

ENTE PARCO NAZIONALE DELLA SILA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale N. 05/2019

L'anno 2019, il giorno 01 del mese di agosto alle ore 09,00 nei locali del Comando Carabinieri Corpo Forestale dello Stato sito in Cosenza, viale della Repubblica, si è riunito, formalmente convocato, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Rag. Mariaelisa Mastria Presidente in rappresentanza MEF

D.ssa Anna Mastrolorenzo Membro in rappresentanza del MEF

Il membro in rappresentanza della Regione Calabria, non risulta ad oggi ancora nominato, nonostante i reiterati solleciti dell'Ente.

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 25 luglio 2019: .

VERIFICA DI CASSA

Dal Giornale di cassa dell'Ente

| | |
|---|----------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2019 | € 5.989.504,43 |
| Riscossione fino alla reversale n. 267 del 25/07/2019 | |
| Riscossione c/c e c/r | € 3.180.594,05 |
| Totale somme riscosse C+ R | € 3.180.594,05 |

Pagamenti fino al mandato n. 729 del 25/07/2019

| | |
|---|-----------------------|
| Pagamenti in c/c e c/r : | € 1.509.992,22 |
| Totale somme pagate C+R | € 1.509.992,22 |
| Fondo di cassa al 25 Luglio 2019 | € 7.660.106,26 |

DATI DELLA BANCA

| | |
|--|-----------------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2019 | € 5.989.504,43 |
| Riscossioni fino a reversale n. 267 del 25/07/2019 | € 3.180.594,05 |
| Rimaste da Riscuotere: | € 0,00 |
| Riscosso senza reversali | € 380.753,68 |
| Totale somme riscosse C+ R | € 3.561.347,73 |



U
ENTE PARCO NAZIONALE DELLA SILA
Direzione Ente Parco Nazionale della Sila
Protocollo N.0005880/2019 del 05/08/2019

Pagamenti fino al mandato 729 del 25/07/2019

| | |
|--|-----------------------|
| Pagamenti in C/C e C/R | € 1.509.992,22 |
| Pagamenti eseguiti da reg. con mandati | € 172,17 |
| Pagamenti da eseguire | € 0,00 |
| Totale somme pagate C+R | € 1.510.164,39 |
| Fondo di cassa al 25/07/2019 | € 8.040.687,77 |

Il saldo di cassa dell'Istituto cassiere non concorda con quello dell'ente per € 380.581,51 corrispondenti a € 380.753,68 per riscossioni da regolarizzare con reverse ed € 172,17 per pagamenti da regolarizzare con mandati.

Mod. 56T Tesoreria Provinciale dello Stato Cosenza cod. 451 al 31 Luglio 2019.

Conto infruttifero: € 8.011.625,81

Il modello non concorda con la situazione contabile dell'Istituto cassiere per € 29.061,96 (tale somma si riferisce ai pagamenti Eseguiti dall'Ente con Mod. F 24 e riconosciuti dall'Istituto cassiere come pagamenti da regolarizzare con mandati nonché ai pagamenti effettuati dal 01.07.2019 al 25.07.2019).

Il collegio prende in esame la bozza della III^a Variazione compensativa al Bilancio di Previsione 2019. Viene utilizzato il fondo di riserva per € 45.700,00 di cui € 42.700,00 sul capitolo 4560 denominato "*Spese relative alla difesa dagli incendi boschivi*" ed € 3.000,00 sul capitolo 10010 denominato "*Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori*".

Il collegio esprime parere favorevole.

Il collegio, altresì, prende in esame la bozza di IV^a variazione al Bilancio di previsione 2019 resasi necessaria a seguito di decreto della Regione Calabria n. 10087 del 18/09/2018 con il quale sono stati riconosciuti all'Ente Parco Nazionale della Sila € 176.184,97 a valere sul piano di azione 6.5.A.1 "Azioni previste nei Prioritized Action Framework (PAF) e nei piani di gestione della rete Natura 2000" sub azione 2. L'ente ha creato il capitolo di entrata di nuova istituzione n. 16130.

Il collegio esprime parere favorevole.

Il collegio prende atto che l'Ente ha provveduto ad adempiere a quanto prescritto dalla circolare esplicativa n. 20 del 19/06/2019 "Adempimenti relativi all'obbligo di comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31 dicembre 2018 ai sensi della Legge n. 145 del 30/12/2018 art. 1 comma 867". La trasmissione dei dati è avvenuta in data 28/06/2019.

Il collegio passa ora all'esame del Fondo accessorio 2019 trasmesso in data 25/07/2019 prot. 5576/2019. Dopo aver esaminato gli atti e verificato la copertura finanziaria il collegio esprime parere favorevole.

Il totale delle risorse del Fondo Accessorio per l'anno 2019, risulta pari ad euro **73.973,00** (pari alla costituzione iniziale) e non supera, secondo quanto disposto dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23, l'importo per l'anno 2016 che è pari a € **83.432,79**.

Il Fondo è distribuito nel modo seguente:

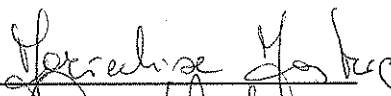


| PARTE FISSA | |
|---|--------------------|
| Indennità' Ente | € 31.818,60 |
| Sviluppi Economici | € 30.177,03 |
| Reperibilità | € 1.320,00 |
| Indennità rischi, disagi per autista (art. 77, c. 2 lett. c) CCNL 2018/2020)- autista | € 2.000,00 |
| Totale parte fissa | € 65.315,63 |
| PARTE VARIABILE | |
| Produttività di cui: | |
| 25 % Performance Organizzativa | € 2.164,34 |
| 60 % Performance Individuale | € 5.194,42 |
| 15% Incarichi di Responsabilità (ex art. 25 D. Lgs. 150/2009) | € 1.298,61 |
| Totale parte variabile | € 8.657,37 |
| Totale Fondo | € 73.973,00 |

Facendo seguito a quanto già rappresentato nei verbali di questo collegio con riferimento alla nota MATTM prot. n. 23171 del 4 ottobre 2018, il collegio prende atto che il dirigente F.F. verserà un anticipo cui seguirà un piano di rateazione che, una volta approvato, verrà costantemente monitorato dal collegio dei revisori.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto e successivamente inserito nel registro dei revisori. Copia dello stesso va trasmessa a cura dell'Ente al

- a) MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato –
I.G.F. – Ufficio VII° - Via XX Settembre, 97 – 00187 ROMA –
- b) Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare Roma
- c) Corte dei Conti – Sezione Controllo Enti – Via Baiamonti, 25 - 00195 ROMA.

IL PRESIDENTE Rag. Mariaelisa Mastria 
 IL COMPONENTE D.ssa Anna Mastrolorenzo 