

## COMPLESSO MONUMENTALE DELLA PILOTTA

### VERBALE N. 1/2018

In data 21/02/2018 alle ore 9:30, presso il Complesso *monumentale della Pilotta in Parma*, piazzale della Pilotta 15, si è riunito, *previa regolare convocazione*, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Claudio Romanelli - Presidente in rappresentanza del MEF

Dott. Giovanni Rovetta - Componente effettivo

Rag. Massimo Pellicelli - Componente effettivo

Assistono alla seduta il Sig Valentini Stefano, la Sig.ra Scorticati Renata e la Sig.ra Messori Daniela dell'Ufficio di Contabilità.

per procedere all'esame dei seguenti punti all'ordine del giorno:

- Variazioni di bilancio;
- Statuto dell'Ente;
- Varie ed eventuali.

Il collegio, di concerto con l'ufficio Contabilità, nel corso della riunione procede inoltre a compiere:

- Verifica di cassa al 21/02/2018.

#### VERIFICA DI CASSA

Alle ore 9,30 si procede alla verifica di cassa, al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Il giornale di cassa (tenuto in formato informatizzato) è stampato fino a pagina 22, e le scritture risultano aggiornate ad oggi.

Proseguendo con la verifica delle scritture, si rileva

L'ultima registrazione 2018 effettuata è relativa al mandato n 105 del 21/02/2018 di Euro 2.318,00.

Il servizio di Tesoreria è stato affidato dal 11/04/2017 provvisoriamente alla Banca Popolare di Sondrio. Successivamente in data 16/05/2017, in base ad apposita convenzione già deliberata con atto del 23/11/2016, il servizio è stato affidato per il periodo dal 01/05/2017 Comitato al 31/12/2021.

Il responsabile della cassa economale è il Dott. Simone Verde.

#### Situazione di cassa sulla base dei dati rilevati presso la

#### Ragioneria



**(periodo dal 01.01.2018 al 21.02.2018)**

Fondo Cassa iniziale			+	1.574.068,43
Reversali emesse	n.	91	+	51.323,35
Riscossioni senza reversali			+	3.682,80
Reversali da registrare			+	-
Mandati emessi	n.	105	-	318.168,59
Pagamenti in attesa di mandato			-	54.750,17

---

<b>Fondo Cassa Ente</b>	<b>al 21/02/2018</b>	<b>=</b>	<b>1.256.155,82</b>
-------------------------	----------------------	----------	---------------------

---

**Situazione di cassa sulla base dei dati rilevati presso la Tesoreria**

**(periodo dal 01.01.2018 al 21.02.2018)**

Fondo Cassa Iniziale			+	1.574.068,43
Incassi effettuati			+	51.323,35
Riscossioni da regolarizzare			-	-
Pagamenti effettuati			-	318.168,59
differenza per mandati non riscossi			+	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati			-	-

---

**Fondo Cassa**

<b>Tesoreria</b>	<b>al 21/02/2018</b>	<b>=</b>	<b>1.307.223,19</b>
------------------	----------------------	----------	---------------------

---

**Schema di concordanza**

Fondo Cassa Tesoreria			+	-	1.307.223,19
Incassi senza Reversali			+	-	3.682,80
Reversali da riscuotere			+		-
Reversali emesse ma non trasmesse			+		-
Reversale emesse ma non contabilizzate dal					
Tesoriere			+		-
Mandati emessi, trasmessi al Tesoriere non contabilizzati dall'Ente			+		-
Mandati emessi, trasmessi al Tesoriere ma non contabilizzati			-		-
Mandati trasmessi non contabilizzati dal Tesoriere			-		-
Reversali da stornare			+		-
Mandati da regolarizzare			+		-
Mandati da pagare			+		54.750,17



tornano

=

1.365.656,16

La contabilizzazione dei mandati e delle reversali direttamente in contabilità generale consente di avere, se compiuta tempestivamente, una situazione aggiornata dello stato dei crediti e dei debiti.

La contabilità dell'Ente coincide con la situazione di cassa della Tesoreria.

Nel frattempo il Collegio effettua le verifiche sulla base degli elenchi di trasmissione della documentazione di incasso e pagamento emessi.

