



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

In data 17/04/2019 alle ore 11.00, presso la sede del “Parco Nazionale dell’Alta Murgia” in Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari), si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Rosa Calabrese	Presidente in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze	Presente
Dott. Francesco Meleleo	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Puglia.	Intervenuto alla riunione a partire dalle ore 15.45
Rag. Marta Ranieri	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze	Presente

Il Presidente, constatata la presenza dei componenti il Collegio, dichiara la riunione validamente costituita e procede alle attività di cui al seguente ordine del giorno:

- 1) relazione al rendiconto generale dell’esercizio finanziario 2018;
- 2) verifica di cassa e delle scritture contabili;

Il Collegio viene assistito, nell’esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile del Servizio Finanziario, nella persona della Dott.ssa Maria Rosaria Savino, appositamente invitato dall’organo di controllo, per fornire a quest’ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

1° punto all’o.d.g. – relazione al rendiconto generale dell’esercizio finanziario 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato consegnato al Collegio dei revisori il 09/04/2019, 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.

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’Ente:

La situazione amministrativa;

La relazione sulla gestione;

Situazione dei residui attivi e passivi;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell’Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l’Ente 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



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

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.

L’Ente ha conseguito l’equilibrio di bilancio.

Dall’esame della documentazione e dagli accertamenti amministrativo-contabili eseguiti è emerso quanto segue

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2018 Euro	Variazioni anno 2018 Euro	Previsione definitiva anno 2018 Euro	Somme accertate anno 2018 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2018 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2018 Euro	Diff. % accerta- menti- previs.i niz.
Entrate Correnti - Titolo I	2.428.878,79	112.103,15	2.540.981,94	2.326.868,73	2.326.868,73	0,00	-4,20
Entrate conto capitale Titolo II	699.700,00	447.727,80	1.147.427,80	447.727,80	38.064,00	409.663,80	-36,01
Partite Giro Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	730.000,00	0,00	730.000,00	291.288,53	291.288,53	0,00	-60,10
Totale Entrate	3.858.578,79	559.830,95	4.418.409,74	3.065.885,06	2.656.221,26	409.663,80	-20,54
Avanzo amministrazione utilizzato	1.353.000,00	0,00	1.353.000,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Generale	= 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Spese	Previsione iniziale anno 2018	Variazioni anno 2018	Previsione definitiva anno 2018	Somme impegnate anno 2018	Pagamenti anno 2018	Rimasti da pagare anno 2018	Diff.% impeg- ni - previs.i niz.
Uscite correnti Titoli I	1.942.709,94	25.000,00	1.967.709,94	1.390.798,85	1.128.517,29	262.281,56	-28,41
Uscite conto capitale Titolo II	2.538.868,85	534.830,95	3.073.699,80	596.834,40	186.707,69	410.126,71	-76,49
Partite Giro Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	730.000,00	0,00	730.000,00	291.288,53	291.229,01	59,52	-60,10
Totale Spese	5.211.578,79	559.830,95	5.771.409,74	2.278.921,78	1.606.453,99	672.467,79	-56,27

Si riscontra una consistente riduzione della spesa in conto capitale rispetto al dato previsionale, dovuta ad una serie di fattori tra i quali occorre evidenziare una dotazione organica insufficiente a portare avanti tutta la programmazione impostata dall’anno precedente.



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	3.262.147,88
Riscossioni	2.656.221,26
Pagamenti	2.076.525,90
Saldo finale di cassa	3.841.843,24

Il Rendiconto generale 2018, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro **786.963,28**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come di seguito indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.065.885,06
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.278.921,78
AVANZO DI COMPETENZA	786.963,28

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro **2.428.878,79** ed euro **1.942.709,94**, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 deliberato nella seduta del 24/10/2017 con n.31/2017 ed hanno subito complessivamente variazioni in *aumento* per euro 112.103,15 e per euro 25.000,00, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 730.000,00, non *hanno* subito variazioni.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in *aumento* di euro 534.830,95.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2017	Anno 2018
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	2.227.878,79	2.306.481,94
Altre Entrate	Euro	36.115,91	20.386,79
Totale Entrate		2.263.994,70	2.326.868,73

