

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

N. 314

Vogogna 20 Ottobre 2017

Oggetto: Proposta di variazione al Bilancio Previsionale 2017

IL DIRETTORE

PREMESSO che con nota del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con nota 0005800/PNM del 21/03/2017, si comunica l'approvazione del Bilancio di Previsione 2017 adottato dall'Ente Parco con Delibera del Consiglio Direttivo n. 23 del 18/11/2016;

VISTA la legge 6 dicembre 1991 n. 394 : " Legge quadro sulle aree protette";

VISTA la legge 20 marzo 1975 n. 70 recante disposizioni sul riordinamento degli enti pubblici e del rapporto di lavoro del personale dipendente;

VISTO, in particolare l'art. 30 della medesima legge n. 70 del 1975 che, tra l'altro rimanda ad apposito regolamento l'individuazione di norme uniformi per il bilancio di previsione e del conto consuntivo che gli enti disciplinati dalla legge stessa sono tenuti ogni anno a compilare e di norme di contabilità ed amministrazione degli enti pubblici;

VISTO il d.p.r. 27 febbraio 2003 n. 97 : "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n. 70";

VISTO, in particolare, l'art. 20 del citato d.p.r. rubricato: "Assestamento, variazioni e storni al bilancio";

VISTI, ancora, gli artt. 10 e seguenti del citato d.p.r. inerenti il documento contabile previsionale;

EFFETTUATE le opportune valutazioni;

OPERATE le scelte discrezionali in merito all'individuazione dei capitoli in entrata ed in uscita nei quali implementare o ridurre i relativi stanziamenti ed in merito alla determinazione della misura di ciascuna riduzione o implementazione così come descritte nella relazione istruttoria (all. 1) e nelle tabelle descrittive le singole proposte (all. 2);

PRESO ATTO che la variazione suddetta comportano il passaggio dei totali di bilancio, sia in entrata che in uscita, dall'importo € 3.292.017,66 a € 3.228.204,29 come risulta dal preventivo finanziario decisionale assestato, unito al presente atto per farne parte integrante e sostanziale (allegato 3)

DETERMINA

- 1) **DI PROCEDERE** alla suddetta variazione del Bilancio di previsione 2017;
- 2) **DI PROPORRE** la variazione al Bilancio di Previsione 2017, specificata nella relazione istruttoria (allegato 1) e nella tabella descrittiva della proposta (allegato 2) alla presente Determinazione quale parte integrante e sostanziale, al Collegio dei Revisori dei Conti e alla Comunità di Parco al fine di acquisire i pareri tecnico e di merito di rispettiva competenza.

DI ATTESTARE che le variazione suddette comportano il passaggio dei totali di bilancio, sia in entrata che in uscita da € 3.292.017,66 a € 3.228.204,29 come risulta dal preventivo finanziario decisionale assestato, unito al presente atto per farne parte integrante e sostanziale (allegato 3)

IL DIRETTORE
Dott. Tullio Bagnati





Il Direttore certifica che la presente Determinazione è stata pubblicata all'Albo on line sul sito web istituzionale dell'Ente Parco Nazionale Val Grande (www.parcovalgrande.it) il giorno 23 OTT. 2017 ai sensi dell'articolo 32 della legge 69/2009.

Vogogna, li: 23 OTT. 2017

Il Direttore

Dott. Tullio Bagnati



Ente Parco Nazionale Val Grande
Istituito con D.P.R. del 23.11.1993

Sede operativa Piazza Pretorio 6 28805 VOGOGNA (VB)– Tel. 0324 87540 Fax 0324.878573

E-mail: info@parcovalgrande.it - Sito internet: <http://www.parcovalgrande.it>

Sede legale: Cicogna frazione di Cossogno – C.F. 93011840035



PARCO NAZIONALE
ValGrande

ALLEGATO 1)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

ISTRUTTORIA



Istruttoria relativa alle proposte di variazione

al Bilancio di Previsione 2017

Con Determinazione Dirigenziale n.314 del 20/10/2017, a seguito dell' approvazione del Bilancio di Previsione 2017 comunicata con nota del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con nota 0005800/PNM del 21/03/2017, data la necessità di procedere ad una variazione degli importi di Bilancio, propone al Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'artt. 9, comma 10, Legge 394/91 e 79, comma 6, d.p.r. 97/2003, le seguenti variazioni:

PROPOSTA 1- PSR							
ENTRATA : CAPITOLO IN DIMINUZIONE							
		COMPETENZA			CASSA		
codice capitolo	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE	differenza	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE	differenza
1222	22216010	Contributi straordinari della Regione Piemonte					
		143.620,20	79.806,83	-63.813,37	143.620,20	79.806,83	-63.813,37
TOTALE in euro		143.620,20	79.806,83	-63.813,37	143.620,20	79.806,83	-63.813,37

USCITA : CAPITOLO IN DIMINUZIONE							
		COMPETENZA			CASSA		
codice capitolo	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE	differenza	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE	differenza
1211	21111050	Ricostruzione ripristini e trasformazione di immobili					
		37.000,00	5.048,20	-31.951,80	37.000,00	5.048,20	-31.951,80
1211	21111070	Spese per la realizzazione dei sentieri e segnaletica					
		49.642,00	21.042,93	-28.599,07	49.642,00	21.042,93	-28.599,07
1212	21212020	Acquisto allestimenti e complementi per centri visita e bivacchi					
		101.410,00	98.147,50	-3.262,50	101.410,00	98.147,50	-3.262,50
TOTALE in euro		188.052,00	124.238,63	-63.813,37	188.052,00	124.238,63	-63.813,37

Tale variazione riguarda la cancellazione dello stanziamento di € 63.813,37 iscritto nel Bilancio di previsione 2017 quale entrata straordinaria relativa all'ottenimento di un contributo europeo legato al Bando per infrastrutture turistico ricreative ed

informazione -M7.5.1- (finanziato con il Programma Sviluppo Rurale 2014-2020 e comunicato all'Ente Parco con nota della Regione Piemonte protocollata in data 11/05/2017 n. 1116/2017 recante l'ammissione al finanziamento per un importo pari ad € 143.620,20).

Pur rimanendo valido il contributo concesso, gli impegni di spesa generati a valere sull'esercizio 2017 (necessari a determinare una spesa rendicontabile alla Regione Piemonte che successivamente generi una liquidazione del contributo a copertura delle spese sostenute), non permetteranno l'accertamento dell'intero importo iscritto nel Bilancio di previsione 2017.

Pertanto si propone la cancellazione in entrata dell'importo residuo pari ad € 63.813,37 e la riduzione, per pari importo, dei corrispettivi capitoli d'uscita così come descritto nella tabella sopraesposta.

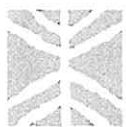
Tali importi verranno regolarmente reiscritti sul Bilancio di previsione 2018 a copertura delle spese di realizzazione che verranno effettuate nel prossimo esercizio.

A seguito di tali proposte di variazione, la previsione del Bilancio 2017, sia nel totale generale dell'entrata che in quello della spesa, varia da € 3.292.017,66 a € 3.228.204,29

Vogogna, 20/10/2017

D'ordine del Direttore
Il Capo Ufficio Programmazione Finanziaria
Giuseppe Cangialosi





PARCO NAZIONALE
ValGrande

ALLEGATO 2)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PROPOSTE DI VARIAZIONE

(Art. 20 D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97)

PROPOSTA 1-PSR

ENTRATA : CAPITOLO IN DIMINUIZIONE

codice capitolo	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		differenza	CASSA		differenza
		STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE		STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE	
1222	22216010 Contributi straordinari della Regione Piemonte	143.620,20	79.806,83	-63.813,37	143.620,20	79.806,83	-63.813,37
TOTALE in euro		143.620,20	79.806,83	-63.813,37	143.620,20	79.806,83	-63.813,37