Viene quindi verificata la documentazione riguardante i Mandati non ancora pagati e i pagamenti effettuati senza Mandato, le Reversali non ancora incassate, i mandati e le reversali emesse ma non trasmesse al Tesoriere.

Mandati non ancora pagati	-	-
---------------------------	---	---

-

-

Non sussistono tali documenti.

Pagamenti effettuati senza Mandato	-	-
------------------------------------	---	---

-

-

Non sussistono tali documenti..

Incassi senza Reversali	+	-	3.682,80
-------------------------	---	---	----------

+

-

3.682,80

Come da documenti conservati in copia agli atti del Collegio, per i quali ci si riserva la verifica con le Reversali che saranno emesse.

Reversali emesse	+	51.323,35
------------------	---	-----------

+

51.323,35

Come da documenti conservati in copia agli atti del Collegio.

Mandati emessi	-	318.168,59
----------------	---	------------

-

318.168,59

Come da documenti conservati in copia agli atti del Collegio.

Mandati emessi ma non trasmessi in Tesoreria	-	54.750,17
--	---	-----------

-

54.750,17

Come da documenti conservati in copia agli atti del Collegio.

Dall'esame delle suindicate reversali e mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.



## **CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE**

Non sono intrattenuti conti correnti con il Servizio Postale.

## **CONTROLLO CONTO TESORERIA UNICA**

Il Collegio acquisisce il mod. 56/T n. 0319977 relativo al conto di tesoreria unica riportante:

- Conto corrente infruttifero pari a Euro 1.451.320,05;
- Conto corrente fruttifero pari a Euro 3,62.

Il suindicato saldo di Euro 1.451.320,05 non trova corrispondenza con il saldo di Tesoreria in quanto il saldo è riferito al 31 gennaio 2018.

## **ATTIVITA' VARIE**

Si è riscontrata, altresì, l'esistenza e la regolare tenuta dei seguenti libri o registri, prescritti nel corso della precedente riunione del 14.12.2017:

- registro degli inventari, nel quale vanno riportati i beni mobili posseduti, le caratteristiche ed il loro valore;
- registro dei beni di facile consumo;
- registro dei contratti nel quale vanno annotati, in ordine cronologico, i contratti di fornitura di beni e servizi e prestazioni d'opera sottoscritti;

Il Collegio raccomanda alla funzione amministrativa di fornire alla prossima riunione i seguenti registri, allineati alla nuova gestione del Complesso monumentale:

- registro del collegio dei revisori.
- libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione;

Si rileva che il Collegio dei Revisori, pur in assenza dell'istituzione del prescritto registro dei propri verbali, ha comunque puntualmente consegnato nel termine di 5 giorni, come previsto, copia dei verbali di volta in volta redatti.

Agli atti dell'Ufficio di Contabilità sono conservate le copie dei verbali del consiglio, pur in assenza di regolare istituzione del prescritto libro, redatti alle seguenti date:

- 21 aprile 2017 – verbale di insediamento del consiglio;
- 29 aprile 2017 – verbale di approvazione bilancio previsione 2017;
- 13 ottobre 2017 – verbale per esame variazioni di bilancio;
- 20 dicembre 2017 – verbale di approvazione bilancio previsione 2018.

## VARIAZIONI DI BILANCIO

Il collegio prosegue con l'analisi delle variazioni di bilancio, producendo le relative relazioni nell'allegato 1 che fa parte integrante del presente verbale.

## STATUTO DELL'ENTE

Il collegio, preso atto della bozza di statuto del complesso, presentato dall'organo competente, esprime il proprio nulla osta all'approvazione dello stesso in sede di Consiglio d'amministrazione, ad eccezione di quanto previsto nell'art. 6 riguardo i rimborsi spese a favore dei componenti il Consiglio, in quanto in apparente contrasto con la previsione del DM 23 dicembre 2014.

L'ufficio amministrativo fornisce al Collegio dei Revisori risposta del Ministero dei Beni Culturali del 12.12.2016 in merito a quesito posto da altro ente per lo stesso problema rilevato.

Il Collegio trattiene agli atti l'interpretazione fornita dal Ministero ritenendo ragionevole quanto chiarito dal Ministero eliminando l'eccezione sollevata alla stesura dell'art. 6 del proposto statuto.