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad euro 2.306.481,94 riguardano:

per euro 282.445,00 quale contributo del Ministero dell’Ambiente per il funzionamento ex L.426/98;

per euro 1.942.536,94 quale contributo ordinario dell’anno

per euro 81.500,00 per assegnazioni straordinarie relative alla Direttiva Ministeriale sulla tutela della biodiversità;

Le **Altre entrate** pari ad euro 20.386,79 riguardano:

per euro 183,00 quali ricavi dalla vendita di gadget e di pubblicazioni edite dall’Ente;



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

per euro 20.201,94 recuperi e rimborsi;

per euro 1,85 entrate diverse.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2017	Anno 2018
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro		
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	9.600,00	447.727,80
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro		
Totale Entrate in conto capitale		9.600,00	447.727,80

Le citate entrate riguardano:

per euro 147.727,80 contributi relativi ad un programma di cooperazione territoriale europea 2014/2020;

per euro 300.000,00 contributi da parte della Regione Puglia relativi al Progetto: "La Murgia Abbraccia Matera"

Legge Regionale n.68/2017 - L.R. 40/2016 art.20-21 per messa a valore, promozione e sperimentazione innovativa del patrimonio e delle testimonianze dell'archeologia rurale dei territori che abbracciano Matera.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite Correnti - Titolo I		Anno 2017	Anno 2018
<i>Funzionamento</i>	Euro	1.209.198,23	1.068.894,35
<i>Interventi diversi</i>	Euro	221.567,74	277.904,44
<i>Oneri comuni</i>	Euro	44.222,13	44.000,06
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro		
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro		
Totale Uscite Correnti	Euro	1.474.988,10	1.390.798,85

Le spese di **Funzionamento** riguardano:

per euro 55.96,38 uscite per gli Organi dell'Ente;

per euro 596.091,80 oneri per il personale in attività di servizio;

per euro 416.896,17 acquisto di beni di consumo e servizi;

Le spese per **interventi diversi** riguardano:

per euro 264.138,86 prestazioni istituzionali;

per euro 13.765,58 non classificabili in altre voci

Le spese per **oneri comuni** riguardano:

per euro 27,00 oneri finanziari;



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

per euro 43.973,06 oneri tributari;

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 596.834,40 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	
Uscite		Anno 2017	Anno 2018
Investimenti	Euro	431.446,70	596.834,40
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	Euro	28.236,44	0,00
Accantonamenti per spese future	Euro		
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro		
Totale Uscite in conto capitale		459.683,14	596.834,40

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 291.288,53 ed hanno le entrate ed uscite che l’ente effettua 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 amministrate dal cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

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 **2.449.165,29**.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			3.262.147,88
RISCOSSIONI	0	2.656.221,26	2.656.221,26
PAGAMENTI	470.071,91	1.606.453,99	2.076.525,90
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			3.841.843,24
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell’esercizio	
RESIDUI ATTIVI	522.385,45	409.663,80	932.049,25
RESIDUI PASSIVI	1.035.294,01	672.467,79	1.707.761,80
Avanzo di amministrazione alla fine dell’esercizio - 31 dicembre 2018			3.066.130,69

Il saldo di cassa alla fine dell’esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell’Istituto Cassiere al 31/12/2018 che ammonta ad euro **3.841.843,24**.

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



parco nazionale
dell'alta murgia

“Parco Nazionale dell'Alta Murgia”

Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004

Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)

Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	2.449.165,29
Avanzo di competenza	786.963,28
Radiazione Residui attivi	182.040,96
Radiazioni Residui passivi	12.043,08
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	3.066.130,69

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° gennaio 2018	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
704.426,41	0,00	704.426,41	182.040,96	522.385,45	74,16%	409.663,80	932.049,25

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro zero.

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	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2017	Totale residui al 31/12/2017
1.517.409,00	470.071,91	1.047.337,09	12.043,08	1.035.294,01	68,23%	672.467,79	1.707.761,80

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue:

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 265.406,89.



