



Ministero per i Beni e le Attività Culturali e per il Turismo
SOPRINTENDENZA SPECIALE ARCHEOLOGIA BELLE ARTI E PAESAGGIO DI ROMA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n° 6 del 02/10/2024

In data 02/10/2024 alle ore 15,30, con collegamento telematico come previsto dallo Statuto, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti ricostituito con DM n. 167 del 20 aprile 2022 per il triennio 2022-2025 nelle persone di

Dott.ssa Tiziana Formichetti	Presidente	Presente
Prof.ssa Simona Arduini	Componente effettivo	Presente
Dott. Emanuele D'Innella	Componente effettivo	Presente

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

- Proposta di variazione del bilancio di previsione 2024.
- Varie ed eventuali.
-

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile dall'arch. Daphne Iacopetti, staff del Soprintendente e dalla dott.ssa Loretta Malagoli (Ufficio Bilancio) appositamente invitate dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio esamina quindi la proposta di variazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2024 anche a seguito dell'avvenuta approvazione del Rendiconto 2023 da parte degli Enti preposti in data 15/07/24 per il MEF, il 31/07/24 per la DG Bilancio e il 07/08/24 per la DGABAP.

A tal proposito, interviene il Presidente del Collegio per richiamare l'attenzione dell'Ente sulle osservazioni formulate dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con nota n. 184535 del 15 luglio 2024, contenente il parere favorevole sul conto consuntivo 2023, già anticipato nelle vie brevi. In particolare, in vista dell'approssimarsi della scadenza prevista dall'art. 10 del DPR 97/2003 per la predisposizione del bilancio di previsione 2025, raccomanda la massima scrupolosa attenzione sulle indicazioni fornite con circolare RGS n. 27 del 2015 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili e schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche. DPR 4 ottobre 2013, n. 132 recante Regolamento concernente le modalità di adozione del Piano dei conti integrato. Rammenta l'importanza degli adempimenti previsti da comma 867 e ss della Legge 145 del 2018 e smi sui tempi di pagamento dei debiti commerciali, il cui rispetto sarà, come di consueto, oggetto di apposita verifica nell'ambito della prossima verifica di cassa e amministrativo-contabile.

Di seguito si elencano le variazioni apportate con la proposta di deliberazione in oggetto, debitamente illustrate dalle rappresentanti dell'Ente.

Le variazioni si sono rese necessarie per:

poter allocare nei pertinenti capitoli di spesa le entrate, di seguito elencate, pervenute da parte del MIC nel mese di novembre 2023, e che sono state accantonate nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione relativo al rendiconto 2023:

€ 430.000,00 Collegio Romano Galleria Pietro Tacchini anno 2023;

€ 345.000,00 Collegio Romano Sala Angelo Secchi anno 2023;

Bilancio			Stanz. Iniziale	Variazioni +	Variazioni +	Stanziamento
ENTRATA	3.	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		775.000,00		775.000,00
USCITA	2012	INTERVENTI URGENTI	4.723.534,00		775000,00	5.498.534,00
TOTALE				775.000,00	775.000,00	

Le variazioni seguenti sono necessarie per iscrivere le somme ricevute e da ricevere negli appositi capitoli di entrata e di rispettiva spesa:

Bilancio			Stanziamento Iniziale comprensivo variazioni	Variazioni entrata	Variazioni uscita	Stanziamento comprensivo di variazione
Titolo	Capitolo	Descrizione				
ENTRATA	2000	Trasferimenti MIC	500.000,00	4.553.275,10		5.053.275,10
USCITA	2022	Impianti	140.000,00		100.000,00	240.000,00
USCITA	2005	Scavi e restauri	5.560.000,00		2.979.000,00	8.539.000,00
USCITA	5015	TRASF. A GABII DOPO I D.A.			52.000,00	52.000,00
USCITA	2012	SOMMA URGENZA	5.498.534,00		820.000,00	6.318.534,00
USCITA	2011	Palazzo Mattei di Giove	2.150.000,00		383.670,00	2.533.670,00
USCITA	2029	CATALOGAZ. E DOCUMENT.	610.000,00		10.000,00	620.000,00
USCITA	2034	INTERV. DI VALORIZZ.	2.555.000,00		208.605,10	2.763.605,10
ENTRATA	1001	ENTRATE CORRENTI MIC	250.000,00	11.182,00		261.182,00
USCITA	2027	RIACCREDITO 0.20%	400.000,00		11.182,00	411.182,00
ENTRATA	2067	Finanziamenti da terzi	0,00	31.963,67		31.963,67
USCITA	1036	pagamenti al personale	0,00		28.728,38	28.728,38
USCITA	2027	0,20% INNOVAZIONE	411.182,00		3.235,29	414.417,29
ENTRATA	2052	GIUBILEO 25	0,00	150.000,00		150.000,00
USCITA	2052	GIUBILEO 26	0,00		150.000,00	150.000,00
ENTRATA	1003	FONDI PROG. EUROPEO ROMA CAP.	0,00	28.838,40		28.838,40
USCITA	2005	FONDI PROG. EUROPEO ROMA CAP.	8.539.000,00		28.838,40	8.567.838,40
ENTRATA	2000	MADONNA CON BAMBINO	5.053.275,10	65.000,00		5.118.275,10
USCITA	2035	ACQUISTO BENI	0		65.000,00	65.000,00
TOTALE				4.840.259,17	4.840.259,17	

Relativamente agli incentivi tecnici (cap.1036) connessi a contratti di sponsorizzazione tecnica il Collegio chiede apposito appunto illustrativo da produrre nella prossima verifica di cassa e amministrativo-contabile. Prende atto dei primi elementi informativi forniti dall'Ente, circa il rispetto della normativa sul Codice degli Appalti e su quella afferente all'erogazione di emolumenti accessori al personale dipendente pubblico, mediante il cedolino unico. Si riserva gli ulteriori e necessari approfondimenti sulla base della documentazione che sarà prodotta. A riguardo, i rappresentanti dell'Ente hanno assicurato che saranno versati al Bilancio dello Stato per l'eventuale corresponsione al personale.

Le variazioni seguenti sono necessarie, procedendo al prelievo dall'avanzo di amministrazione di somme necessarie a vario titolo, per il proseguimento delle attività della SSABAP integrando i seguenti capitoli:

Bilancio			Stanziamiento. Iniziale comprensivo di precedenti variazioni	Variazioni entrata	Variazioni uscita	Stanziamiento comprensivo di variazione
Titolo	Capitolo	Descrizione				
ENTRATA	2	Avanzo di amministrazione utilizzato		6.303.352,48		6.303.352,48
USCITA	1041	Spese informatiche	1.152.700,00		32.369,04	1.185.069,04
USCITA	2029	Spese catalogazione	620.000,00		9.760,00	629.760,00
USCITA	1037	Spese per missione	10.000,00		20.000,00	30.000,00
USCITA	8010	Manutenzione verde	900.000,00		115.000,00	1.015.000,00
USCITA	2029	Spese catalogazione	629.760,00		45.000,00	674.760,00
USCITA	8016	Manutenzione ordinaria edile	130.000,00		200.000,00	330.000,00
USCITA	2005	scavi e restauri	8.567.838,40		300.000,00	8.867.838,40
USCITA	8020	Noleggj e trasporti	85.000,00		45.000,00	130.000,00
USCITA	2005	scavi e restauri	8.867.838,40		1.438.000,00	10.305.838,40
USCITA	2005	scavi e restauri	10.305.838,40		1.350.000,00	11.655.838,40
USCITA	1047	Spese espositive	898.185,00		606.000,00	1.504.185,00
USCITA	2011	Interventi conservativi	2.533.670,00		67.000,00	2.600.670,00
USCITA	2011	Interventi conservativi	2.600.670,00		200.000,00	2.800.670,00
USCITA	4021	Indennizzi	15.000,00		25.000,00	40.000,00
USCITA	2034	Spese di valorizzazione	2.763.605,10		35.000,00	2.798.605,10
USCITA	2034	Spese di valorizzazione	2.798.605,10		20.000,00	2.818.605,10
USCITA	2034	Spese di valorizzazione	2.818.605,10		1.400.000,00	4.218.605,10
USCITA	2034	Spese di valorizzazione	4.218.605,10		40.000,00	4.258.605,10
USCITA	2034	Spese di valorizzazione	4.258.605,10		210.071,44	4.468.676,54
USCITA	5012	Accantonamento alluvione	0,00		30.652,00	30.652,00
USCITA	1039	Buoni pasto	60.000,00		50.000,00	110.000,00
USCITA	2015	Allestimenti	267.595,00		43.500,00	311.095,00
USCITA	2052	0,60 Soc. Giubileo	150.000,00		6.000,00	156.000,00
USCITA	6022	commissioni bancarie	5.000,00		15.000,00	20.000,00
TOTALE				6.303.352,48	6.303.352,48	