USCITA : CAPITOLO IN DIMINUIZIONE

codice capitolo	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		differenza	CASSA		differenza
		STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE		STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO FINALE	
1211	21111050 Ricostruzione ripristini e trasformazione di Immobili	37.000,00	5.048,20	-31.951,80	37.000,00	5.048,20	-31.951,80
1211	21111070 Spese per la realizzazione dei sentieri e segnaletica	49.642,00	21.042,93	-28.599,07	49.642,00	21.042,93	-28.599,07
1212	21212020 Acquisto allestimenti e complementi per centri visita e bivacchi	101.410,00	98.147,50	-3.262,50	101.410,00	98.147,50	-3.262,50
TOTALE in euro		188.052,00	124.238,63	-63.813,37	188.052,00	124.238,63	-63.813,37



PARCO NAZIONALE
ValGrande

ALLEGATO 3)

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PROSPETTO PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE ASSESTATO

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2017

PARTE I - ENTRATA		
		<i>competenza</i>
0.0.0.1.	avanzo di amministrazione	895.772,46
	1 - ENTE PARCO NAZIONALE VAL GRANDE	
	1.1 TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.842.625,00
	1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.819.294,00
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.750.963,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	68.331,00
1.1.2.5	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PRIVATO	
	1.1.3 ALTRE ENTRATE	23.331,00
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	21.831,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.000,00
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	500,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	
	1.2 TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	182.806,83
	1.2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	-
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	
	1.2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	103.000,00
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	79.806,83
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	
1.2.2.5	TRASFERIMENTI DA ENTI DEL SETTORE PRIVATO	
	1.4 TITOLO IV- PARTITE DI GIRO	307.000,00
	1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	307.000,00
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	307.000,00
	RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI	<i>competenza</i>
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.842.625,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	182.806,83
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	307.000,00
	TOTALE	2.332.431,83
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	895.772,46
	FONDO INIZIALE CASSA PRESUNTO	
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	3.228.204,29

PARTE II - USCITE		
		<i>competenza</i>
	1 - ENTE PARCO NAZIONALE VAL GRANDE	
	1.1 TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.854.818,06
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO	682.853,00
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	52.973,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	479.830,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	150.050,00
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	1.119.397,06
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	333.035,06
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	716.004,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	2.000,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	50.000,00
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	18.358,00
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	30.000,00
1.1.4.2.	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	30.000,00
	1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	22.568,00
1.1.5.1.	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	22.568,00
	1.2 TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.066.386,23
	1.2.1 - INVESTIMENTI	1.066.386,23
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	622.309,33
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	144.564,50
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	299.512,40
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	157.000,00
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	157.000,00
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	157.000,00
	RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI	COMPETENZA
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.854.818,06
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.066.386,23
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	307.000,00
	TOTALE	3.228.204,29
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-
	TOTALE GENERALE DELL'USCITA	3.228.204,29



PARCO NAZIONALE
ValGrande

ALLEGATO 4)

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017
PROPOSTE DI VARIAZIONE DI BILANCIO**

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'ENTE PARCO
NAZIONALE DELLA VAL GRANDE**

N. 3/2017

Il giorno 16 novembre 2017, alle ore 10 si è riunito, il Collegio dei Revisori dei conti dell'Ente Parco Nazionale della Val Grande, presso la sede dell'Ente, sita in Vogogna – Piazza Pretorio, 6.

Il Collegio è stato nominato con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze prot. n. 62549 del 4/8/2015.

Il Collegio è così composto:

- Presidente, dr Pierluigi RUSSO, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Componente, dr.ssa Virginia BORRELLI, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Componente, Rag. Roberta ANGELE', in rappresentanza della Regione Piemonte.

L'ordine del giorno è il seguente:

1. Esame del Bilancio di Previsione 2018;
2. Esame della proposta di variazione al bilancio di previsione 2017;
3. Esame ipotesi del contratto integrativo 2017;
4. verifica di cassa.

1. BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Il bilancio di previsione è composto dai seguenti documenti:

- a) il preventivo finanziario;
- b) il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- c) il preventivo economico.