Con l'occasione si invita la direzione dell'Ente ad assicurare congruo preavviso delle riunioni del CdA a questo collegio, al fine di favorirne la partecipazione di almeno un membro, così come previsto dallo stesso statuto all'articolo 6.

## VARIE ED EVENTUALI

Non essendoci altri punti da affrontare, la seduta viene sciolta alle ore 14,30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Claudio Romanelli - Presidente in rappresentanza del MEF.

Dott. Giovanni Rovetta - Componente effettivo

Rag. Massimo Pellicelli - Componente effettivo

Handwritten signature and initials, possibly 'CR', located at the bottom right of the page.

**RELAZIONE SULLE VARIAZIONI DI BILANCIO 2017**

Con la presente relazione il Collegio esprime il parere di competenza riguardo ulteriori variazioni di bilancio relative all'esercizio 2017.

Si precisa che nella precedente riunione del 14 dicembre 2017 il Collegio aveva già espresso il proprio parere per variazioni al bilancio 2017 per complessivi Euro 496.982,26 di maggiori entrate e corrisponde valore di uscite.

Nella presente riunione si riportano le maggiori entrate ed uscite oggetto di riscontro nella presente riunione.

<u>ENTRATE Cp e Cs</u>	
Trasferimenti da parte dei Comuni	4.500,00
Proventi da concessioni su beni	1.550,53
Introiti vendita biglietti di ingresso	19.734,00
	25.784,53
<u>USCITE Cp e cs</u>	
Altre prestazioni professionali e specialistiche	3.569,00
Trasporti, facchinaggio e smaltimento rifiuti speciali	16.758,80
Manutenzione ordinaria aree verdi	233,90
Utenze energia elettrica	1.049,31
	21.611,01

**VISTA**

la motivazione delle variazioni proposte e constatata la congruità di quanto esposto per singoli articoli di spesa,

**PREMESSO**

- Che sono state accertate maggiori entrate rispetto alle uscite per complessivi Euro 4.173,53;
- Che le variazioni di entrate complessive per l'anno 2017 ammontano ad Euro 522.766,79;
- Che le variazioni di uscite complessive per l'anno 2017 ammontano ad Euro 518.593,27;

D A T O   A T T O

- che in conseguenza delle variazioni proposte sono in ogni caso assicurati gli equilibri di bilancio di competenza per l'esercizio in corso;

E S P R I M E

parere favorevole sulla proposta di deliberazione alle variazioni di bilancio di previsione 2017 in oggetto e prende atto del permanere degli equilibri di bilancio.

Parma, 21 febbraio 2018

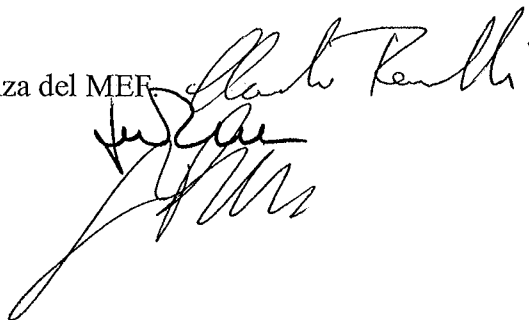
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Claudio Romanelli - Presidente in rappresentanza del MEF

Dott. Giovanni Rovetta - Componente effettivo

Rag. Massimo Pellicelli - Componente effettivo





*Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo*

COMPLESSO MONUMENTALE DELLA PILOTTA

**RELAZIONE ALLE VARIAZIONI DI BILANCIO**  
**VARIAZIONI ENTRATE**

N. Variazione	Articolo	Descrizione	Variazione	Previsione definitiva
6	3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 19.734,00	€ 639.734,00
7	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	€ 1.550,53	€ 126.535,70
8	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	-€1.689,28	€ 2.000,00
9	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 1689,28	€ 3.689,28
10	2.01.01.02.003	Trasferimenti da parte dei Comuni	€ 4.500,00	€ 4.500,00

Proventi dalla vendita di biglietti. La previsione iniziale per l'articolo 3.01.02.01.013 di € 420.000,00, che già aveva subito una prima variazione in aumento, è stata ulteriormente incrementata di € 19.734,00 per tener conto degli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti del mese di Dicembre. La previsione definitiva per l'articolo in esame è pari a € € 639.734,00.

