

Collegio dei Revisori

AGENZIA NAZIONALE PER LE NUOVE TECNOLOGIE,
L'ENERGIA E LO SVILUPPO ECONOMICO SOSTENIBILE

Collegio dei Revisori

Verbale n. 6/2019

Il giorno 29 aprile 2019 alle ore 10 in Roma - via XX Settembre n. 97, presso il Ministero dell'economia e delle finanze – III piano, stanza 3420, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di

Dott. Rosario STELLA	Presidente designato dal Ministero dell'economia e delle finanze
Dott. Francesco LUCA'	Componente effettivo designato dal Ministero dell'ambiente, della tutela del territorio e del mare

Risulta assente giustificato il Dott. Cosimo Marco Bramato. Assiste alla riunione il Dott. Roberto IASCHI, in qualità di responsabile del Servizio Segreteria Organi di Controllo e rapporti societari dell'Unità Ufficio degli Organi di vertice, con funzioni di Segretario.

Il Collegio procede ai seguenti adempimenti:

- **CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2018**

Con nota prot. n. ENEA/2019/22924/PRES del 17/4/2019 è stato trasmesso lo schema di conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018, corredato della relativa documentazione, 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.

Ufficio Organi di Vertice
Servizio Segreteria Organi di Controllo
e rapporti societari

Sede Legale

Tel. +39-06-36272692
Fax +39-06-36272781
roberto.iaschi@enea.it

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e redige la relazione al predetto conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il conto consuntivo 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 13.15 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

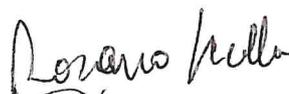
Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Rosario Stella

Dott. Francesco Lucà

(Presidente)

(Componente)




RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Presidente dell'ENEA è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota Prot. n. ENEA/2019/22924/PRES del 17/4/2019.

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'Agenzia:

- la situazione amministrativa;
- la relazione sulla gestione;
- il prospetto dei pagamenti effettuati oltre i termini ed indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
- la relazione di conciliazione tra contabilità e rilevazione SIOPE;
- la classificazione del bilancio per missioni e programmi;
- il piano degli indicatori, dei risultati attesi e rapporto sui risultati di bilancio.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Conto consuntivo dell'Agenzia è articolato per Centri di responsabilità, coincidenti in primis con i Dipartimenti, le Direzioni e la Direzione di vertice.

Sono inoltre identificati come Centri di responsabilità, per via dell'importante ruolo strategico che rivestono le loro attività nel quadro generale programmatico dell'Agenzia, l'Unità Tecnica Antartide, l'Istituto di Radioprotezione, la Direzione Committenza, l'Unità Relazione e Comunicazione e l'Unità Studi, Analisi e Valutazioni.

I dati finanziari sono quindi articolati secondo i Centri di Responsabilità prima elencati, mentre il Conto economico è unico per tutta l'Agenzia.

La base dei dati del Rendiconto gestionale e quindi del Rendiconto decisionale è costituita dalle "commesse", che rappresentano nella contabilità finanziaria il riferimento per l'imputazione, per conti, delle entrate e delle uscite nel sistema di contabilità EUSIS.

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il conto consuntivo è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Agenzia ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Agenzia 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. Con riferimento al prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi, si rileva il mancato adeguamento alle osservazioni formulate da Ministero dell'Economia e delle Finanze in occasione della verifica sul Bilancio di Previsione 2019 in ordine alla mancata razionalizzazione dei programmi di spesa ed alla non corrispondente codifica numerica dei programmi sottostanti la missione 32 con quella adottata per i programmi del bilancio dello Stato. Pertanto, si invita l'Ente ad adottare le necessarie rettifiche per una corretta classificazione.

Il Collegio prende in esame il **Conto consuntivo per l'esercizio 2018** che è così riassunto nelle seguenti tabelle

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	<i>Previsione iniziale anno 2018</i> <i>Euro</i>	<i>Variazioni anno 2018</i> <i>Euro</i>	<i>Previsione definitiva anno 2018</i> <i>Euro</i>	<i>Somme accertate anno 2018</i> <i>Euro</i>	<i>Somme accert. Riscosse anno 2018</i>	<i>Somme accert. da riscuotere anno 2018</i>	<i>Diff. accertamenti-previs.iniz.</i> %

PL

fr

					<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	269.828.448	32.728.450	302.556.898	257.558.587	186.785.284	70.773.303	-5%
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	1.952.260	294.889	2.247.149	39.954.652	39.954.652	0.00	1947%
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	21.000.000	0,00	21.000.000	24.320.315	24.320.251	20.064	16 %
<i>Partite di giro Titolo IV</i>	79.000.000	0,00	79.000.000	56.619.160	56.280.235	338.925	-28 %
Totale Entrate	371.780.708	33.023.339	404.804.047	378.452.715	307.320.422	71.132.293	2%

