



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE

VERBALE N. 1/2023

In data 22 marzo 2023, alle ore 9.00, il Collegio dei revisori dei conti del Palazzo ducale di Mantova si è riunito, previa regolare convocazione di cui alla mail del 17 marzo 2023, tramite Skype, nelle persone di:

Dott.ssa Anna Maria Serrentino	Presidente	Presente in collegamento skype
Dott. Giovanni Chittolina	Componente effettivo	Presente in collegamento skype
Dott. Giorgio Garilli	Componente effettivo	Presente in collegamento skype

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2022.

La presente verifica viene effettuata da remoto, acquisito il carteggio trasmesso via e-mail dall'amministrazione dell'Ente, nonché previ contatti telefonici tra gli interlocutori.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 17 marzo 2023, protocollo n. 941, 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 Dott. Stefano L'Occaso e dalla sig.ra Francesca Freno, funzionario amministrativo dell'Ufficio di ragioneria, 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 2022, 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 11.00, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Anna Maria Serrentino

Dott. Giovanni Chittolina

Dott. Giorgio Garilli

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

[Signature] *[Signature]* *[Signature]*

Allegato 1

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2022 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, via e-mail con nota del 17 marzo 2023, protocollo n. 941. 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:

- 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 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 2022**, che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2022

Entrate	Previsione iniziale 2022	Variazioni 2022	Previsione definitiva 2022	Somme accertate 2022	Somme accert. Riscosse 2022	Somme accert. da riscuotere 2022	Diff. % Acc-Prev. def.
Entrate Correnti - Titolo I	1.164.529,80	992.222,70	2.156.752,50	2.620.518,70	2.074.735,09	545.783,61	121,50
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.448.830,00	1.448.830,00	0,00	144,88
Totale 1	1.164.529,80	1.992.222,70	3.156.752,50	4.069.348,70	3.523.565,09	545.783,61	128,91
Gestioni speciali - Titolo III							
Partite Giro - Titolo IV	457.000,00	173.742,25	630.742,25	833.336,26	833.336,26	0,00	132,12
Totale Entrate	1.621.529,80	2.165.964,95	3.787.494,75	4.902.684,96	4.356.901,35	545.783,61	129,44
Avanzo amministrazione utilizzato			13.948.565,75	6.622.132,16			
Totale Generale	1.621.529,80	2.165.964,95	17.736.060,50	11.524.817,12	4.356.901,35	545.783,61	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	1.621.529,80	2.165.964,95	17.736.060,50	11.524.817,12	4.356.901,35	545.783,61	



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

Spese	Previsione iniziale 2022	Variazioni 2022	Previsione definitiva 2022	Somme impegnate 2022	Pagamenti 2022	Rimasti da pagare 2022	Diff.% Imp.-Prev.def.
Uscite correnti Titoli I	1.908.894,80	1.053.901,03	2.962.795,83	2.798.613,16	1.767.376,50	1.031.236,66	94,46
Uscite conto capitale Titolo II	11.736.754,69	2.405.767,73	14.142.522,42	7.892.867,70	767.415,06	7.125.452,64	55,81
Totale I	13.645.649,49	3.459.668,76	17.105.318,25	10.691.480,86	2.534.791,56	8.156.689,30	62,50
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	457.000,00	173.742,25	630.742,25	833.336,26	769.456,48	63.879,78	132,12
Totale Spese	14.102.649,49	3.633.411,01	17.736.060,50	11.524.817,12	3.304.248,04	8.220.569,08	64,98
Avanzo di gestione			0,00	0,00			
Totale Generale	14.102.649,49	3.633.411,01	17.736.060,50	11.524.817,12	3.304.248,04	8.220.569,08	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	587.783,61	2.620.518,70	2.257.935,50	225.200,41	3.389.509,88	3.591.076,19	129,34
Entrate conto capitale Titolo II	10.959.429,92	1.448.830,00	1.778.140,92	11.288.740,84	30.000,00	548.616,61	2,07
Totale I	11.547.213,53	4.069.348,70	4.036.076,42	11.513.941,25	3.419.509,88	4.139.692,80	84,03
Gestioni speciali Titolo III							57,40
Partite Giro Titolo IV	0,00	833.336,26	833.336,26	0,00	478.360,98	478.360,98	0,00
Totale Entrate	11.547.213,53	4.902.684,96	4.869.412,68	11.513.941,25	3.897.870,86	4.618.053,78	79,50
Avanzo amministrazione utilizzato		6.622.132,16	1.382.962,91				
Totale Generale	11.547.213,53	11.524.817,12	6.252.375,59	11.513.941,25	3.897.870,86	4.618.053,78	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	11.547.213,53	11.524.817,12	6.252.375,59	11.513.941,25	3.897.870,86	4.618.053,78	