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno 2017		Valori al 31/12/anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....				
B) Immobilizzazioni:		8.088.271,00		7.751.435,00
Immobilizzazioni Immateriali	7.935.700,00		7.592.245,00	
Immobilizzazioni Materiali	143.921,00		150.540,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	8.650,00		8.650,00	
C) Attivo circolante:		4.114.324,00		4.925.361,00
Rimanenze	147.750,00		151.469,00	
Residui attivi (crediti)	704.426,00		932.049,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	3.262.148,00		3.841.843,00	
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVITA'		12.202.595,00		12.676.796,00
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		10.471.623,00		10.722.546,00
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	10.304.701,00		10.471.623,00	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	166.922,00		250.923,00	
B) – Contributi in conto capitale'	0,00		0,00	
C)- Fondi per rischi ed oneri	0,00		0,00	
D) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		213.563,00		246.488,00
E) – Residui passivi (Debiti)		1.517.409,00		1.707.762,00
F) – Ratei e risconti		0,00		0,00
Ratei e risconti				
TOTALE PASSIVITA'		12.202.595,00		12.676.796,00

Il patrimonio netto, di euro **10.722.546**, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2018 di euro **250.923,00**

Risultano attuate le disposizioni regolamentari che disciplinano i beni patrimoniali dell'ente in particolare la nomina del consegnatario che deve assicurare le necessarie attività di vigilanza e contabilizzazione dei beni.

L'inventario dei beni risulta impiantato ed i valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono con i valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio. E' stata verificata la corrispondenza contabile delle scritture patrimoniali con quelle di bilancio.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico redatto ai sensi dell'art. 41 del regolamento di amministrazione e contabilità, accompagnato da un quadro di riclassificazione, evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

Descrizione	Anno n	Anno n -1
A) Valore della produzione	2.326.869,00	2.263.995,00
B) Costi della produzione	1.905.948,00	1.950.005,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	420.921,00	313.990,00
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-169.998,00	-147.068,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	250.923,00	166.922,00
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	250.923,00	166.922,00

Il valore della produzione per euro 185,00 si riferisce ad entrate per vendite di mappe e libri editati dall’Ente, per euro 2.326.684,00 si riferisce alle entrate derivanti prevalentemente dai trasferimenti dello Stato più altri ricavi minori.

Tra i costi della produzione si evidenziano le seguenti voci:

ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per euro 471.163,00;

ammortamento delle immobilizzazioni materiali per euro 15.881,00;

I Proventi ed oneri straordinari sono costituiti dalla radiazione di residui passivi (per euro 12.443,00) e attivi (per euro 182.041,00)

Il risultato economico è rappresentato da un avanzo pari ad euro **250.923,00**.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL’ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL’ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell’esercizio 2018 ha verificato che l’attività dell’organo di governo e del management dell’Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio Direttivo ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni Direttoriali.

Dalla disamina di tali provvedimenti le irregolarità emerse nell’esercizio dell’attività di controllo sono state puntualmente riportate nei verbali di questo organo e specificatamente nei verbali n. 15 e 16 del 2018 nonché n. 22 e 24 del 2019.

Inoltre, il Collegio dà atto che:



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

è stata allegata alla Relazione sulla gestione l’attestazione dei tempi medi 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 pari a 28);

L’Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall’art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali.

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. 11/2008;

L’Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta da scheda tematica, ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandato n.591 del 06/11/2018 per €. 96.288,33 mandato n. 296 del 29/05/2018 per € 3.957,33, mandato n.295 del 29/05/2018 per € 1.527,00 e mandato n. 594 del 06/11/2018 per € 7.638,00.

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.

In considerazione degli obblighi derivanti dal processo di armonizzazione contabile, il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, recante “Disposizioni di attuazione dell’articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 , l’Ente ha predisposto di documenti contabili di bilancio secondo comuni criteri relativi alle amministrazioni che adottano la contabilità finanziaria.

Rendiconto Piano Finanziario Entrate

Rendiconto Piano Finanziario Spese

Rendiconto Conoscitivo 91 Entrate

Rendiconto Conoscitivo 91 Spese

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l’esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l’attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l’esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell’equilibrio di bilancio, esprime **parere favorevole all’approvazione del rendiconto generale dell’esercizio 2018 da parte del Consiglio Direttivo.**

2° punto all’o.d.g. - verifica di cassa e alle scritture contabili.