Sono allegati al bilancio di previsione:

- a) il bilancio pluriennale;
- b) la relazione programmatica;
- c) la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Totale entrate correnti	1.201.518,85
Totale entrate in conto capitale	145.313,37
Entrate per partite di giro	307.000,00
Totale entrate	1.653.832,22
Utilizzo avanzo di amministrazione	900.000,00
Totale a pareggio	2.553.832,22

USCITE

Totale uscite correnti	1.359.620,12
Totale uscite in conto capitale	887.212,10
Uscite per partite di giro	307.000,00
Totale uscite	2.553.832,00
Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00
Totale a pareggio	2.553.832,22

Il bilancio di previsione 2018 viene sottoposto al Collegio dei Revisori ed agli organi del Parco con Determinazione del Direttore del Parco n. 340 del 7 novembre 2017.

Il Collegio dei Revisori ritiene che il programma annuale è in linea con gli obiettivi che l'ente intende realizzare ed in particolare ritiene che siano attendibili le entrate previste nei vari capitoli di bilancio sulla base della documentazione e degli elementi di conoscenza forniti dall'Ente nella relazione programmatica. Ritiene altresì congrue le spese previste, tenendo presente l'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti, le variazioni apportate e gli stanziamenti proposti.

Il bilancio di previsione non è stato deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente Parco entro il 31 ottobre 2017, e di conseguenza non è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori in data ulteriormente anteriore. Si invita l'Ente a rispettare, per il futuro, il termine previsto dal D.P.R. 97/2003.

Il preventivo finanziario decisionale è illustrato da una nota preliminare ed è integrato da un allegato tecnico in cui sono descritti i programmi, i progetti e le attività da realizzare nell'esercizio e i criteri adottati per la formulazione delle valutazioni finanziarie ed economiche, elaborati dal Direttore e dal funzionario competente, aventi la funzione di agevolare la lettura del bilancio da parte del Consiglio Direttivo e i cui contenuti sono in linea con quanto previsto dall'art. 11 del D.P.R. n. 97/2003.

Il Collegio dei Revisori dei Conti premesso quanto sopra ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2018 dell'Ente Parco Nazionale della Val Grande.

2. PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE 2017

Con determinazione, d'Ordine del Direttore dell'Ente Parco Nazionale della Val Grande n. 314 del 20/10/2017, viene proposta la variazione di bilancio dell'importo complessivo di € 63.813,37.

Tale variazione riguarda la cancellazione dello stanziamento di € 63.813,37 iscritto nel Bilancio di previsione 2017 quale entrata straordinaria relativa all'ottenimento di un contributo europeo legato al Bando per infrastrutture turistico ricreative ed informazione - M7.5.1- (finanziato con il Programma Sviluppo Rurale 2014-2020 e comunicato all'Ente Parco con nota della Regione Piemonte protocollata in data 11/05/2017 n. 1116/2017 recante l'ammissione al finanziamento per un importo pari ad € 143.620,20).

Pur rimanendo valido il contributo concesso, gli impegni di spesa generati a valere sull'esercizio 2017 (necessari a determinare una spesa rendicontabile alla Regione Piemonte che successivamente generi una liquidazione del contributo a copertura delle spese sostenute), non permetteranno l'accertamento dell'intero importo iscritto nel Bilancio di previsione 2017.

Pertanto si propone la cancellazione in entrata dell'importo residuo pari ad € 63.813,37 e la riduzione, per pari importo, dei corrispettivi capitoli d'uscita come di seguito riportato:

- 1211 - 21111050 - Ricostruzione ripristini e trasformazione di immobili € 31.951,80;
- 1211 - 21111070 - Spese per la realizzazione dei sentieri e segnaletica € 28.599,07;
- 1212 - 21212020 - Acquisto allestimenti e complementi per centri visita e bivacchi € 3.262,50.

Tali importi verranno regolarmente reiscritti sul Bilancio di previsione 2018 a copertura delle spese di realizzazione che verranno effettuate nel prossimo esercizio.

