

## **Museo Reggia di Caserta**

### **Collegio dei revisori dei conti**

#### **VERBALE n. 1 del 4 settembre 2025**

In data 4 settembre 2025, alle ore 10,30 si è riunito, in presenza presso la sede museale, il Collegio dei revisori della Reggia di Caserta nominato con D.M. n. 274 del 05 agosto 2025.

Sono presenti i componenti:

Dott. ssa Laura Sora	Presidente
Dott. Domenico Ingannato	Componente effettivo
Dott. Francesco Massaro	Componente effettivo

Il Collegio procede con le operazioni di insediamento, secondo quanto previsto dal Decreto di nomina, ed assume formalmente le proprie funzioni.

Preliminarmente si dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per svolgere l'incarico affidato e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente. Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei Revisori dei conti e del suo regolare insediamento.

Il Presidente richiama l'attenzione sui doveri del Collegio dei Sindaci previsti dall'articolo 20 del D. Lgs. n. 123 del 30 giugno 2011 e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

Per l'espletamento delle proprie funzioni, in via ordinaria, il Collegio si avvarrà del supporto della dott.ssa Filomena Aragosa, responsabile dell'Ufficio Bilancio e Contabilità, incaricata altresì delle attività di Segreteria del Collegio. Data l'assenza della dott.ssa Aragosa, per l'odierna riunione il Collegio è coadiuvato dal dott. Fabio Rossi Prudente, Responsabile della Segreteria Amministrativa della Reggia.

I componenti dell'Organo di Controllo concordano quanto segue:

a) il Presidente, previo sondaggio telefonico (o a mezzo e-mail) sulla data, convocherà il Collegio tramite apposita e-mail, direttamente o per il tramite della Segreteria. È comunque fatta salva la possibilità di autoconvocazione in occasione della seduta successiva;

b) eventuali assenze dei componenti dovranno essere comunicate e giustificate al Presidente a mezzo e-mail (o con altro mezzo di comunicazione);

c) ciascun componente del Collegio può procedere individualmente ad atti di ispezione e controllo (art. 2403-bis c.c.), fermo restando che tali attività, da concordare con il Presidente, non sostituiscono quelle collegiali, ma hanno natura istruttoria e referente ed i relativi esiti dovranno essere sottoposti al Collegio nella prima riunione utile.

Infine, il Collegio prende visione dei verbali redatti dal precedente Collegio dei Revisori dei Conti, presieduto dalla Dott.ssa Laura Sora. Dalla lettura dei verbali più recenti risulta che il precedente Collegio ha:

- redatto la relazione di Bilancio Consuntivo relativo all'esercizio 2024 esprimendo parere favorevole (verbale n. 18 del 19 maggio 2025);
- redatto la Relazione al Bilancio di Previsione 2025 esprimendo parere favorevole (verbale n. 14 del 23 ottobre 2024);
- espresso parere favorevole alla prima, seconda e terza variazione al Bilancio di Previsione 2025 (verbale n. 18 del 19 maggio 2025).

Inoltre, il Collegio prende atto che l'ultima verifica alla cassa ed alle scritture contabili dell'Ente è relativa alle risultanze del I trimestre 2025 (verbale n. 18 del 19 maggio 2025).

Il Collegio prende atto, altresì, che dalle risultanze dei predetti verbali non si sono riscontrate gravi irregolarità, sia nell'ambito del controllo contabile, che nel controllo degli atti, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

I revisori incontrano la direttrice arch. Tiziana Maffei, la quale fornisce aggiornamenti sulle questioni più rilevanti che interessano la gestione ed il patrimonio del Museo.

Il Collegio passa alla trattazione dei seguenti argomenti all'o.d.g.:

- 1) Esame della quarta variazione al bilancio previsionale 2025;
- 2) Varie ed eventuali.



### **1) Esame della quarta variazione al bilancio previsionale 2025:**

Il Collegio procede ad esaminare la documentazione trasmessa con e-mail della dott.ssa Aragosa del 21 agosto 2025 relativa alla Determina del Direttore della Reggia n. 410 del 18 agosto 2025 con allegati la relazione illustrativa del Direttore, gli elaborati del bilancio previsionale con gli importi della quarta variazione ed il prospetto riepilogativo delle variazioni, nonché il verbale del CDA n. 3 della seduta del 30 luglio 2025 con cui il Consiglio di amministrazione ha approvato la citata variazione subordinandone l'efficacia all'acquisizione del parere del Collegio dei Revisori.

Dopo le opportune verifiche sulla suindicata proposta di variazione, il Collegio redige il proprio parere come di seguito riportato.

Con determina n. 410 del 18 agosto 2025 è stata deliberata dal Direttore della Reggia la quarta variazione al bilancio 2025, resasi necessaria per la seguente motivazione:

- rimodulare la programmazione finanziaria del PNRR per garantire la copertura economica dell'intera disponibilità delle risorse PNRR ancora non impegnate in bilancio. Tale rimodulazione si configura come funzionale al perseguimento dell'obiettivo di concludere, entro la fine dell'esercizio 2025, l'iter giuridico relativo a tutte le procedure di gara previste nell'ambito degli interventi finanziati.

Il dettaglio della IV Variazione al Bilancio di previsione 2025 è così rappresentato:

#### **VARIAZIONI IN USCITA**

Capitolo 2.1.2.020 art. 2.02.03.06.001/Q "PNRR": viene aumentata la previsione di € 9.515.300,00, rideterminandone l'importo da € 13.616.135,80 ad € 23.131.435,80;

#### **VARIAZIONI IN ENTRATA**

Capitolo 2.2.1.001 art. 4.02.01.01.001/C "PNRR": viene aumentata la previsione di € 9.515.300,00, rideterminandone l'importo da 13.000.000,00 ad € 22.515.300,00.

Il Collegio prende atto che la variazione in questione si rende necessaria per garantire l'avvio e/o l'esecuzione delle opere previste dal PNRR e, al riguardo, richiama tutte le considerazioni già effettuate dal precedente Collegio circa l'esigenza di imprimere ogni necessaria accelerazione alle predette opere, al fine di rispettare le imminenti scadenze previste dal Piano.

Ciò premesso, sulla base degli atti proposti e tenuto conto della Relazione Illustrativa, vista l'applicazione delle variazioni di segno opposto, poiché la variazione in esame non altera l'originale equilibrio di bilancio, il Collegio medesimo esprime parere favorevole in ordine alla quarta Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2025.

Il Collegio rammenta, infine, che la determina di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze – RGS – IGF per il seguito di competenza.

La riunione termina alle ore 13:00.

Letto, confermato e sottoscritto.

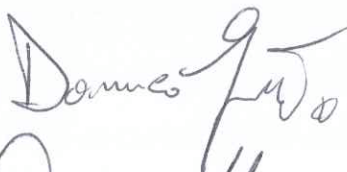
#### **Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Laura Sora



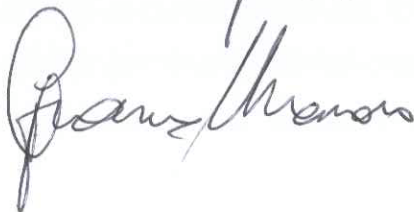
(Presidente)

Dott. Domenico Ingannato



(Componente)

Dott. Francesco Massaro



(Componente)