Spese	<i>Previsione iniziale anno 2018</i>	<i>Variazioni anno 2018</i>	<i>Previsione definitiva anno 2018</i>	<i>Somme impegnate anno 2018</i>	<i>Pagamenti anno 2018</i>	<i>Rimasti da pagare anno 2018</i>	<i>Diff.% impegni - previs. iniz.</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	248.448.015	9.787.783	258.235.798	226.430.593	195.306.002	31.124.591	-9%
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	29.267.467	28.842.574	58.110.041	20.152.112	13.744.917	6.407.195	-31%
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	21.000.000	0,00	21.000.000	24.320.315	12.840.729	11.479.586	16%
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	79.000.000	0.00	79.000.000	56.619.160	55.863.379	755.781	-28%
Totale Spese	377.715.482	38.630.356	416.345.839	327.522.179	277.755.026	49.767.153	-13%

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	<i>Anno finanziario 2018</i>			<i>Anno finanziario 2017</i>			Diff. % (E/B)
	<i>Residui (A)</i>	<i>Competenza (B)</i>	<i>Cassa (C)</i>	<i>Residui (D)</i>	<i>Competenza (E)</i>	<i>Cassa (F)</i>	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	70.773.303	257.558.587	186.785.284	44.888.421	256.358.769	211.470.349	-0,5%
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	0,00	39.954.652	39.954.652	---	7.375.095	7.375.095	-442%
<i>Contabilità speciali Titolo III</i>	20.064	24.320.315	24.300.251	---	26.075.243	26.075.243	7%
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	338.925	56.619.160	56.280.235	274.570	53.446.479	53.171.909	-6%
Totale Entrate	71.132.293	378.452.715	307.320.422	45.162.991	343.255.586	298.092.595	-10%
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>							

Handwritten initials: *EF*

Spese	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017		
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti Titolo I	31.124.591	226.430.593	195.306.002	32.934.202	229.784.412	196.850.210
Uscite conto capitale Titolo II	6.407.195	20.152.112	13.744.917	6.509.469	17.812.106	11.302.637
Contabilità speciali Titolo III	11.479.586	24.320.315	12.840.729	3.768.610	26.075.243	22.306.633
Partite Giro Titolo IV	755.781	56.619.160	55.863.379	1.059.675	53.446.479	52.386.804
Totale Spese	49.767.153	327.522.179	277.755.026	44.271.958	327.118.240	282.846.283
Avanzo di amministrazione		50.930.536			16.137.346	
Totale a pareggio		378.452.715			343.255.586	

Il Rendiconto generale presenta un avanzo finanziario di competenza di 50.930.536 euro pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	378.452.715
TOTALE USCITE IMPEGNATE	327.522.179
AVANZO DI COMPETENZA	50.930.536

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2018 è fortemente influenzato dal finanziamento erogato dal MIUR per il progetto di ricerca *Divertor Test Tokamak* (DTT) pari ad Euro 38.000.000, al quale nell'anno in esame non sono state attribuite spese.

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2018
Descrizione	Importi (euro)
Saldo cassa iniziale	136.533.334
Riscossioni	409.789.051

RF FL

	318.553.154
Pagamenti	
Saldo finale di cassa	227.769.231

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 269.828.448 ed euro 248.448.015, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 deliberato nella seduta del 31/10/2017 ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento rispettivamente per euro 32.728.450 e per euro 9.787.783, mentre le partite di giro e contabilità speciali, inizialmente previste per euro 100.000.000, non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, pari ad euro 29.267.467, hanno subito un aumento di euro 28.842.574 attestandosi ad una previsione definitiva pari ad euro 58.110.041.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
<i>Entrate</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	217.043.947	219.776.799
<i>Altre Entrate</i>	Euro	39.314.822	37.781.788
Totale Entrate		256.358.769	257.558.587

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari a 257.558.587 di euro riguardano:

- per 141.347.027 migliaia di euro: trasferimenti da parte dello Stato (C.O.S.);
- per euro 78.429.773: trasferimenti da Ministeri, Enti Locali e altre Amministrazioni Pubbliche;

Le **Altre entrate** pari ad euro 37.781.787 riguardano:

- per euro 13.426.538 entrate da parte dell'Unione Europea;
- per euro 9.691.640 vendita di prestazioni di beni e servizi;

