



VERBALE N. 3/2023

In data 06/04/2023 alle ore 11:30, presso l'Ente Parco Nazionale del Circeo in via Carlo Alberto, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Straordinario dei revisori dei conti nelle persone di

Dott.ssa Giosina CHIAPPINIELLO	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Maria Pia ARDUINI	Componente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Paolo PULETTI	Componente in rappresentanza del MEF	Presente

per procedere al riaccertamento dei residui anno 2022.

Il già menzionato documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio Straordinario dei revisori tramite mail con nota n.815 del 20/02/2023 per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame dei già menzionati elaborati contabili, dalla ragioniera 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 dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione che viene allegata al presente verbale che ne costituisce parte integrante.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14:20 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio Straordinario dei Revisori dei conti

Dott.ssa Giosina CHIAPPINIELLO

(Presidente) *Giosina Chiappiniello*

Dott.ssa Maria Pia ARDUINI

(Componente) *Maria Pia Arduini*

Dott. Paolo PULETTI

(Componente) *Paolo Puletti*



RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ANNO 2022

Con nota n. 815 del 20/02/2023 è stata trasmessa tramite mail la documentazione relativa al riaccertamento dei residui dell'anno 2022.

CONSIDERAZIONI GENERALI

GESTIONE DEI RESIDUI

Al fine di poter effettuare le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e di quelli passivi pregressi, il Collegio prende in esame le proposte di radiazioni dei residui passivi alla data del 31/12/2022 che presentano un totale complessivo di € 26.188,90. Il Collegio passa all'esame le singole voci dell'elenco dei residui riaccertati - impegni, analizzando in maniera specifica le voci aventi valore più significativo.

Risultano eliminati sul capitolo di spesa 1010 "Assegni e Indennità alla Presidenza" € 12.851,66, competenza 2021. Trattasi di economie poiché la nomina del Presidente è avvenuta con DM DEC/MIN/330 del 06/08/2021 e le indennità dal 01/01/2021 al 06/08/2021 non risultano dovute poiché in quel periodo era vacante la figura del Presidente.

Il Capitolo 4020 "Spese per acqua, gas, energia elettrica" porta nella competenza 2021 una variazione negativa di € 2.383,26 dell'impegno n. 16881 a favore del fornitore AGSM Energia Spa. La fornitura di Energia Elettrica è stata successivamente affidata alla Global Power Spa tramite Mepa/Consip Spa Oda N. 6741219. Non essendoci sospesi con la AGSM Spa l'impegno viene radiato.

Sul Capitolo di spesa 4194 "Spese per la gestione dei mezzi antincendio e veicoli speciali" si radiano € 1.332,00 anno 2020 ed € 1.332,00 anno 2021. L'impegno risulta a favore della ditta Loffredo Consulting Srl per servizi assicurativi. L'incarico era stato affidato con determina 184 del 23/10/2020, nel 2022 alla scadenza del precedente incarico, con Determina a contrarre 160 del 22/11/2022 è stato affidato un servizio di consulenza e brokeraggio assicurativo di durata triennale alla società Genera Insurance Broker Srl. Il residuo alla compagnia assicurativa Loffredo Consulting Srl viene conseguentemente radiato.

Le radiazione dei residui rappresentano economie di gestione su impegni che non hanno più ragione di essere conservati.

Alla data del 31 dicembre 2022, 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 2022	Incassi 2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
2.721.550,09	20.000,00	2.701.550,09	0,00	2.701.550,09	99,27

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

I residui attivi di gestione corrente ammontano a € 76.456,94, di cui 10.000,00 di accertamenti relativi ad annualità precedenti per un finanziamento relativo al programma MAB. Dipendono prevalentemente da contributi del MASE: € 65.000,00 per decreto di riparto per azioni di sistema ex cap 1551; € 1.456,94 per proventi per conciliazioni ammende risarcimenti danni e ricavi da vendite di cose sequestrate.

I residui attivi di gestione capitale di € 2.691.550,09 sono interamente relativi ad annualità precedenti e rappresentano finanziamenti per progetti ancora in corso e da rendicontare. In questi rientrano i finanziamenti per Parchi per il Clima anni 2019,2020,2021 per la parte non erogata.

RESIDUI PASSIVI PREGRESSI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti 2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
3.897.276,66	663.704,86	3.233.571,80	26.188,90	3.207.382,90	82,97

I residui passivi al 31/12/2022 ammontano ad € 3.870.264,90 di cui € 662.882,00 per la gestione di competenza.

Si esaminano i residui rimasti da pagare nella gestione di competenza.

Nella categoria uscite per organi dell'Ente sono impegnati ma non completamente erogati alla data del 31/12/2022 le indennità al Presidente, ai Revisori del precedente Collegio e all'OIV, per un totale di € 31.126.30.

Nella categoria oneri per il personale in servizio i residui di competenza sono complessivi € 102.105,21. Questi sono composti da impegni assunti verso la Regione Lazio per il periodo di comando del Direttore FF per il periodo compreso tra il 16/05/2022 al 31/12/2022 e per il trattamento accessorio del personale che potrà essere corrisposto a seguito della validazione da parte dell'OIV della relazione sulla performance.

Nelle categorie uscite per l'acquisto di beni e servizi e uscite per prestazioni istituzionali vi sono rispettivamente € 78.419,94 e € 138.447,87 per residui generati nell'anno 2022. Tra gli impegni da pagare in queste categorie, vi sono quelli assunti a seguito della convenzione con il Raggruppamento Carabinieri per la biodiversità di € 52.229,43 riguardante l'acquisto di beni e servizi per le attività istituzionali previste dalla convenzione, € 54.383,27 sono somme rimaste da pagare per la gestione del Raggruppamento Carabinieri Parco ai sensi del DPCM 17 novembre 2020.

Nella gestione di competenza nel totale delle uscite di conto capitale, le somme rimaste da pagare ammontano a € 304.848,68. Questi impegni derivano da progetti dell'Ente, tra i quali, sul capitolo 11390 "Biodiversità e reti ecologiche" € 112.588,60 per il piano di gestione e controllo del daino nella foresta demaniale. Nello specifico, è stato rinnovato il servizio di coordinamento scientifico con l'istituto OIKOS: l'importo dell'impegno è di € 79.605,00. Il piano di gestione del Daino, seguendo le indicazioni dell'ISPRA, è stato approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 2 del 2017 e prevede una durata pluriennale. Nel 2022 risultano, inoltre, la convenzione con il Dipartimento di Medicina Veterinaria dell'Università degli Studi di Bari di € 12.000,00, l'affidamento del servizio pratiche per la concessione frequenza e noleggioripetitore e 13 ricetrasmittenti pari ad € 7.783,60 e l'incarico di collaborazione per comunicazione e ufficio stampa, pari ad € 13.200,00.

Tra i residui passivi di parte capitale, € 80.000,00 sono impegnati sul capitolo di spesa 11091 "Somme per investimenti Mab" che afferiscono al Programma "Siti naturali UNESCO e ZEA per l'educazione ambientale" in relazione al quale le risorse saranno destinate agli Istituti scolastici selezionati nell'ambito del progetto.

CONCLUSIONI


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

parere favorevole


Il Collegio, inoltre, invita l'Ente a verificare la sussistenza del mantenimento in bilancio dei residui di data remota.

Il Collegio Straordinario dei Revisori dei conti

Dott.ssa Giosina CHIAPPINIELLO

(Presidente) 

Dott.ssa Maria Pia ARDUINI

(Componente) 

Dott. Paolo PULETTI

(Componente) 