A seguito di tali proposte di variazione, la previsione del Bilancio 2017, sia nel totale generale dell'entrata che in quello della spesa, varia da € 3.292.017,66 a € 3.228.204,29.



Il Collegio dei Revisori dei conti, ai sensi dell'art. 79, comma 6, del D.P.R. 97/2003, esprime parere positivo all'effettuazione della predetta variazione di bilancio.

3. ESAME DELL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO DECENTRATO PER L'ANNO 2017

L'ipotesi di contratto integrativo decentrato è stata siglata in data 3 novembre 2017 per la parte pubblica, dal Direttore dott. Tullio Bagnati (che sottoscrive anche per il Presidente dell'Ente Parco) e dal dott. Massimo Scanzio, funzionario dell'Ente Parco Nazionale della Val Grande e dalla delegazione di parte sindacale costituita dai delegati della CGIL FP, FP CISL e UIL FPL.

La documentazione inerente l'ipotesi di contratto integrativo è stata trasmessa via mail al Collegio dei Revisori dei Conti in data 3/11/2017.

L'ipotesi è corredata dalle relazioni tecnico finanziaria ed illustrativa ai sensi dell'art. 40 comma 3- sexties del D.lgs. n. 165/2001. Tali relazioni sono redatte secondo gli schemi della Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/7/2012.

Ciò premesso, considerato che:

- l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- il contratto integrativo è stato predisposto in conformità delle vigenti disposizioni;
- l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità;

il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo decentrato, relativa al personale dell'Ente Parco Nazionale della Val Grande per l'anno 2017 con la disponibilità derivante dal bilancio.

4. VERIFICA ALLA CASSA ED ALLE SCRITTURE CONTABILI

SALDO DI CASSA AL 1° gennaio 2017	€ 1.635.952,83
RISCOSSIONI (fino alla reversale n. 301 del 15/11/2017 inclusa)	
In conto competenza 2017	€ 1.685.705,96
In conto residui attivi	€ 20.069,43
TOTALE RISCOSSIONI	€ 1.705.775,39
PAGAMENTI (fino al mandato n. 678 del 09/11/2017 incluso)	
In conto competenza 2017	€ 886.816,37
In conto residui passivi	€ 488.361,64
TOTALE PAGAMENTI	€ 1.375.178,01
FONDO DI CASSA AL 15 NOVEMBRE 2017	€ 1.966.550,21

L'importo del suddetto fondo di cassa, concorda con il saldo del Tesoriere (Banca Popolare di Sondrio – Filiale di Verbania) al 15/11/2017, che risulta pari ad € 1.966.550,21.



VERIFICA DELLA TESORERIA UNICA

L'ultimo modello 56/T, relativo alla movimentazione della Tesoreria Unica del mese di OTTOBRE 2017 sul conto intestato all'Ente (IBAN n°. IT17V0100003245117300149854), presenta una disponibilità di € 2.016.491,33 che concorda con il saldo, alla stessa data, presso il Tesoriere Banca Popolare di Sondrio.

Non concorda con il saldo del Giornale di Cassa dell'Ente in quanto devono essere ancora emesse dall'Ente Parco reversali per complessivi € 115.552,50 per i seguenti incassi:

- € 382,50 deposito cauzionale servizio medico competente Ditta Sommaruga; reversale n.271 del 03/11/2017;
- € 100,00 pernottamento rifugio Pian Vada'; reversale n.272 del 03/11/2017
- € 70,00 quota associativa i sentieri del gusto; reversale n.273 del 03/11/2017
- € 115.000,00 contributo anno 2016 del Ministero Ambiente per la biodiversità. Reversali n. 274 e 275 del 03/11/2017.

VERIFICA DEL FONDO ANTICIPAZIONE MINUTE SPESE

Il fondo di cassa economale disponibile per le minute spese, è pari ad € 1.500,00 ed è gestito dalla Sig.ra Maria Pia BASSI (determinazione del Direttore dell'Ente n. 8 del 11 gennaio 2017).