Con riferimento all'importo di € 105.000,00 Cap. 2034 risulta presentata la richiesta della SSABAP n. 36773 del 05.0724 alla DGABAP. Pertanto ai fini della seduta del Consiglio del 7.10.24 si raccomanda l'acquisizione della nota di riscontro da parte della predetta DGABAP che da assicurazione dell'accreditamento dell'importo richiesto entro il corrente anno. Diversamente l'importo non potrà essere inserito tra le variazioni oggetto dell'approvazione del Consiglio.

L'importo di € 50.000,00 cap. 1039 "Buoni Pasto" come riferisce l'Ente, è connesso all'incremento del personale dipendente di nuova assunzione. Si tratta di somma necessaria per consentire il pagamento delle fatture entro le scadenze di Legge.



Le variazioni seguenti sono necessarie per riallocare le somme destinate al pagamento di debiti in perenzione:

Bilancio			Stanz. Iniziale comprensivo di variazioni	Variazioni entrata	Variazioni uscita	Stanziamto comprensivo di variazione	Note
ENTRATA	2	Avanzo di amministrazione utilizzato		20.346,95		20.346,95	perenzioni
USCITA	2005	Scavi e restauri	11.655.838,40		18.098,49	11.673.936,89	perenzioni
USCITA	2014	Spese per la sicurezza	600.000,00		2.248,46	602.248,46	perenzioni
				20.346,95	20.346,95		

Le variazioni seguenti sono necessarie per iscrivere le somme ricevute e da ricevere da terzi negli appositi capitoli di entrata e di rispettiva spesa :

Bilancio			Stanz. Iniziale comprensivo di variazioni	Variazioni entrata	Variazioni uscita	Stanziamto comprensivo di variazione	Note
ENTRATA	1003	Trasferimenti da enti	28.838,40	155.294,55		184.132,95	restituzione da ASL S. Spirito
USCITA	2012	Interventi urgenti	6.318.534,00		155.294,55	6.473.828,55	
ENTRATA	4010	Imposta di registro	25.000,00	30.000,00		55.000,00	
USCITA	4010	Imposta di registro	25.000,00		30.000,00	55.000,00	
USCITA				185.294,55	185.294,55		

L'arch. Daphne Iacopetti, fa presente che è stata inoltrata nuova PEC di sollecito per l'approvazione del Regolamento, a seguito degli aggiornamenti richiesti, in merito al suo iter, dal Collegio dei Revisori nella precedente riunione del 09.07.24.

Il Collegio redige il parere che verrà allegato al presente verbale (all.2).

In considerazione delle motivazioni esposte, il Collegio esprime parere favorevole alla prima proposta di variazione al bilancio 2023.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17,00, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.ssa Tiziana Formichetti..... (Presidente)

Prof.ssa Simona Arduini. (Componente)

Prof. Emanuela D'Innella (Componente)