



Verbale n. 5/2018

1. L'anno duemiladiciotto, il giorno 6 dicembre alle ore 10:00 in Roma, nella sede delle Ente Assistenza Personale Amministrazione Penitenziaria, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti.

Sono presenti il Presidente dott. Filippo Izzo, i componenti dott.ssa Gabriella Maria Salvatore e dott.ssa Simona Sebastiani.

Sono, altresì presenti la dott.ssa Stefania De Paolis, Segretario dell'Ente e il rag. Franco Arcangeli Contabile di Cassa dell'Ente.

All'Ente, dotato di autonomia, finanziaria, contabile e organizzativa, si applicano le norme di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97.

2. Il bilancio di previsione, corredato dalla relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Lo schema di bilancio preventivo 2019, pervenuto al Collegio da parte della responsabile è composto dai seguenti elaborati:

- 1) Relazione programmatica;
- 2) Preventivo finanziario;
- 3) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 4 al D.P.R. n.97 del 2003);
- 4) Preventivo economico (allegato 5 al D.P.R. n. 97 del 2003);
- 5) Bilancio pluriennale (art.8 del D.P.R. n.97 del 2003);
- 6) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- 7) Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- 8) Bilancio preventivo riclassificato COFOG;
- 9) Piano di impiego dei fondi disponibili di cui alla legge n 153 del 30/04/1969 art. 65.

Il bilancio rispetta, come risulta dal quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza dell'anno 2019, il principio del pareggio finanziario negli importi evidenziati nelle seguenti tabelle:



Entrate		Previsione definitive 2018	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2019	Previsione di cassa 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio					2.067.739,49
Entrate correnti - Titolo I	Euro	8.390.000,00	-340.000,00	8.050.000,00	8.050.000,00
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	10.362.892,60	-1352.892,60	9.010.000,00	9.010.000,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro				
Totale Entrate	Euro	18.752.892,60	-1.692.892,60	17.060.000,00	19.127.739,49
Avanzo di amministrazione	Euro				
Totale Generale	Euro	18.752.892,60	-1.692.892,60	17.060.000,00	19.127.739,49

Uscite		Previsione definitive 2018	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2019	Previsione di cassa 2019
Uscite correnti - Titolo I	Euro	8.390.000,00	-30.000	8.360.000,00	8.360.000,00
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	10.362.892,60	-1.662.892,60	8.700.000,00	8.615.000,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro				
Totale Uscite	Euro	18.752.892,60	-1.692.892,60	17.060.000,00	16.975.000,00
Avanzo di amministrazione	Euro				
Totale Generale	Euro	18.752.892,60	-1.692.892,60	17.060.000,00	16.975.000,00

La relazione programmatica descrive analiticamente le poste iscritte in bilancio, pertanto, il Collegio ritiene di procedere all'approfondimento di quelle più significative.

All'interno delle entrate correnti si evidenzia l'importo di € 3.500.000,00 derivante da riassegnazione per aggi sui tabacchi e ritenute per punizioni. Riguardo alla voce ritenute per punizioni, nella relazione programmatica al preventivo 2019 è evidenziato il mancato riversamento, a decorrere dall'anno 2015, delle somme trattenute sugli stipendi. L'Ufficio si è attivato presso la Direzione Generale del Personale e delle Risorse al fine di sollecitare il versamento da parte di NOIPA che gestisce la predisposizione delle buste paga.



Le entrate da contribuzioni volontarie sono previste in € 1.400.000,00; l'importo tiene conto dell'incremento di sottoscrizioni atteso a seguito della stipula della polizza di copertura assicurativa per il rimborso delle spese sanitarie del personale dell'amministrazione penitenziaria iscritto all'Ente di Assistenza.

Nel titolo II delle Entrate è previsto l'importo di € 9.010.000,00 per vendita di titoli. La somma indicata è parzialmente vincolata per complessivi € 5.283.226,18 di cui € 4.521.383,03 per accantonamenti destinati alla copertura assicurativa degli appartenenti al Corpo di Polizia penitenziaria; € 748.777,32 per l'accantonamento dei fondi delle Fiamme Azzurre e € 13.065,83 dell'A.S.D. Astrea. La parte disponibile, pari a € 3.726.773,82, sarà parzialmente utilizzata per finanziare gli interventi di recupero e ristrutturazione degli immobili in dotazione, € 500.000,00, e per la copertura di spese correnti € 310.000,00.

Nella parte Spesa non sono previste spese per il personale in quanto l'Ente si avvale di personale dell'Amministrazione Penitenziaria su cui gravano i relativi costi. A carico dell'Ente sono poste le spese per le missioni per un importo di € 9.700,00 che la relazione programmatica giustifica per la convocazione dei gestori per iniziative di formazione e per le missioni del personale che presta servizio presso l'Ente per adempiere a compiti specifici della funzione (commissioni, ispezioni, ecc.).

Il Collegio prende atto che al capitolo 29 è stata accantonata la somma di € 85.000,00 quale fondo per spese impreviste di cui all'art. 17 del D.P.R. 97/2003. Conseguentemente, il capitolo ha assunto la nuova denominazione di "Avanzi da reimpiegare/Fondo di riserva".

Il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica previste dalla vigente normativa. Tra le uscite correnti in apposito capitolo sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato per effetto delle suindicate riduzioni di spesa pari ad € 23.371,86, come da quantificazioni operate dal Segretario dell'Ente con proprio provvedimento dell'11 giugno 2015.

Relativamente alle altre voci di spesa il Collegio ha verificato quelle più significative ottenendo i chiarimenti richiesti.

* * * * *

Il Collegio, valutati i dati di bilancio esposti nei prospetti allegati e alla luce dei chiarimenti forniti per le vie brevi, ritiene conclusivamente di esprimere parere positivo sullo schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019.

Raccomanda un attento monitoraggio delle risorse acquisite e, in relazione alle stesse, un'attenta gestione delle spese.



La seduta termina alle ore 13:00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Filippo IZZO

Dott.ssa Gabriella Maria SALVATORE

Dott.ssa Simona SEBASTIANI

(Presidente)

(Componente)

(Componente)