VERBALE N. 359/2020
In data 29/06/2020 alle ore 10,00, presso gli uffici amministrativi dell'Ente siti in via del Convento, 67010 - Assergi ( AQ ), si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

| Dott. Mario Carli | Presidente in rappresentanza del MEF | Presente |
| :--- | :--- | :--- |
| Dott. Marco Grilli | Componente in rappresentanza del MEF | Presente |
| Dott.ssa Giuseppina Grimaldi | Componente in rappresentanza del MEF | Presente |

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2019
Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 17/06/2020, 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.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla Sig.ra Rosaria Lunadei dell'Ufficio contabilità, appositamente invitato 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 del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).
Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,30 , previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

(Presidente)
(Componente)
(Componente)


## Allegato 1

## Parco Nazionale del Gran Sasso e Monti della Laga

## RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE

## DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

$\|$ Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019. predisposto dall'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti per il relativo parere di competenza, con mail del 17/06/2020.

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:
a) La situazione amministrativa;
b) La relazione sulla gestione;
c) Situazione dei residui attivi e passivi;
d) Allegato 6 "prospetto riepilogativo missioni e programmi";

## 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 proveduto 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 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.
Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2019 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

## QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO


del Gran Sasso e Monti della Laga



QUADRO DI RAFFRONTO CON L.'ESERCIZIO PRECEDENTE

del Gran Sasso e Monti della Laga

|  | $\begin{array}{r} 3.212 .429,2 \\ 1 \end{array}$ | $\begin{array}{r} 11.450 .420,3 \\ 4 \end{array}$ | $\begin{array}{r} 9.917 .951 \\ 97 \\ \hline \end{array}$ | $\begin{array}{r} \text { 4.468.887, } \\ 79 \end{array}$ | $\begin{array}{r} 5.464 .723 \\ 73 \\ \hline \end{array}$ | 6,429.574,20 | 47,72\% |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Avanzo amministrazione utilizzato |  | 3.139.323,72 |  |  | $\begin{array}{r} 2.034 .361 \\ 83 \\ \hline \end{array}$ |  |  |
| Totale Generale | $\begin{array}{r} 3.212 .429,2 \\ 1 \\ \hline \end{array}$ | $\begin{aligned} & 14.589 .744,0 \\ & 6 \\ & \hline \end{aligned}$ | $\begin{array}{r} \text { 9.917.951, } \\ 97 \\ \hline \end{array}$ | $\begin{array}{r} \text { 4,467.630, } \\ 37 \\ \hline \end{array}$ | $\begin{array}{r} 9.368 .539 \\ 81 \\ \hline \end{array}$ | 6.488.098,03 |  |
| DISAVANZO DI <br> COMPETENZA 2019 |  |  |  |  |  |  |  |
| Totale a pareggio | $\begin{array}{r} 3.212 .429,2 \\ 1 \\ \hline \end{array}$ | $\begin{aligned} & 14.589 .744,0 \\ & 6 \\ & \hline \end{aligned}$ | $\begin{array}{r} \text { 9.917.951, } \\ 97 \\ \hline \end{array}$ | $\begin{array}{r} \text { 4.467.630, } \\ \hline 37 \\ \hline \end{array}$ | $\begin{array}{r} 9.368 .539 \\ 81 \\ \hline \end{array}$ | 6.488.098,03 |  |