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.172.880,28	2.798.613,16	2.517.445,93	891.713,05	1.796.229,28	1.409.557,60	64,18
Uscite conto capitale Titolo II	8.962.910,18	7.892.867,70	2.893.248,11	3.963.290,59	5.123.554,92	1.478.756,56	64,91
Totale I	10.135.790,46	10.691.480,86	5.410.694,04	4.855.003,64	6.919.784,20	2.888.314,16	64,72
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	63.879,78	833.336,26	841.681,55	72.225,07	478.360,98	452.108,79	57,40
Totale Spese	10.199.670,24	11.524.817,12	6.252.375,59	4.927.228,71	7.398.145,18	3.340.422,95	64,19
Avanzo di gestione		0,00	0,00				
Totale Generale	10.199.670,24	11.524.817,12	6.252.375,59	4.927.228,71	7.398.145,18	3.340.422,95	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)		2022
Descrizione		Importo
Saldo cassa iniziale		7.361.853,21
Riscossioni		4.869.412,68
Pagamenti		6.252.375,59
Saldo finale di cassa		5.978.890,30

Il Rendiconto generale 2022, presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro **-6.622.132,16**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	4.902.684,96
TOTALE USCITE IMPEGNATE	11.524.817,12
DISAVANZO DI COMPETENZA	-6.622.132,16

Il risultato di competenza 2022 trova capienza nell'avanzo di amministrazione, come si evince anche nella successiva tabella relativa alla situazione amministrativa.

Tale importo deriva dall'impegno di risorse accreditate all'Ente a partire dall'esercizio 2016.

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 1.164.529,80 ed euro 1.908.894,80, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2022 deliberato dal C.d.A. nella seduta del 3 dicembre 2021 e sono state oggetto di n. 3 provvedimenti di variazione nel corso dell'esercizio.

Le entrate hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 992.222,70, mentre, le uscite hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 1.053.901,03.

Le spese in conto capitale, previste nel documento previsionale pari a euro 11.736.754,69, hanno subito una variazione in aumento di euro 2.405.767,73.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 457.000,00, hanno subito variazioni per euro 173.742,25, riguardanti principalmente versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi e spese non andate a buon fine.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

Entrate		ACCERTAMENTI 2021	ACCERTAMENTI 2022
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	2.435.534,44	473.071,51
ALTRE ENTRATE	Euro	953.975,44	2.147.447,19
Totale Entrate Correnti	Euro	3.389.509,88	2.620.518,70

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 473.071,51, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 451.729,11
- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (Comune di Mantova e Soprintendenza di Mantova) per Euro 21.342,40.

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 2.147.447,19, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI pari ad Euro 1.874.089,22, principalmente Proventi di biglietteria (per Euro 1.416.969,53).
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI pari ad Euro 127.520,34
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI pari ad Euro 145.837,63 dovute a contributi da privati e recuperi rimborsi diversi.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate		ACCERTAMENTI 2021	ACCERTAMENTI 2022
ENTRATE PER AL.NE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	30.000,00	1.448.830,00
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	30.000,00	1.448.830,00

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 1.448.830,00, riguardano i) entrate per acquisto opere d'arte (Dipinto del Grechetto e altra coppia di dipinti), ii) finanziamenti di interventi di urgenza e iii) anticipi sulla Legge 190/2014 annualità 2021.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite		IMPEGNI 2021	IMPEGNI 2022
FUNZIONAMENTO	Euro	1.005.431,45	1.348.771,77
INTERVENTI DIVERSI	Euro	790.797,83	1.449.841,39
FONDO DI RISERVA	Euro	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	1.796.229,28	2.798.613,16

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 1.348.771,77, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 21.352,80
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 31.706,78
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 1.295.712,19

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 1.449.841,39, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 1.155.519,08
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 279.494,78
- ONERI FINANZIARI per Euro 3.354,69
- ONERI TRIBUTARI per Euro 5.138,57
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 6.334,27

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 7.892.867,70 sono rappresentate nella seguente tabella:

Uscite		IMPEGNI 2021	IMPEGNI 2022
INVESTIMENTI	Euro	5.123.554,92	7.892.867,70
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Capitale	Euro	5.123.554,92	7.892.867,70

INVESTIMENTI pari ad Euro 7.892.867,70, riguardano in via principale il Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali (per Euro 7.165.632,73).

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 833.336,26 e rappresentano 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.



