

Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco

(Eretta in Ente Morale con D.P.R. 30 Giugno 1959, n. 630)
presso il MINISTERO DELL'INTERNO

VERBALE N. 1/17 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'OPERA NAZIONALE DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DEL CORPO NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO

L'anno 2017, il giorno 16 del mese di maggio 2017 – alle ore 15,00 – in Roma si sono insediati, presso l'Ufficio di Via Cavour n. 5, i sottoindicati componenti effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco:

Dott. Antonio CARUSO

Presidente

Dott. Ilario BUTTARI

Componente

Dott.ssa Donatella TAGLIATESTA

Componente

Assiste alla riunione la Sig.ra Giulia Paniccia, Segretario Generale dell'Opera e la Sig.ra Anna Maria Cassese.

1) I Revisori procedono alla verifica di cassa alla data del 05.05.2017:

- Fondo cassa all'1.1.2017		€ 14.329.286,16
- Reversali emesse al 05.05.2017 (ultima reversale n. 74 del 05/05/2017)		
in conto competenza	€ 5.414.633,05	
in conto residui	€ <u>143.572,87</u>	€ 5.558.205,92
- Mandati emessi al 05.05.2017 (ultimo mandato n. 1003 del 05/05/2017)		
in conto competenza	€ 345.419,09	
in conto residui	€ <u>2.245.388,09</u>	€ <u>2.590.807,18</u>

Saldo attivo al 05.05.2017

€ 17.296.684,90

Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco

(Eretta in Ente Morale con D.P.R. 30 Giugno 1959, n. 630)
presso il MINISTERO DELL'INTERNO

Conto corrente bancario

In relazione alla comunicazione dell' 08.05.2017 dell'Istituto Cassiere, Banca Nazionale del Lavoro, con riferimento alla situazione del 05 maggio 2017, il saldo sul c/c 200115/200100/200101 è pari ad € 17.918.518,17.

Tale saldo non concorda con il saldo dell'Ente di pari data ma riconcilia con le poste sospese comunicate dalla Banca sottoriportate.

Saldo algebrico dei conti correnti	€	18.033.724,60
- sospesi in attesa di reversale	€	- 133.428,88
- sospesi in attesa di mandati	€	+ 18.222,45
Saldo di fatto	€	17.918.518,17
- n. 46 mandati (dal 958 al 1003) non contabilizzati dal Tesoriere	€	- 655.156,49
- n. 8 reversali (dalla 67 alla 74) non contabilizzate dal Tesoriere	€	+ 33.323,22
Saldo Ente riconciliato	€	17.296.684,90

Conto corrente postale

Il registro di c/corrente postale risulta aggiornato. Alla data del 18.04.2017 presenta un saldo di € 119.712,21 che concorda con il saldo dell'Ente Poste di pari data. L'ultimo riversamento sul c/c bancario risulta eseguito in data 15.02.2017 per un importo pari ad Euro 90.147,11.



Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco

(Eretta in Ente Morale con D.P.R. 30 Giugno 1959, n. 630)
presso il MINISTERO DELL'INTERNO

Fondo minute spese

Il fondo minute spese, autorizzato per l'anno 2017 per un importo totale di € 10.000,00, è stato anticipato per l'importo di € 7.000,00 con mandato n.122 del 19.01.2017, n. 672 del 20.03.2017 e n.950 del 27.04.2017.

Alla data odierna sono state effettuate spese per € 6.029,76; la restante somma di € 970,24 è correttamente custodita in cassaforte.

2) Il collegio procede all'esame del consuntivo 2016.

Le scritture e i documenti di bilancio dell'Ente si ispirano agli schemi contabili di cui al DPR n. 97/1994. I documenti messi a disposizione del Collegio comprendono la rappresentazione numerica delle risultanze del rendiconto, la dimostrazione del risultato di amministrazione, l'elenco dei residui attivi e passivi e la dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio.

Queste rappresentazioni numeriche sono accompagnate da una relazione e da una nota integrativa.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

La gestione di competenza è stata caratterizzata dai seguenti movimenti:

- Entrate accertate	€ 7.490.778,18
- Uscite impegnate	€ <u>12.034.650,81</u>
	€ -4.543.872,63



Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco

(Eretta in Ente Morale con D.P.R. 30 Giugno 1959, n. 630)
presso il MINISTERO DELL'INTERNO

Rispetto alle previsioni definitive pari a € 9.141.209,88, le entrate accertate registrano una diminuzione di € 1.650.431,70.

Delle entrate accertate (comprensive delle partite di giro) in € 7.490.778,18, sono state riscosse € 7.328.702,73; la consistenza dei residui attivi che si è conseguentemente formata è di € 162.075,45.

Le spese impegnate di € 12.034.650,81 risultano inferiori alle previsioni di € 13.978.177,88 per una differenza di € 1.943.527,07.

Delle spese impegnate (comprensive delle partite di giro) in € 12.034.650,81 risultano pagate € 3.604.269,53; la consistenza dei residui passivi alla fine dell'esercizio 2016 è quindi pari a € 8.430.381,28.

SITUAZIONE DI CASSA

La gestione dei movimenti finanziari di cassa al 31.12.2016 evidenzia la seguente situazione:

Consistenza della cassa al 1.1.2016			€ <u>13.801.422,46</u>
- riscossioni in c/ competenza	€	7.328.702,73	
- riscossioni in c/ residui	€	143.241,86	€ 7.471.944,59
			€ 21.273.367,05
- pagamenti in c/ competenza	€	3.604.269,53	
- pagamenti in c/ residui	€	3.339.811,36	€ 6.944.080,89
 CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.2016			 € <u>14.329.286,16</u>

Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco

(Eretta in Ente Morale con D.P.R. 30 Giugno 1959, n. 630)
presso il MINISTERO DELL'INTERNO

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui evidenzia le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI	}	degli esercizi precedenti di competenza	€	0,00
			€	<u>162.075,45</u>
			€	162.075,45
RESIDUI PASSIVI	}	degli esercizi precedenti di competenza	€	1.603.898,78
			€	<u>8.430.381,28</u>
			€	10.034.280,06

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al 31.12.2016 allegata al conto consuntivo in esame, tenendo conto della consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio (€ 13.801.422,46), delle riscossioni e dei pagamenti effettuati, sia in conto competenza che in conto residui, evidenzia un fondo di cassa di € 14.329.286,16, in concordanza con le risultanze bancarie.

Considerando il carico dei residui attivi € 162.075,45 e passivi € 10.034.280,06, si ottiene un avanzo di amministrazione complessivo di € **4.457.081,55**

SITUAZIONE ECONOMICA

Il risultato economico registra un disavanzo economico di € 1.327.905,53 il cui importo costituisce il decremento del patrimonio netto passato da € 31.411.108,79 a € 30.083.203,26.

Il Collegio dei Revisori prende atto dell'elevata consistenza dei residui passivi pari ad € 10.034.280,06, principalmente dovuti alla copertura della polizza sanitaria triennale di € 9.050.350,00, destinata a ridursi nel corso del triennio 2016-2018, come da nota allegata.

Il Collegio rileva, inoltre, la notevole diminuzione dell'avanzo di amministrazione rispetto all'anno precedente, passato da € 8.297.894,69 ad € 4.457.081,55, come da relazione allegata

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Antonio CARUSO

Dott. Ilario BUTTARI

Dott.ssa Donatella TAGLIATESTA

