



VERBALE N. 4/2022

In data 26/04/2022 alle ore , 09.30 in modalità telematica tramite la piattaforma google meet, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott. Antonio SORABELLA	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Nadia GENTILI	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente tramite piattaforma meet
Dott. CELENZA	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Lazio.	Assente giustificato

per procedere al riaccertamento dei residui anno 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori tramite PEC con nota n.1981 del 14/04/2022 per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame dei predetti elaborati contabili, dalla rag. Antonella Martire, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame dei precitati documenti e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige apposita relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10,30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA

(Presidente)

Sig.ra Nadia GENTILI

(Componente)



RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ANNO 2021

Con nota n. 1981 del 14/04/2022 è stata trasmessa tramite PEC la documentazione relativa al riaccertamento dei residui dell'anno 2021.

GESTIONE DEI RESIDUI

Al fine di poter effettuare le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e di quelli passivi pregressi, relativi alle annualità 2017, 2018, 2019, 2020, il Collegio chiede al Responsabile del servizio finanziario di commentare, anche se in maniera concisa, ciascun singolo importo ancora in essere alla data del 31/12/2021, partendo dai residui da cancellare per passare, poi, all'esame di quelli per i quali sussistono le ragioni per il loro mantenimento. Nel corso della sua esposizione, la rag. Antonella Martire precisa che per i residui passivi è stato necessario verificare la sussistenza con il riaccertamento, pertanto sono stati cancellati gli impegni relativi alle economie di spese, quali ad esempio € 5.529,15 impegnati per l'adesione in CONSIP per la fornitura dei buoni pasto la cui convenzione è scaduta.

€ 35.728,16 riguardano somme destinate dall'Ente per interventi di bonifica ambientale sull'isola di Zannone il cui impegno è stato eseguito sulla base di un protocollo d'intesa tra l'Ente Parco Nazionale del Circeo, la Provincia di Latina e il Comune di Ponza. Questo impegno fermo dal 2017 si ritiene possa essere cancellato poiché non si ha nessuna notizia dell'esecuzione dell'intervento. L'Ente si riserva di inserire tra i vincoli dell'avanzo quanto previsto dal suddetto protocollo d'intesa. E' stato inoltre radiato il residuo passivo n. 16386 relativo alla fornitura e messa in opera di macroterma e piante presso l'area gioco del centro visitatori di Sabaudia, l'impegno di € 8.991,40 del 2019, è stato radiato perché il servizio e la fornitura sono stati bloccati a causa di un problema tecnico, per il mal funzionamento del dell'impianto idrico, non dipeso dall'Ente, a seguito del quale non si è ritenuto di dover procedere. Sono stati radiati, a seguito di una più attenta ricognizione dei presupposti giuridici per il loro mantenimento, impegni riguardanti il capitolo 5191 per le azioni di sistema finanziate dal MITE. Impegni assunti sul capitolo 12000 per le schede progetto "Parchi per il Clima 2019".

I predetti residui vengono radiati poiché determinati sui progetti e non per acquisto di beni e servizi.

Le economie di spesa per i progetti finanziati da fondi del MITE o LIFE verranno inseriti nel bilancio 2022 con i vincoli dell'avanzo.

Per i residui attivi si è proceduto ad una unica radiazione di € 210.275,85 del 2017. L'insussistenza è generata da crediti RL APQ7 non più esigibili alla data del 31.12.2021 per indisponibilità del bene a cui era rivolto il finanziamento.

L'ufficio rappresenta che per un errore contabile relativo a periodi precedenti sui mandati di cassa economale non coincideva l'impegno assunto su un capitolo con il mandato emesso su un altro per un importo di euro 9,90. Questo non influisce sul totale generale dei residui ma solo sul parziale dei relativi capitoli che dovevano essere riallineati.

Alla data del 31 dicembre 2021, i residui pregressi risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI PREGRESSI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2021	Incassi 2021	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
1.903.777,42	82.706,25	1.821.071,17	210.275,85	1.610.795,32	84,61

RESIDUI PASSIVI PREGRESSI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2021	Pagamenti 2021	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
5.581.928,86	729.864,40	4.852.064,46	1.329.583,30	3.522.481,16	23,82

CONCLUSIONI


Il Collegio, esaminata la documentazione prodotta dall'Ente valutata ogni singola voce presente negli elenchi forniti, dato atto delle risultanze del prospetto per i residui attivi e del prospetto per i residui passivi, considerate adeguate le motivazioni fornite per il residuo attivo e per quelli passivi da eliminare, esprime

parere favorevole

Il Collegio sulla base degli atti, esprime **parere favorevole**

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA



(Presidente)

D.ssa Nadia GENTILI



(Componente)