Dall’esame del Registro di Cassa dell’Ente alla data odierna risulta quanto segue:



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

Saldo cassa iniziale		euro € 3.841.843,24
Entrate in c/ competenza	euro 56.900,42	
Entrate in c/ residui	euro 0,00	
Totale entrate		euro 56.900,42
Uscite in c/competenza	euro 261.595,94	
Uscite in c/residui	euro 265.406,89	
Totale uscite		euro 527.002,83
Fondo cassa al 17/04/2019		euro 3.371.740,83

Dalla comunicazione prelevata tramite sito web dal conto on line della Banca Apulia – istituto tesoriere – in data 17/04/2019 si evidenzia che il saldo della Banca ammontante ad € 5.325.219,45 non coincide con quello dell’Ente. Alla riconciliazione si perviene tenendo conto delle reversali non eseguite per € 438,21 (n°39,66,67,68,69,79), nonché dei mandati da regolarizzare per € 1.076,68 e mandati inviati in banca da pagare € 7.118,99 (n.144,178,141,190,191,292+13,65), riscossioni da regolarizzare con reversali per euro 1.947.874,52.

Il Collegio procede ai sensi dell’art. 52 del R.A.C. alla prescritta verifica della consistenza della Cassa Economale.

La cassa economale dell’esercizio finanziario 2018 risulta chiusa in data 14.12.2018 con 3 reversali n. 335, 336 e 337 del 14/12/2018.

Si rileva la seguente consistenza

Saldo cassa iniziale	euro 10.000,00
Entrate	euro 174,56
Totale entrate	euro 10.147,56
Uscite	euro 4.555,27
Saldo cassa	euro 5.619,29

La consistenza di tale saldo di cassa economale risulta così composto:

- n. 110 banconote da euro 50,00
- n. 5 banconote da euro 20,00
- n. 1 banconota da euro 10,00
- n. 1 banconota da euro 5,00
- monete per complessivi euro 4,29

Si richiama l’attenzione sulle disposizioni emanate in ordine all’obbligo dell’invio telematico del bilancio previsto dall’articolo 15 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 “Legge di contabilità e finanza pubblica” reca disposizioni speciali e transitorie in materia di monitoraggio dei conti pubblici, prevedendo l’invio telematico alla Ragioneria Generale dello Stato dei dati dei bilanci di previsione, delle relative variazioni e dei conti consuntivi delle Amministrazioni pubbliche di cui all’articolo 1, comma 2, della legge n.196/2009



“Parco Nazionale dell’Alta Murgia”
Ente di Diritto Pubblico – D.P.R. 10-03-2004
Sede: Via Firenze n° 10 – 70024 – Gravina di Puglia (Bari)
Verbale n° 25 del Collegio dei Revisori dei Conti

nonché delle Amministrazioni pubbliche e degli enti e società per i quali è comunque previsto l’invio dei bilanci ai Ministeri vigilanti. Al riguardo, si evidenzia che con apposita Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 26 aprile 2010 sono state emanate le modalità tecniche di applicazione della norma in questione (<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/Attivit--i/Vigilanza-/AP-invio-telematico-dei-bilanci-L196-2009/>).

L’originale del presente verbale è consegnato all’ufficio amministrativo per l’inserimento nel registro dei verbali del Collegio dei revisori dei conti custodito presso la sede dell’Ente.

Copia del presente verbale viene consegnato al direttore dell’Ente e si incarica l’ufficio amministrativo di inviare copia, unitamente agli elaborati contabili del conto consuntivo 2018, una volta approvato dal Presidente ed acquisito il parere della Comunità del Parco, al competente ufficio dell’Amministrazione vigilante e al Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – I.G.F. – Ufficio IV e VII – Via XX Settembre, 97 – 00187 Roma, Corte dei Conti - Sezione del Controllo sugli Enti.

La seduta ha termine alle ore 17.30

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Rosa Calabrese (Presidente)

Dott. Francesco Meleleo (Componente)

Rag. Marta Ranieri (Componente)

