

1 VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE

VERBALE N. 3/2020

In data 13/07/2020 alle ore 10:00, si è riunito, collegato in videoconferenza e previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Daniela Renga	Presidente in rappresentanza del MEF.	Presente
Dott. Massimo Corbo	Componente effettivo in rappresentanza del MIBACT	Presente
Dott. Andrea Pirrottina	Componente effettivo in rappresentanza del MIBACT.	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2019.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 1954 dell'8/7/2020, 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 referente dell'Ufficio contabilità sig.ra Maria Corso e dal Segretario Amministrativo sig.ra Antonietta Martinucci, 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 predetto 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 2019 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 13,10 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Daniela Renga

Dott. Massimo Corbo

Dott. Andrea Pirrottina

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

ENTE MUSEO DELLE CIVILTÀ

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dal Direttore del Museo delle Civiltà, Dott. Filippo Maria Gambari, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota n. 1954 dell'8/7/2020.

In via preliminare si dà atto che Collegio così come composto è stato rinnovato con Decreto MIBACT del 17 aprile 2020, con il quale sono stati confermati il Presidente nella persona della Dott.ssa Daniela Renga ed il Membro effettivo Dott. Andrea Pirrottina, mentre di nuova nomina a membro effettivo è il Dott. Massimo Corbo.

Passando all'esame del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019, si rappresenta che lo stesso 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) Situazione dei residui attivi e passivi;
- c) Relazione del Collegio dei revisori dei conti.

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 2019 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2019

Entrate	Previsione iniziale 2019	Variazioni 2019	Previsione definitiva 2019	Somme accertate 2019	Somme accert. Riscosse 2019	Somme accert. da riscuotere 2019	Diff. % Acc. Prev. def.
Entrate Correnti - Titolo I	1.266.750,00	-41.619,44	1.225.130,56	1.317.371,26	1.317.371,26	0,00	107,53
Entrate conto capitale	0,00	949.849,58	949.849,58	2.267.426,58	2.183.426,58	84.000,00	238,71
Titolo II							
Totale I	1.266.750,00	908.230,14	2.174.980,14	3.584.797,84	3.500.797,84	84.000,00	164,82
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signature and initials on the right margin.

Partite Giro Titolo IV	637.000,00	7.000,00	644.000,00	208.045,17	208.045,17	0,00	32,31
Totale Entrate	1.903.750,00	915.230,14	2.818.980,14	3.792.843,01	3.708.843,01	84.000,00	134,55
Avanzo amministrazione utilizzato			10.116.706,52	0,00			
Totale Generale	1.903.750,00	915.230,14	12.935.686,66	3.792.843,01	3.708.843,01	84.000,00	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	1.903.750,00	915.230,14	12.935.686,66	3.792.843,01	3.708.843,01	84.000,00	

Spese	Previsione iniziale 2019	Variazioni 2019	Previsione definitiva 2019	Somme impegnate 2019	Pagamenti 2019	Rimasti da pagare 2019	Diff. % Imp. - Prev. def
Uscite correnti Titoli I	1.201.750,00	468.423,60	1.670.173,60	1.142.129,14	727.886,23	414.242,91	68,38
Uscite conto capitale Titolo II	65.000,00	10.556.513,06	10.621.513,06	1.330.157,80	465.870,84	864.286,96	12,52
Totale I	1.266.750,00	11.024.936,66	12.291.686,66	2.472.286,94	1.193.757,07	1.278.529,87	20,11
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	637.000,00	7.000,00	644.000,00	208.045,17	183.168,44	24.876,73	32,31
Totale Spese	1.903.750,00	11.031.936,66	12.935.686,66	2.680.332,11	1.376.925,51	1.303.406,60	20,72
Avanzo di gestione			0,00	1.112.510,90			
Totale Generale	1.903.750,00	11.031.936,66	12.935.686,66	3.792.843,01	1.376.925,51	1.303.406,60	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	0,00	1.317.371,26	1.342.371,26	25.000,00	1.054.216,50	1.029.216,50	80,02
Entrate conto capitale Titolo II	84.000,00	2.267.426,58	2.183.426,58	0,00	8.620.830,97	8.620.830,97	380,20
Totale I	84.000,00	3.584.797,84	3.525.797,84	25.000,00	9.675.047,47	9.650.047,47	269,89
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	208.045,17	208.045,17	0,00	323.957,52	323.957,52	155,71
Totale Entrate	84.000,00	3.792.843,01	3.733.843,01	25.000,00	9.999.004,99	9.974.004,99	263,63
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	84.000,00	3.792.843,01	3.733.843,01	25.000,00	9.999.004,99	9.974.004,99	
DISAVANZO DI COMPETENZA ...							
Totale a pareggio	84.000,00	3.792.843,01	3.733.843,01	25.000,00	9.999.004,99	9.974.004,99	

[Handwritten signature]