Alla data del 16/11/2017 l'importo disponibile in contanti è pari ad € 834,23 e risulta così costituito: n. 13 banconote da € 50,00, n. 07 banconote da € 20,00, n.03 banconote da € 10,00, n. 017 banconote da € 5,00 e monete metalliche per € 9,23.

L'ultimo buono emesso è datato 08/11/2017 ed è il n. 116 di € 23,60.

Si rileva che i pagamenti effettuati con la cassa economale risultano essere inferiori a quanto stabilito dal regolamento di amministrazione e contabilità art.42 – che stabilisce che il limite è pari a € 250,00 al netto dell'imposta IVA.

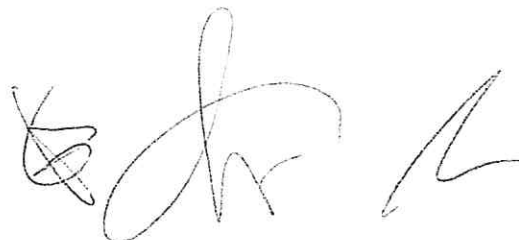
VERIFICA DEL CONTO CORRENTE POSTALE

Alla data del 30/09/2017 il saldo comunicato dal banco posta sul conto corrente n.1012728208, è pari ad € 1.297,51 che coincide con il saldo del registro dell'Ente alla stessa data.

VERIFICA A CAMPIONE DI MANDATI DI PAGAMENTO

Si passa alla verifica dei seguenti mandati:

- nn. 541/542/543 per il pagamento della fattura n. 14 del 05/09/2017 della ditta Genger di Genini Germano dell'importo complessivo di €. 22.942,91. La fattura si riferisce ad opere manutentive del sentiero Alpe Stavelli. La scelta del fornitore è avvenuta attraverso la ricerca su MEPA con Rdo. Si è aggiudicato il lavoro l'azienda Genger con un ribasso del 12.50%. La fattura è stata emessa con applicazione di split payment in relazione alla disposizione di cui al DL n.50 del 24 aprile 2017. La relativa imposta Iva di €. 4.137,25 è stata regolarmente versata in data 16/10/2017 con modello F24 protocollo n. 17100909110862564. L'operazione è stata regolarizzata con reversali n. 177/178/179.
- n. 607 per il pagamento al Comune di Vogogna di lavori effettuati dallo stesso. L'ente parco ha ricevuto in data 06/10/2017 con nota n. 21332- reversale n.218 contributi pari a €. 90.335,04 destinati al rimborso delle spese sostenute dal Comune di Vogogna per i lavori urgenti sulla viabilità strada Comunale Vogogna/Genestredo.
- n. 675 relativo al pagamento della fatt. n.475 del 06/11/2017 della Valgrande Soc. Coop. Dell'importo di €. 1.870,00 esente Iva ai sensi dell'art10 DPR.633/72 per programma escursioni guidate.



VERIFICA A CAMPIONE DI REVERSALI DI INCASSO

Si passa alla verifica della reversali:

- n. 214 relativa all'incasso del canone di gestione Rifugio Parpinasca- gestione anno 2017 1 rata per €. 1.396,50 pari al 30% dell'importo complessivo di €. 4.655,00. Il contratto di concessione in uso del Rifugio stipulato in data 26/07/2017 e non risulta sottoposto a registrazione. Il Collegio chiede di conoscere in base a quale normativa l'atto non è stato sottoposto ad imposta di Registro ma solo ad imposta di bollo.
- n. 220 relativa all'incasso della vendita delle pubblicazioni del Parco per un totale di €. 1.083,50.