Proventi da concessioni su beni. All'articolo 3.01.03.01.003 è stata apportata una variazione in aumento di € 1.550,53 per aggiornare la previsione iniziale, inglobando il tardivo accertamento di € 1.600,00 legato alla concessione al Comune di Parma del Salone Maria Luigia della Galleria Nazionale e sala conferenze dei Voltoni del Guazzatoio per la realizzazione del progetto "La cultura batte il tempo".

Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi e Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi. Per i due articoli relativi alla categoria delle entrate aventi natura di partite di giro le variazioni suindicate sono state effettuate per permettere la rettifica contabile dovuta ad un errore materiale di una precedente variazione.



Trasferimenti da parte dei Comuni. Negli ultimi giorni di Dicembre è stato inserito l'accertamento relativo alla comunicazione da parte del Comune di Parma della determina n. DD-2017-3252 del 7/12/2017 con la quale è stato approvato il riconoscimento delle risorse finanziarie alla Sezione Musicale della Biblioteca Palatina per la propria competenza di cui al progetto di valorizzazione e divulgazione del patrimonio museale "A Parma con Toscanini, Boito e Pizzetti" per un importo di € 4.500,00. È stato così inserito e valorizzato l'articolo 2.01.01.02.003 denominato "Trasferimenti da parte dei Comuni".

### VARIAZIONI USCITE

N. Variazione	Articolo	Descrizione	Variazione	Previsione definitiva
17	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica	€ 1.049,31	€ 256.049,31
18	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 233,90	€ 5.233,90
19	1.03.02.13.003	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€ 16.758,80	€ 21.758,80
20	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 3.569,00	€ 21.869,00
21	1.03.02.99.999/C	Servizi di sicurezza (D.Lgs. 626/94)	-€ 1.830,00	-€ 12.670,00
22	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 1.830,00	€ 31.350,00

Utenze energia elettrica. Le utenze relative all'elettricità hanno comportato nel corso dell'anno costi elevati che hanno nettamente superato le previsioni iniziali; oltre la precedente variazione in aumento di € 170.000, per tener conto degli ultimi consumi fatturati ne è stata apportata un'ulteriore di € 1.049,31.

Manutenzione ordinaria aree verdi. L'articolo in esame, con una previsione iniziale di € 5.000,00, ha subito una variazione in aumento di € 233,90 necessaria per consentire il completamento dei lavori di sistemazione del Giardino del Cortile della Cavallerizza.

Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali. La variazione in aumento di € 16.758,80 sull'articolo 1.03.02.09.012, la cui previsione iniziale era pari a € 5.000,00, è stata inserita per far fronte ai numerosi interventi di trasporto e facchinaggio indispensabili per non interrompere la totale riorganizzazione del Complesso anche al fine di permettere l'apertura di nuovi spazi ai visitatori.



*Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo*

COMPLESSO MONUMENTALE DELLA PILOTTA

Altre prestazioni professionali e specialistiche. L'articolo 1.03.02.11.999, sul quale erano già stati impegnati € 5.000,00 per un incarico allo studio Canali associati srl ( per la progettazione della nuova biglietteria e musealizzazione a fronte dell'ingresso del Teatro Farnese, altrimenti non realizzabile vista la mancanza di professionalità interne), ha subito una variazione in aumento di € 3.568,00 per permettere la contabilizzazione dell'impegno di € 16.869,00 relativo alla Convenzione tra il Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo, l'istituto per i beni artistici, storici, culturali e naturali della Regione Emilia-Romagna, l'università di Parma e il Comune di Parma per la gestione e lo sviluppo del Sistema bibliotecario parmense-polo del Servizio bibliotecario nazionale.

Servizi di sicurezza (D. Lgs. 626/94) e servizi di sorveglianza, custodia accoglienza. Le variazioni ai due articoli in esame, di importo di € 1.830,00 ma di segno opposto, sono state apportate per la corretta contabilizzazione della spesa sostenuta per il servizio di pronto intervento e vigilanza notturna per la sicurezza del Museo Archeologico e della Biblioteca Palatina, inizialmente imputata ad un articolo non esatto.

Il direttore

*Simone verde*