Spese	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	414.242,91	1.142.129,14	868.388,00	142.360,31	1.051.887,03	1.057.347,93	92,10
Uscite conto capitale Titolo II	1.031.357,42	1.330.157,80	732.243,69	439.808,81	1.100.815,48	1.163.083,18	82,76
Totale I	1.445.600,33	2.472.286,94	1.600.631,69	582.169,12	2.152.702,51	2.220.431,11	87,07
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	24.876,73	208.045,17	192.620,36	9.451,92	323.957,52	323.603,33	195,71
Totale Spese	1.470.477,06	2.680.332,11	1.793.252,05	591.621,04	2.476.660,03	2.544.034,44	92,40
Avanzo di gestione		1.112.510,90	1.940.590,96				
Totale Generale	1.470.477,06	3.792.843,01	3.733.843,01	591.621,04	2.476.660,03	2.544.034,44	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2019
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	10.683.327,56
Riscossioni	3.733.843,01
Pagamenti	1.793.252,05
Saldo finale di cassa	12.623.918,52

Il Rendiconto generale 2019, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 1.112.510,90, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.792.843,01
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.680.332,11
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	1.112.510,90

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 1.266.750,00 ed euro 1.201.750,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2019 deliberato nella seduta del CdA del 28.11.2018 e poi variato nella seduta del CdA del 4.11.2019.

Le entrate hanno subito complessivamente variazioni in diminuzione per euro -41.619,44, mentre, le uscite hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 468.423,60.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 65.000,00, hanno subito una variazione in aumento di euro 10.556.513,06.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 644.000,00, hanno subito variazioni ed ammontano a complessivi euro 208.045,17.

M.R.
M.R.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2018	2019
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	773.203,47	1.079.630,25
ALTRE ENTRATE	Euro	281.013,03	237.741,01
Totale Entrate Correnti	Euro	1.054.216,50	1.317.371,26

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 1.079.630,25, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 1.079.630,25, relativi ai trasferimenti provenienti dal MIBACT.

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 237.741,01, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 98.481,20
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 75.955,74
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 63.304,07

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2018	2019
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	8.620.830,97	2.267.426,58
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	8.620.830,97	2.267.426,58

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 2.267.426,58, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO (MIBACT) per Euro 2.183.426,58
- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI per Euro 84.000,00



SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>
<i>FUNZIONAMENTO</i>	Euro	921.049,30	903.568,33
<i>INTERVENTI DIVERSI</i>	Euro	130.837,73	238.560,81
<i>FONDO DI RISERVA</i>	Euro	0,00	0,00
<i>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</i>	Euro	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	1.051.887,03	1.142.129,14
-------------------------------	-------------	---------------------	---------------------

Le spese di FUNZIONAMENTO pari ad Euro 903.568,33, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 31.542,05
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 69.598,23
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 802.428,05

GLI INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 238.560,81, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 175.619,90
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 15.654,15
- ONERI FINANZIARI per Euro 7.000,00
- ONERI TRIBUTARI per Euro 40.286,76

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 1.330.157,80 sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>
<i>INVESTIMENTI</i>	Euro	1.100.815,48	1.330.157,80
<i>ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE</i>	Euro	0,00	0,00

Totale Uscite Capitale	Euro	1.100.815,48	1.330.157,80
-------------------------------	-------------	---------------------	---------------------

Gli INVESTIMENTI pari ad Euro 1.330.157,80, riguardano per l'intero importo l'acquisizione di IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 208.045,17.

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 11.237.441,46

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			10.683.327,56
RISCOSSIONI	25.000,00	3.708.843,01	3.733.843,01
PAGAMENTI	416.326,54	1.376.925,51	1.793.252,05
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			12.623.918,52
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	84.000,00	84.000,00
RESIDUI PASSIVI	167.070,46	1.303.406,60	1.470.477,06
Avanzo al 31 dicembre 2019			11.237.441,46

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2019, che ammonta ad euro 12.623.918,52.

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

Descrizione dell'imponibile	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	10.116.706,52
Avanzo di competenza 2019	1.112.510,90
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	8.224,04
Avanzo di amministrazione al 31 DICEMBRE 2019	11.237.441,46

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 2019 risultano così determinati:

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

E' stato effettuato il riaccertamento dei soli residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabile e a tal riguardo il Collegio dei revisori evidenzia che è stato proposto di eliminare un importo complessivo di euro 8.224,04, per le motivazioni di seguito descritte:

- L'importo di € 69,32, avanzo di un impegno predisposto per il noleggio di una fotocopiatrice di proprietà della Società Olivetti, era stato inizialmente ed erroneamente calcolato con un importo maggiorato. La fotocopiatrice, cessato il periodo di noleggio è stata consegnata alla Società proprietaria.

Handwritten signature and initials.

- L'importo di € 398,11 avanzo di un impegno predisposto per il noleggio di una fotocopiatrice di proprietà della BNP Paribas, era stato inizialmente e calcolato con un importo maggiore, in quanto era stato previsto un numero maggiore di copie da effettuare. La fotocopiatrice, cessato il periodo di noleggio, è stata consegnata alla Società proprietaria.