| Spese | Residui <br> (A) | Competenza <br> (B) | $\begin{gathered} \text { Cassa } \\ \text { (c) } \end{gathered}$ | Residui <br> (D) | Competenza <br> (E) | $\begin{gathered} \text { Cassa } \\ \text { (F) } \end{gathered}$ |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Uscite correnti Titoli I | 3.776.909,86 | 6.406.996,82 | 4.258.259,13 | 5.360.418,43 | 4.495.684,65 | $\begin{array}{r} 5.031 .864 \\ \hline 16 \\ \hline \end{array}$ |
| Uscite conto capitale Titolo II | 3.235.671,85 | 5.040.566,21 | 476.984,22 | 3.340.926,73 | 277.073,26 | 326.173,19 |
| Partite Giro Titolo III | 59.043,15 | 390.959,51 | 402.543,31 | 79.385,82 | 398.879,83 | 419.222,50 |
| Totale Spese | 7.071.624,86 | $\begin{array}{r} 11.838 .522,5 \\ 4 \\ \hline \end{array}$ | 5.137.786,66 | 8.780.730,98 | 5.171.637,74 | $\begin{array}{r} 5.777 .259 \\ 85 \\ \hline \end{array}$ |
| Disavanzo di amministrazione |  |  |  |  |  |  |
| Totale Generale | 7.071.624,86 | $\begin{array}{r} 11.838 .522,5 \\ 4 \\ \hline \end{array}$ | 5.137.786,66 | 8.780.730,98 | 5.171.637,74 | $\begin{array}{r} 5.777 .259 \\ 85 \end{array}$ |

Situazione di equilibrio dati di cassa

| Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) | Anno 2019 |
| :--- | ---: |
| Descrizione | Importo |
| Saldo cassa iniziale |  |
| Riscossioni |  |
| Pagamenti |  |
| Saldo finale di cassa |  |

Il Rendiconto generale 2019, presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro $388.102,20$, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

| TOTALE ENTRATE ACCERTATE |  |
| :--- | ---: |
| TOTALE USCITE IMPEGNATE | $11.450 .420,34$ |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | $11.838 .522,54$ |

La previsioni iniziali delle entrate $e$ delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro $7.746 .047,45$ ed euro $7.746 .047,45$, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2019 deliberato nella seduta del 20 dicembre 2018, delibera Consiglio Direttivo n. 48, ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 7.759.191,88, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 898.659,00, non hanno subito variazioni.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 5.532:540,71 per effetto di finanziamenti straordinari a destinazione vincolata.

## ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

## ENTRATE CORRENTI

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

|  |  | ACCERTAMENTI | ACCERTAMENTI |
| :--- | ---: | :---: | :---: |
| Entrate |  | Anno 2018 | Anno 2019 |
| Entrate Contributive | Euro |  |  |
|  |  |  |  |
| Entrate derivanti da trasferimenti correnti | Euro |  |  |
| Altre Entrate | Euro | $4.813 .393,15$ | 0 |
| Totale Entrate |  | 252.450 .75 | $6.167 .383,42$ |

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 6.167.383,42, riguardano:

- per euro 5.111.338,42, al trasferimento da parte dello Stato;
- per euro 1.056.045,00 a trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico;

Le Altre entrate pari ad euro $167.079,16$, riguardano:

- per euro $10.000,00$, le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi;
- per euro $9.946,90$, le entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali;
- per euro $129.132,23$, le entrate derivanti dalle poste correttive e compensative di uscite correnti;
- per euro $18.000,03$, le entrate non classificabili in altre voci.



## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

|  |  | ACCERTAMENTI | ACCERTAMENTI |
| :--- | ---: | ---: | ---: |
| Entrate |  | Anno 2018 | Anno 2019 |
| Entrate da alienazione di beni patrimoniali | Euro |  | 0 |
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto <br> capitale | Euro |  | 0 |
| Accensione di prestiti | Euro |  | $4.724 .998,25$ |
| Totale Entrate in conto capitale |  | 0 | 0 |

Le uscite correnti sono costituite da:


Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 49.190,68, le uscite per gli organi dell'ente;
- per euro $1.814 .162,43$, gli oneri per il personale in servizio ;
- per euro 496.051,71, le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi;

Le spese per interventi diversi riguardano:

- per euro $3.746 .686,76$, le spese per prestazioni istituzionali;
- per euro $9.913,15$, le spese per oneri finanziari;
- per euro $44.941,00$, le spese per oneri tributari;
- per euro $246.051,09$, le uscite non classificabili in altre voci;



## SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro $5.040 .566,21$ sono rappresentate nella seguente tabella:

| Titolo II Uscite |  | IMPEGNI | IMPEGNI |
| :--- | :---: | :---: | :---: |
| Uscite |  | Anno 2018 | Anno 2019 |
| Investimenti | Euro |  |  |
| Oneri comuni | Euro |  | $5.040 .566,21$ |


|  |  | 0 | 0 |
| :---: | :---: | :---: | :---: |
| Accantonamenti per spese future | Euro | 0 | 0 |
| Accantonamento per ripristino investimenti | Euro | 0 | 0 |
| Totale Uscite in conto capitale |  | 277.073,26 | 5.040.566,21 |

Gli investimenti:

- per euro 4.824.675,98, per l'acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari;
- per euro $153.839,22$, per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche;
- per euro 62.051,01, per l'indennità di anzianità e similari erogate al personale cessato dal servizio.


## PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 390.959,51, e rappresentano 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 al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2019, di euro 5.164,00, è stato riversato al bilancio in data 18/12/19 con reversale n. 403.

## 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 3.074.596,48.

|  | In conto |  | Totale |
| :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | RESIDUI | COMPETENZA |  |
|  |  |  |  |
| Fondo di cassa al $1^{\circ}$ gennaio 2019 |  |  |  |
| RISCOSSIONI | 667.837,20 | 9.250 .114 .77 | 7 |
| PAGAMENTI | 1.692.307,64 | 3.445.479,02 | 5.137.786,66 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 |  |  | 11.778.684,68 |
| RESIDUI <br> esercizi precedenti. |  | RESIDUI <br> dell'esercizio |  |
| RESIDUI ATTIVI | 2.460.630,01 | 2.200:305,57 | 4.660.935,58 |
| RESIDUI PASSIVI | 4.971.980,26 | 8.393.043,52 | 13.365.023,78 |
| Avanzo al 31 dicembre 2019 |  |  | 3.074.596,48 |

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2019 che ammonta ad euro $11.778 .684,68$.


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

| Descrizione importo |  |
| :--- | ---: |
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente | Importo |
| Avanzo/Disavanzo di competenza 2019 | $3.139 .323,72$ |
| Radiazione Residui attivi | $-388.102,20$ |
| Radiazioni Residui passivi | $-83.962,00$ |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 | $+407.336,96$ |

## 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 2019. risultano così determinati:

## RESIDUI ATTIVI

| (A) | (B) | $(C=A-B)$ | (D) | $(E=C-D)$ | $F=E / A$ |  | $H=(E+G)$ |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Residui attivi al $1^{\circ}$ gennaio 2019 | $\begin{aligned} & \hline \text { Incassi } \\ & 2019 \end{aligned}$ | Residui ancora da incassare | Radiazione residui attivi | Residui attivi ancora in essere | \% da riscuotere | Residui attivi anno 2019 | Totale residui al 31/12/2019 |
| 3.212.429,21 | 667.837,20 | 2.544.592,01 | 83.962,00 | 2.460.630,01 | 76,59\% | 2.200.305,57 | 4.660.935,58 |

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 34.680,00, e ammontano ad euro 4.626.255,58

## RESIDUI PASSIVI

| (A) | (B) | $(C=A-B)$ | (D) | ( $\mathrm{E}=\mathrm{C}-\mathrm{D}$ ) | $F=F / A$ | G | $\mathrm{H}=(\mathrm{E}+\mathrm{G})$ |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| Resídui <br> passivi al $1^{\circ}$ <br> gennaio <br> 2019 | $\begin{aligned} & \text { Pagamenti } \\ & 2019 \end{aligned}$ | Residui ancora da pagare | Radiazione residui passivi | Residui <br> passivi <br> ancora in essere | \% da riscuotere | Residui <br> passivi anno <br> 2019 | Totale residui al <br> 31/12/2019 |
| 7.071.624,86 | 1.692.307,64 | 5.379.317,22 | 407.336,96 | 4.971.980,26 | 70,30\% | 8.393.043,52 | 13.365.023,78 |



Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro $1.198 .483,68$, e ammontano ad euro $12.166 .540,10$.
$E^{\prime}$ stato effettuato il riaccertamento dei residui prevenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio rappresenta quanto segue:

Relativamente ai residui attivi il riaccertamento ammonta a $€ 83.962,00$. I riaccertamenti più cospicui sono: il riaccertamento relativo al finanziamento concluso per il progetto POR FERS Abruzzo 20147/2020, per l'importo di euro $35.258,23$ di costi rendicontati e non riconosciuti, il riaccertamento dell'importo di euro $20.000,00$ relativo a costi del finanziamento LIFE MIRCO LUPO, concluso e non riconosciuti, il riaccertamento dell'importo di euro 4.294,53, relativo a costi del progetto LIFE AQUALIFE, di costi rendicontati e non riconosciuti, il riaccertamento di euro $15.000,00$, del progetto LIFE FAGUS di costi rendicontati e non riconosciuti. I riaccertamenti sopra elencati trovano riscontro anche come riaccertamento nelle uscite per lo stesso importo.

I residui passivi riaccertati ammontano ad un totale di euro 407.336,96. I residui riaccertati più importanti riguardano gli impegni del progetto LIFE AQUALIFE, e del progetto POR FERS Abruzzo, in quanto gli stessi sono conclusi, ed hanno avuto rispetto alle previsioni dei minori costi. E' stato inoltre riaccertato un impegno assunto nell'esercizio 2017 di euro $50.000,00$ per il pagamento dei danni fauna, che poi non è stato utilizzato.

Gli ulteriori riaccertamenti effettuati riguardano economie su impegni assunti per l'esecuzione di lavori su edifici non più realizzatio o conclusi con risparmio di costi, fatture per forniture già effettuate e liquidate, impegni per i progetti dei lavori in economia impegnate in misura maggiore rispetto ai lavori realizzati.

Per ulteriori approfondimenti dei singoli accertamenti e impegni riaccertati si rinvia alle risultanze del prospetto contabile allegato alla presente relazione, che evidenzia per ogni residuo cancellato il relativo oggetto.

A seguito del riaccertamento dei residui attivi per euro $83.962,00$ e dei residui passivi per euro $407.336,96$, il totale al $31 / 12 / 2019$ dei residui attivi risulta pari ad euro $4.660 .935,58$, mentre il totale dei residui passivi risulta pari ad euro 13.365.023,78.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

| ATTIVITA' | Valori al 31/12/2019 |  | Valori al 31/12/2018 |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) Crediti versi lo Stato..... |  |  |  |  |
| B) Immobilizzazioni: |  |  |  |  |
| Immobilizzazioni Immateriali |  | 27.279.653,80 |  | 23.310.142,17 |
| Immobilizzazioni Materiali |  | $9.436 .134,15$ |  | 9.515.107,29 |
| Immobilizzazioni Finanziarie |  |  |  |  |
| C) Attivo circolante: |  | 16.669.743,07 |  | 10.441.071,39 |
| Rimanenze |  | 230.122,81 |  | 230.122,81 |
| Residui attivi (crediti) |  | 4.660.935,58 |  | 3.212.429,21 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |  |  |  |  |
| Disponibilità liquide |  | 11.778.684,68 |  | 6.998.519,37 |
| D - Ratei e Risconti: |  |  |  |  |
| Ratei e risconti |  |  |  |  |