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

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 **7.326.433,59**.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			7.361.853,21
RISCOSSIONI	512.511,33	4.356.901,35	4.869.412,68
PAGAMENTI	2.948.127,55	3.304.248,04	6.252.375,59
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			5.978.890,30
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	11.001.429,92	545.783,61	11.547.213,53
RESIDUI PASSIVI	1.979.101,16	8.220.569,08	10.199.670,24
Avanzo al 31 dicembre 2022			7.326.433,59

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2022 che ammonta ad euro **5.978.890,30**.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	1.394.8565,75
Avanzo di competenza 2022	-6.622.132,16
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	7.326.433,59

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 2022 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 2022	Incassi 2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2022	Totale residui al 31/12/2022
11.513.941,25	512.511,33	11.001.429,92	0,00	11.001.429,92	95,55	545.783,61	11.547.213,53

In merito all'andamento degli incassi dei **residui attivi** si rappresenta che l'elevata percentuale di residui da riscuotere, come già rilevato nel precedente esercizio, viene motivata dalla circostanza che, rispetto al totale complessivo, si tratta soprattutto di risorse provenienti da fondi CIPE, imputati agli esercizi 2016 (Euro 1.075.881,75), 2018 (Euro 5.000.000,00) e 2019 (Euro 4.700.000,00). Alla data della presente relazione, come



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

da nota dell'Ente prot. n. 808 dell'8 marzo 2023 risultano avviate e formalizzate tutte le procedure per investimenti FSC 2014-2020.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti 2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi 2022	Totale residui al 31/12/2022
4.927.228,71	2.948.127,55	1.979.101,16	0,00	1.979.101,16	40,17	8.220.569,08	10.199.670,24

In merito alla situazione dei **residui passivi** il Collegio osserva che su un totale di euro 10.199.670,24 risulta sulla voce 2.1.2.020 (Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali) la quota più consistente di residui passivi per Euro 8.865.526,13.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		18.875.794,46		17.526.103,83
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	11.513.941,25		11.547.213,53	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	7.361.853,21		5.978.890,30	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		18.875.794,46		17.526.103,83
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		13.001.565,75		7.326.433,59
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	16.841.343,06		13.001.565,75	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-3.839.777,31		-5.675.132,16	



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

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		4.927.228,71		10.199.670,24
Debiti	4.927.228,71		10.199.670,24	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		947.000,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	947.000,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		18.875.794,46		17.526.103,83

Il patrimonio netto, di euro **7.326.433,59**, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2022, di euro **5.675.132,16**.

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	2022	2021
A) Valore della produzione	5.016.348,70	3.014.818,57
B) Costi della produzione	10.686.342,29	6.915.146,70
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-5.669.993,59	-3.900.328,13
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	0,00	65.188,32
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-5.669.993,59	-3.835.139,81
Imposte dell'esercizio	5.138,57	4.637,50
Disavanzo Economico	-5.675.132,16	-3.839.777,31

In relazione al risultato economico per l'anno 2022, si evidenzia la significativa rilevanza, all'interno dei costi della produzione (B) delle Spese e oneri straordinari su beni demaniali allocate alla voce B7) per euro 10.322.716, conseguenza della riconciliazione degli impegni assunti per spese per investimenti del Titolo II (Uscite in conto capitale) del bilancio finanziario.



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

Si prende atto di quanto rilevato dal Mef relativamente alla più corretta riclassificazione, a conto economico, della voce “Tari” all’interno della voce “oneri di gestione” anziché alla voce “imposte dell’esercizio” invitando l’Ente a procedere in tal senso.

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

Il Collegio, nel corso dell’esercizio, 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 verificando l’assenza di 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;
- L’Ente ha regolarmente osservato gli 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;
- è stata regolarmente effettuata, in data 31/01/2023, 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 31/12/2022 ai sensi dell’art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013.
- l’Ente ha rispettato le singole norme di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa, tenuto conto della previsione derogatoria di cui all’art. 1, comma 804, della legge 145/2018, richiamata dalla DG Musei connota prot. 3687 del 01/03/2019.

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 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.

CONCLUSIONI

Si invita nuovamente il Palazzo Ducale a trasmettere tutti i documenti contabili tramite l’apposita funzione nella procedura informatica “Portale IGF” – “Bilancio Enti”, come esplicitato nella circolare n. 25 del 24 novembre 2016, di cui si richiamano i contenuti, rammentando l’obbligo di invio telematico dei dati di bilancio di cui all’art. 15 della legge n. 196/2009.

Il Collegio, al fine di valutare l’impatto dei lavori da effettuare con i finanziamenti su Fondi CIPE e Legge 190/2014 chiede di acquisire appena sarà possibile un cronoprogramma dettagliato della realizzazione dei progetti pluriennali.

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



Ministero della Cultura

Palazzo Ducale di Mantova

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 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.sa Anna Maria Serrentino

(Presidente)

Dott. Giovanni Chittolina

(Componente)

Dott. Giorgio Garilli

(Componente)