- L'importo di € 555,45, avanzo di un impegno predisposto per il noleggio di una fotocopiatrice di proprietà della Società E-servizi, era stato inizialmente ed erroneamente calcolato con un importo maggiore in quanto era stato previsto un numero maggiore di copie da effettuare. La fotocopiatrice, cessato il periodo di noleggio, è stata consegnata alla Società proprietaria.

- Gli importi di € 18,00 per manutenzione impianti alla Società EEG e di € 245,64 alla società SERIM, avanzo di due impegni per la manutenzione elevatori e la manutenzione antincendio, sono da riaccertare in quanto era stato effettuato un calcolo errato di IVA.

- Sul fondo "Grandi progetti" sono da riaccertare i residui passivi relativi all'impegno di € 793,00 alla società Progetto e all'impegno di € 850,00 alla società Eco Transfer, in quanto inseriti per mero errore due volte. Inoltre l'importo di € 4.194,24 alla collaboratrice Rita Rufo, rimanenza di un impegno originario del 2018, è da riaccertare in quanto nel corso dei 24 mesi contrattuali, la collaboratrice è passata dal regime ordinario a quello forfettario con un risparmio per l'amministrazione delle imposte da versare all'Erario. Infine l'importo di € 528,26, rimanenza di un impegno originario alla società Rotostampa è da riaccertare in quanto non necessitavano più una parte di stampati che si erano previsti inizialmente.

- Per quanto riguarda il progetto Swich sono da riaccertare € 572,00 relative alle imposte da versare per un collaboratore Alessandro Costetti che in una prima fase era stato considerato in regime ordinario mentre era in regime forfettario.

- Infine sono da riaccertare € 0,02 in quanto la società Sintesi in convenzione Consip per la sicurezza dei lavoratori, ha fatturato 2 centesimi in meno dell'impegno previsto.

RESIDUI ATTIVI

Residui attivi al 1° gennaio 2019	Incassi 2019	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2019	Totale residui al 31/12/2019
25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.000,00	84.000,00

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta che alla data della presente relazione sono stati riscossi nell'anno 2020 euro 16.800,00 a fronte di euro 84.000,00.

RESIDUI PASSIVI

Residui passivi al 1° gennaio 2019	Pagamenti 2019	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/2019
591.621,04	416.326,54	175.294,50	8.224,04	167.070,46	28,24	1.303.406,60	1.470.477,06

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

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi per l'esercizio 2019 per un importo complessivo di euro 1.470.477,06, dei quali euro 4.170,92 provenienti dall'esercizio 2017 ed euro 162.899,54 provenienti dall'esercizio 2018.

Alla data della presente relazione i residui passivi di fine esercizio 2019, risultano pagati per euro € 669.680,07 a fronte di euro 1.470.477,06.

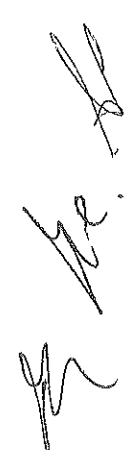
SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2018		Valori al 31/12/2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		5.009,02		3.909,06
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	5.009,02		3.909,06	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		10.708.327,56		12.707.918,52
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	25.000,00		84.000,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	10.683.327,56		12.623.918,52	
D - Ratei e Risconti:		0,00		938,11
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		938,11	
TOTALE ATTIVITA'		10.713.336,58		12.712.765,69
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		38.816,36		790.413,74
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	47404,05		38.816,36	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-8.587,69		751.597,38	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
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	0,00		0,00	
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		591.621,04		1.470.477,06
Debiti	591.621,04		1.470.477,06	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		10.082.899,18		10.451.874,89
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	10.082.899,18		10.437.806,37	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		14.068,52	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		10.713.336,58		12.712.765,69

Il patrimonio netto, di euro 790.413,74, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2019, di euro 751.597,38



CONTO ECONOMICO

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

Descrizione	2019	2018
A) Valore della produzione	3.215.821,92	2.133.799,78
B) Costi della produzione	2.471.275,62	2.147.793,18
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	744.546,30	-13.993,40
C) Proventi e oneri finanziari	0,21	0,52
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	8.224,04	9.172,73
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	752.770,55	-4.820,15
Imposte dell'esercizio	1.173,17	3.767,54
Avanzo/Disavanzo Economico	751.597,38	-8.587,69

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2019, 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 ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

Dalla disamina di tali provvedimenti *non* sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- 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 dell'esercizio 2019, 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 2019, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- il Museo delle Civiltà 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.
- Il Museo delle Civiltà è esentato dall'applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica per l'esercizio finanziario 2019 per effetto della nota della DG Musei prot. 3687/2019.

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, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, 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, 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 2019 da parte del Consiglio di Amministrazione subordinatamente all'approvazione da parte del Consiglio di amministrazione del riaccertamento dei residui passivi, per il quale l'organo di controllo ha espresso il proprio parere favorevole.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Daniela Renga

Dott. Massimo Corbo

Dott. Andrea Pirrottina

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

