

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. 3/19 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'OPERA NAZIONALE DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DEL CORPO NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO

L'anno 2019, il giorno 19 del mese di settembre – alle ore 11,00 – , presso l'Ufficio di Via Cavour n. 5, si è riunito il 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 il Dott. Gianluca Di Pietro, Segretario Generale dell'Opera e la Sig.ra Anna Maria Cassese e la sig.ra Maria Calabrò.

1) – I Revisori procedono all'esame delle seguenti variazioni di bilancio:

Nel corso del I semestre dell'anno in corso sono emersi maggiori impegni di spesa e maggiori riscossioni in entrata comportanti la necessità di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli del bilancio di previsione per l'esercizio 2019.

A tale proposito sono state effettuate le variazioni sui Capitoli di Bilancio di seguito riportate:

Entrate

Cap.	2	Quota del 20% sulle tariffe dei servizi a pagamento... Da € 5.292.427,00 a € 5.383.464,57	+ 91.037,57
		TOTALE	+ 91.037,57

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

Spese

Cap. 2	Spese per emolumenti accessori al personale in servizio presso l'Ente e strutture periferiche Da € 270.000,00 a € 330.000,00	+ 60.000,00	
Cap. 3	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni effettuate nell'interesse dell'Opera Da € 25.000,00 a € 27.000,00	+ 2.000,00	
Cap. 7	Manutenzione ordinaria impianti, attrezzature, apparecchiature... Da € 100.000,00 a € 107.000,00	+ 7.000,00	
Cap. 16	Spese per la gestione del centro di Merano Da € 550.000,00 a € 569.537,57	+ 19.537,57	
Cap. 23	Spese per l'ammissione in collegi ed istituti di istruzione degli orfani e dei figli del personale VV.F. in servizio, cessato dal servizio..... Da € 0,00 € 2.500,00	+ 2.500,00	
	TOTALE	+ 91.037,57	


La variazione in entrata sul capitolo 2 (Quota del 20% sulle tariffe dei servizi a pagamento) si rende necessaria per introitare la quota di prevenzione incendi della Provincia Autonoma di Trento degli anni dal 2016 al 2018.

Tra le variazioni di spesa più significative risulta quella riguardante il capitolo 2, relativo alle spese per emolumenti accessori al personale in servizio presso i centri di soggiorno, per effettuare lavori in economia.

Il capitolo 7, relativo alla manutenzione di impianti e attrezzature, presenta la necessità di una variazione in aumento per assicurare la copertura di impegni assunti per provvedere alla manutenzione dei Centri attivi.

Per quanto concerne il capitolo 16, relativo alla gestione del Centro di soggiorno di Merano, si presenta la necessità di una variazione in aumento per assicurare la copertura di impegni che possano insorgere nell'immediato, anche in previsione dell'apertura della stagione invernale.

Visionata la Relazione del Segretario Generale prot. n. 3824/2/106 del 19 settembre 2019, il Collegio esprime parere favorevole alle proposte di variazioni, ma si riserva di monitorare a consuntivo la documentazione giustificativa delle stesse.


2

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

2) I Revisori procedono alla verifica di cassa alla data del 13.09.2019:

- Fondo cassa all'1.1.2019		€ 13.267.059,36
- Reversali emesse al 19.09.2019 (ultima reversale n. 160 del 12.09.2019)		
in conto competenza	€ 6.887.165,30	
in conto residui	<u>€ 154.159,31</u>	€ 7.041.324,61
- Mandati emessi al 19.09.2019 (ultimo mandato n. 2337 del 13.09.2019)		
in conto competenza	€ 3.422.318,12	
in conto residui	<u>€ 1.138.848,10</u>	<u>€ 4.561.166,22</u>
 Saldo attivo al 13.09.2019		 € 15.747.217,75

Conto corrente bancario

In relazione alla comunicazione del 16.09.2019 dell'Istituto Cassiere, Banca Nazionale del Lavoro, con riferimento alla situazione del 13 settembre 2019, il saldo sul c/c 200115/200100/200101 è pari ad € 15.103.917,61.

Si riscontra una discordanza tra il fondo cassa iniziale del quadro riassuntivo della gestione di cassa (€ 13.265.809,36) ed il fondo cassa iniziale presente nel giornale di cassa dell'Ente (€ 13.267.059,36), con una differenza di € 1.250,00, dovuta ad un errato pagamento da parte del Tesoriere del mandato n.3034, liquidando € 1.800,00 anziché € 550,00. La differenza di € 1.250,00 è stata riaccreditata con sospeso n.37 e incassata con reversale n.17 in data 13.02.2019.

Pertanto il saldo non concorda con il saldo dell'Ente di pari data ma riconcilia con le poste sospese comunicate dalla Banca:

Saldo dell'Ente	€	15.747.217,75
- n.9 mandati restituiti dal Tesoriere	€ +	7.765,07
- n.1 reversale restituita dal Tesoriere	€ -	3.832,00
- n. 34 mandati (n. 2071 e dal n.2305 al n.2337) non contabilizzati dal Tesoriere	€ +	60.510,21
- n.4 reversali (dal n.157 al n.160) non contabilizzate dal Tesoriere	€ -	29.188,00
Totale	€	15.782.473,03
- mandati ineseguiti dal Tesoriere	€ +	93.595,60
- sospesi in attesa di reversale	€ +	158.284,40
- reversali ineseguite dal Tesoriere	€ -	872.771,31
- sospesi in attesa di mandati	€ -	56.414,11
- differenza saldo iniziale	€ -	1.250,00
 Saldo Istituto bancario	 €	 15.103.917,61

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

Conciliazione	€ 643.300,14
Totale riconciliato	€ 15.747.217,75

Conto corrente postale

Il registro di c/corrente postale risulta aggiornato. Alla data del 07.08.2019 presenta un saldo di € 916.966,55 che concorda con il saldo dell'Ente Poste di pari data. L'ultimo riversamento sul c/c bancario risulta eseguito in data 28.08.2019 per un importo pari ad Euro 872.771,31.

Fondo minute spese

Il fondo minute spese, autorizzato per l'anno 2019 per un importo totale di € 5.000,00, è stato anticipato per l'importo di € 2.000,00 con mandati nn. 68 del 24.01.2018 e 686 del 17.04.2019.

Alla data odierna sono state effettuate spese per € 1.420,24; la restante somma di € 579,76 è correttamente custodita in cassaforte.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Antonio CARUSO

Dott. Ilario BUTTARI

Dott.ssa Donatella TAGLIATESTA