VERIFICA SU EMOLUMENTI DEI DIPENDENTI COMPENSI COLLABORATORI

Si passa alla verifica a campione degli stipendi pagati ai dipendenti e collaboratori dell'Ente Parco. Si prende il mese di settembre 2017 quale mese di verifica ed a corredo il collegio prende visione dell'allegato modello di riepilogo dei capitoli di spesa che coincide negli importi erogati con i mandati di pagamento. A campione si verifica il mandato di pagamento n. 564 (capitolo di spesa 20.10- stipendi ed altri assegni fissi al personale); n. 561 (capitolo di spesa 10.10- assegni ed indennità alla Presidenza); n. 571 (capitolo di spesa 20.51- fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del direttore).

CONTROLLO DELLE DELEGHE DI PAGAMENTO

Durante la verifica si è presa visione della delega di pagamento (modello F24EP) relative ai versamenti del mese di settembre 2017 effettuato in data 18 settembre 2017 per le imposte versate mensilmente.

Nelle deleghe sono riportati i rispettivi codici tributi ed importi:

-100E	€. 5.567,08
-150E	€. -793,18
-165E credito compensato	€. - 80,00
- 003/P201	€ 6.527,00
-13 /380E	€. 2.307,44
-13 /381E	€. 504,40
-13/153E	€. - 5,55
- TRIBUTI LOCALI ADDIZ.COMUN.	€. 136.10
- INPS	€. 2.257,00
- 003/P909/P810	€. 94.11

LIQUIDAZIONE IVA PRIMO TRIMESTRE 2017


Il Collegio passa alla verifica della liquidazione dell'Imposta IVA relativa al trimestre aprile/giugno 2017.

L'imposta a debito è pari ad €. 157,16 ed il versamento relativo è stato effettuato in data 16 agosto 2017, protocollo telematico n.170071711061456610

DICHIARAZIONI FISCALI

Il Collegio passa alla verifica delle dichiarazioni fiscali ed in particolare:

- Dichiarazione IVA annuale 2016, con prot. 17022718335640869 del 27/2/2017;
- Comunicazione periodica IVA relativa al 1° trimestre 2017, con identificativo file n.63558406 del 31/05/2017;
- Comunicazione polivalente prot. 17041408144417185 del 14/4/2017;



- Modello 770 dell'anno 2016 protocollo di trasmissione telematica n. 170072016215765649 del 20/07/2017.

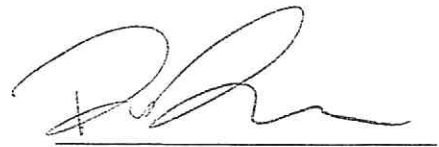
Con l'occasione il Presidente del Collegio dei Revisori, in linea con quanto contenuto nella lettera di designazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Ufficio III, fa presente all'Ente le disposizioni previste dall'art. 53, comma 11, del D. L.vo n. 165/2001 (Anagrafe delle Prestazioni) ed i relativi adempimenti.

Il presente verbale andrà trasmesso, a cura del Presidente dell'Ente e per conto del Collegio dei Revisori dei Conti (il Presidente del Collegio andrà inserito tra i destinatari delle note di trasmissione, per conoscenza):

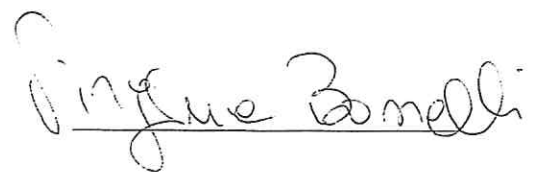
- al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza – Ufficio VII - Via XX Settembre - 00187 ROMA;
- al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per la Protezione della Natura e del Mare - Divisione V - Vigilanza e informazioni sulle Aree Naturali Protette - Via Cristoforo Colombo, 44 - 00147 ROMA;
- alla Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti - Via Baiamonti, 25 - 00195 ROMA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13.30 del 16 novembre 2017, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro custodito presso la sede dell'Ente.

IL PRESIDENTE
(in rappresentanza del M.E.F.)
Dott. Pierluigi Russo



IL COMPONENTE
(in rappresentanza del M.E.F.)
Dott.ssa Virginia BORRELLI



IL COMPONENTE
(in rappresentanza della Regione Piemonte)
Rag. Roberta ANGELE'

