021	Differenza %
Investimenti	Euro			73.000,00	100,00
Oneri comuni	Euro				
Accantonamenti per uscite future	Euro				
Accantonamenti per ripristino investimenti	Euro				
TOTALE	Euro			73.000,00	100,00

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 28.000,00, comprendono 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.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Collegio rappresenta che per la recente autonomia dell'Ente, riconosciuta con il già citato DM del MIBACT n. 21 del 28/1/2020, non sussiste un puntuale parametro di riferimento per la corretta determinazione dei limiti di spesa previsti a legislazione vigente.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

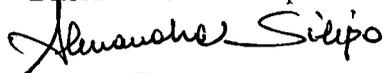
esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dr.ssa Alessandra Silipo

(Presidente)



Dr. Raffaele Posticiello

(Componente)



Dr.ssa Anita Miele

(Componente)