- per euro 14.663.610 redditi e proventi patrimoniali, poste correttive e compensative di uscite correnti ed entrate non classificabili in altre voci.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Entrate			
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	6.345.000	1.954.652
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	1.030.095	38.000.000
Totale Entrate in conto capitale		7.375.095	39.954.652

Le citate entrate riguardano:

- per euro 2.440 alienazioni di immobilizzazioni tecniche;
- per euro 38.000.000 il contributo ricevuto dal MIUR e finalizzato alla realizzazione del progetto di ricerca *Divertor Test Tokamak* (DTT);
- per euro 337.702 realizzo di valori mobiliari;
- per euro 1.614.511 riscossione crediti v/INA per polizze assicurative a garanzia del TFR.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
		<i>2107</i>	<i>2018</i>
Uscite Correnti - Titolo I			
<i>Funzionamento</i>	Euro	202.114.761	194.955.861
<i>Interventi diversi</i>	Euro	25.235.414	26.677.351
<i>Oneri comuni</i>	Euro	---	-----
<i>Accantonamenti al TFR ed altri fondi</i>	Euro	2.434.237	4.797.380
Totale Uscite Correnti	Euro	229.784.412	226.430.593

Le spese di **Funzionamento** riguardano:

- per euro 137.244.950 oneri per il personale in attività di servizio;
- per euro 57.378.747 uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi;
- per euro 332.163 uscite per organi dell'Ente e per prestazioni istituzionali.

Le spese per **interventi diversi** riguardano:

- per euro 5.692.641 uscite per prestazioni istituzionali;

- per euro 4.218.801 trasferimenti passivi;
- per euro 11.612.065 oneri finanziari e tributari;
- per euro 3.505.297 poste correttive e compensative di entrate correnti;
- per euro 1.648.547 uscite non classificate in altre voci.

Le spese per trattamento di quiescenza riguardano:

- per euro 4.797.380 accantonamento al TFS.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 20.152.112 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		Anno 2017	Anno 2018
<i>Investimenti</i>	<i>Euro</i>	12.150.578	12.115.594
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>	---	
<i>Indennità di anzianità e similari</i>	<i>Euro</i>	5.661.528	8.036.518
Totale Uscite in conto capitale		17.812.106	20.152.112

Gli **investimenti** sono pari a euro 12.115.594, mentre gli **accantonamenti** sono pari a euro 8.036.518 per indennità di fine servizio.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro e contabilità speciali, che risultano in pareggio, ammontano complessivamente ad euro 80.939.475 e riguardano le entrate e le uscite derivanti dall'attività dell'ente 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, nonché le somme amministrare al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo è gestito per sedi territoriali (casse economali periferiche) che coincidono con i Centri dell'Agenzia che dispongono di un Servizio di cassa proprio. Il fondo economale è annualmente determinato nell'ambito del bilancio di previsione ed assegnato mensilmente alle casse economali.

Alla data del 31/12/2018 risultano riversati al bilancio ENEA con distinte reversali gli importi in contanti prelevati dalle rispettive casse periferiche e non utilizzati.

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 195.896.828.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			136.533.334
RISCOSSIONI	102.468.630	307.320.422	409.789.051
PAGAMENTI	40.798.128	277.755.026	318.553.154
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			227.769.231
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	71.466.247	71.132.293	142.598.540
RESIDUI PASSIVI	124.703.789	49.767.153	174.470.942
Avanzo al 31 dicembre 2018			195.896.828

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio di euro 227.769.230,81 non corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2018 che ammonta ad euro 227.778.628,53. Per la riconciliazione tra i due saldi si rinvia al verbale n. 4/2019 del 13/03/2019 con il quale è stata effettuata la verifica di cassa al 31/12/2018.

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

RL E

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	151.610.114
Avanzo di competenza 2018	50.930.536
(Radiazione Residui attivi)	- 17.453.564
Radiazioni Residui passivi	10.809.744
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	195.896.828

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 2018 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1/1/ 2018	Incassi al 31/12/2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
191.388.440	102.468.630	88.919.810	17.453.564	71.466.247	37,00%	71.132.293	142.598.540

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2018	Pagamenti al 31/12/2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
176.311.660	40.798.128	135.513.532	10.809.744	124.703.788	70%	49.767.153	174.470.942

In merito alla situazione dei residui attivi/passivi si richiama quanto rappresentato dal Collegio con verbale n. 5/2019 del 02/04/2019.