Il patrimonio netto, di euro $28.356 .802,14$, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2019, di euro -379.729;26. Per l'esercizio 2019 il Conto Economico si chiude con un Disavanzo economico pari ad euro $379.729,26$. Il disavanzo in questione è dovuto all'aumento cospicuo rispetto all'esercizio 2018, dei costi per servizi, che però hanno trovato copertura con la destinazione del maggior avanzo di amministrazione, scelta operata dal Consiglio Direttivo dell'Ente, che non figura come posta nel conto economico. tale disavanzo come negli anni precedenti è determinato

## CONTO ECONOMICO



Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:


| Imposte dell'esercizio | $103.565,09$ | $104.563,33$ |
| :--- | ---: | ---: |
| Avanzo/Disavanzo Economico | $-379.729,26$ | $740.049,63$ |

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2019 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 di Amministrazione (o altro organo di vertice) ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità. Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi 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 2019.
- 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;
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospettodi seguito riportato:

| Tipologia di spesa | Riferimenti normativi | Limite di spesa (importo in euro) | Importo impegnato anno $2019$ <br> (importo in euro) |
| :---: | :---: | :---: | :---: |
| Somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61 con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16 | D.L. 112/2008 conv. L 133/2008 Art. 61 comma 17 | 61.016,00 |  |
| Somme provenienti dalle <br> riduzioni di spesa <br> contrattazione sulla  <br> contegrativa e di  <br> controllo dei contratti nazionali  <br> integrativi   | D.L. 112/2008 conv. L $133 / 2008$ Art. 67 comma 6 | 15.938,45 |  |
| Spese per gli Organi dell'Ente | D.L. 78/2010 convertito L. 133/2010 Art. 6 comma 3 | 3.424,00 | 48.190,68 |
| Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza | D.L. 78/2010 convertito L. 133/2010 Art. 6 comma 8 | 50.433,17 | 3.469,34 |
| Spese per formazione | D.L. 78/2010 convertito L. 133/2010 Art. 6 comma 13 | 12.500,00 | 2.098,00 |
| Spese per acquisto e manutenzione automezzi | D.L. 78/2010 convertito L. $133 / 2010$ Art. 6 comma 14 | 5.982,00 | 6.896,47 |
| Spese per missioni | D.L. 78/2010 convertito L. $133 / 2010$ Art. 6 comma 12 | 7.352,00 | $7.352,00$ |

ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandatì $n .1398$ del 30/05/2019, n. 3006 del 02/12/2019, e n. 3007 del 02/12/2019, per complessivi euro 156.645,62.

La Legge di Bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019, nello specifico il comma 597 dell'art. 1 , ha stabilito che gil Enti in occasione dell'approvazione del Bilancio Consuntivo, diano indicazione relative alle modalità di attuazione delle disposizioni dello stesso. L'Ente ha operato nel seguente modo:

1) cosi come disposto dai commi $590 / 591$, l'ente ha proceduto a determinare la media della spesa per acquisto di beni e servizi sostenuta per gli esercizi 2016/2018, per poter procedere in sede di assestamento di bilancio a rimodulare le previsioni delle relative voci di spesa;
2) in applicazione al comma 594, che dispone che le pubbliche amministrazioni, sono tenute a versare annualmente allo Stato, entro e non oltre il 30 giugno, un importo a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa indicate nell'allegato $A$, incrementato del $10 \%$, ha provveduto alla compilazione dell'allegata Scheda di monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato, e procederà come previsto dalla norma a versare gli importi indicati nella stessa, nonché a sottoporla a verifica da parte del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti;
3) in applicazione al comma 596, l'ente ha proceduto a definire una proposta aggiornata relativa ai compensi spettanti agli organi di controllo, che in passato sono stati sottoposti alle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica. La proposta verrà sottoposta per l'eventuale approvazione alle amministrazioni vigilanti, tramite deliberazione Presidenziale, essendo ad oggi $l^{\prime}$ Ente sprovvisto del Consiglio Direttivo, in quanto decaduto per fine mandato il 31 dicembre 2019.

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, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, 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.

## 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 2019.