DF *AE*

SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
• Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		619.615.353		599.051.592
Immobilizzazioni Immateriali	290.050		445.470	
Immobilizzazioni Materiali	534.054.302		514.110.149	
Immobilizzazioni Finanziarie	85.271.001		84.495.973	
• Attivo circolante:		330.159.024		372.619.842
Rimanenze	2.237.250		2.252.071	
Residui attivi (crediti)	191.388.440		142.598.540	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-----		-----	
Disponibilità liquide	136.533.334		227.769.231	
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti	---			
TOTALE ATTIVITA'		949.774.377		971.671.434
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		699.966.435		685.704.209
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio		17.588.952		-14.262.226
B) - Contributi in conto capitale		-----		38.000.000
.....				
C)- Fondi per rischi ed oneri		505.643		377.668
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		185.152.508		188.876.523
E) - Residui passivi (Debiti)		64.149.791		58.713.035
F) - Ratei e risconti		0		0
TOTALE PASSIVITA'		249.807.942		285.967.225
TOTALE PASSIVO + NETTO		949.774.377		971.671.434

CONTO ECONOMICO

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

RL

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
A) Valore della produzione	252.245.439	253.579.890
B) Costi della produzione	250.462.587	244.006.443
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.782.852	9.573.447
C) Proventi e oneri finanziari	4.675.963	1.737.368
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-506.154	-27.273
E) Proventi e oneri straordinari	-11.331.553	15.259.140
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-5.378.892	26.542.682
Imposte dell'esercizio	8.883.334	8.953.730
Avanzo/Disavanzo Economico	-14.262.226	17.588.952

In merito al risultato economico negativo conseguito nell'anno 2018, il Collegio prende atto che lo stesso è stato fortemente influenzato dalle partite straordinarie e dall'incremento dell'ammortamento dei cespiti. Con riferimento a quest'ultimo aspetto, l'Ente ha proceduto con una rideterminazione della vita utile residua degli impianti di ricerca ed ha provveduto a quantificare in funzione della stessa le nuove quote di ammortamento.

Il Collegio prende atto di quanto specificato dall'Ente in Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione in merito alla circostanza che le spese correnti *“sono da anni consolidate e non si intravedono situazioni che possono determinare un loro contenimento e “l'unica soluzione possibile per conseguire nel tempo il pareggio economico del bilancio è un incremento dei ricavi”*.

Nella Relazione sulla Gestione *“si valuta che lo stallo della crescita protrattasi fino al 2018, possa trovare nel 2019 il definitivo superamento in quanto ci sono tutte le condizioni programmatiche ed operative per il consolidamento delle attività su commessa a valori superiori rispetto a quegli degli ultimi anni”*.

Il Collegio chiede di essere informato periodicamente sull'effettivo incremento delle attività commerciali su commessa.

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 nell'esercizio 2018, 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 2018, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);

- con riferimento agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, l'Ente ha calcolato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti che per l'anno 2018 risulta pari a 5,71 giorni. Il Collegio prende atto delle misure proposte per ottenere a partire dal 2019 una significativa riduzione del valore del citato indicatore con la finalità di tendere ad un valore pari a zero e chiede di essere periodicamente aggiornato sullo stato di realizzazione del predetto obiettivo;
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 112/2008 e ai sensi dell'articolo 2, comma 4 del decreto attuativo 23 dicembre 2009 del Ministero dell'Economia e Finanze;
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Importo impegnato anno n (importo in euro)
Spese per gli organi	Art.6 comma 3 d.l.78/2010 conv. in L. 122/2010		
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	Art. 6 comma 8 d.l. 78/2010 conv. in L. 122/2010		54.559,20
Spese per formazione	Art. 6 comma 13 d.l. 78/2010 conv. in L. 122/2010		48.352,50
Spese per acquisto manutenzione e noleggio autovetture	Art. 6 comma 14 d.l. 78/2010 conv. in L. 122/2010		58.175,01
Versamento al Bilancio dello Stato somme provenienti da riduzioni	Art.6 comma 21 d.l. 112/2008 conv. in L. 133/2008		161.086,71
Riduzione spesa contrattazione integrativa	Art. 67 comma 6 d.l. 112/2008 conv. in L. 133/2008		1.687.262

ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandati con 4361, 4362 del 18/05/2018 per complessivi euro 1.848.348,71.

RL

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 economale, 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

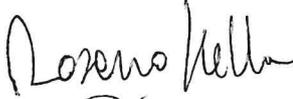
Il Collegio, per quanto tutto sopra premesso, ritiene che il progetto di Bilancio possa essere sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Amministrazione, ferma restando la necessità di attuare le misure previste per conseguire il pareggio di bilancio a partire dal 2019.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Rosario Stella

Dott. Francesco Lucà

(Presidente) 
(Componente) 