



**“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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

In data 05/04/2018 alle ore 9.30, 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.	Presente
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 2017;
- 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 Mariarosaria 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 2017.**

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato consegnato al Collegio dei revisori il 21/03/2018, 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

**“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° 14 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 2017	Variazioni anno 2017	Previsione definitiva anno 2017	Somme accertate anno 2017	Somme accert. Riscosse anno 2017	Somme accert. da riscuotere anno 2017	Diff. % accerta menti- previs.in iz.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	2.473.144,85	29.733,94	2.502.878,79	2.263.994,70	2.263.844,89	149,81	-8,46
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	6.400,00	3.200,00	100,00
Partite Giro Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	330.000,00	200.000,00	530.000,00	297.414,88	297.414,88	0,00	-9,87
<b>Totale Entrate</b>	<b>2.803.144,85</b>	<b>239.333,94</b>	<b>3.042.478,79</b>	<b>2.571.009,58</b>	<b>2.567.659,77</b>	<b>3.349,81</b>	<b>-8,28</b>
Avanzo amministrazione utilizzato	1.759.000,00	0,00	1.759.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Generale</b>	<b>4.562.144,85</b>	<b>239.333,94</b>	<b>4.801.478,79</b>	<b>2.571.009,58</b>	<b>2.567.659,77</b>	<b>3.349,81</b>	

Spese	Previsione iniziale anno 2017	Variazioni anno 2017	Previsione definitiva anno 2017	Somme impegnate anno 2017	Pagamenti anno 2017	Rimasti da pagare anno 2017	Diff.% impegni - previs.in iz.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Uscite correnti Titoli I	1.864.534,79	29.733,94	1.894.268,73	1.474.988,10	1.222.623,39	252.364,71	-20,89
Uscite conto capitale Titolo II	2.367.610,06	9.600,00	2.377.210,06	459.683,14	334.697,99	124.985,15	-80,58
Partite Giro Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	330.000,00	200.000,00	530.000,00	297.414,88	297.357,76	57,12	-9,87
<b>Totale Spese</b>	<b>4.562.144,85</b>	<b>239.333,94</b>	<b>4.801.478,79</b>	<b>2.232.086,12</b>	<b>1.854.679,14</b>	<b>377.406,98</b>	<b>-51,07</b>

Si riscontra una consistente riduzione della spesa in conto capitale rispetto al dato previsionale, dovuta principalmente ad una contrazione dell’attività, giustificata dalle problematiche inerenti la nomina del nuovo Direttore dell’Ente.

**Situazione di equilibrio dati di cassa**

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2017
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	3.872.181,46
Riscossioni	2.576.219,04

*Handwritten signatures and initials.*



**“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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

Pagamenti	3.186.252,62
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>3.262.147,88</b>

Il Rendiconto generale 2017, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 338.923,46, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come di seguito indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.571.009,58
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.232.086,12
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>338.923,46</b>

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 2.473.144,85 ed euro 1.864.534,79, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2017 deliberato nella seduta del 27/10/2016 ed hanno subito complessivamente variazioni in *aumento* per euro 29.733,94 e per euro 29.733,94, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 330.000,00, hanno subito variazioni per euro 200.000,00 prevedendo il versamento delle ritenute appartenenti al TITOLO IV per l’adeguamento all’art. 1 del Decreto-legge n. 50/2017 emanato in data 27 giugno 2017 che ha ulteriormente esteso il regime dello split payment, con decorrenza dalle fatture emesse successivamente al 1° luglio 2017, anche a soggetti pubblici precedentemente esclusi.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in *aumento* di euro 9.600.

#### **ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

#### **ENTRATE CORRENTI**

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

		<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>
<b>Entrate</b>		<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	2.207.483,85	2.227.878,79
<i>Altre Entrate</i>	Euro	10.487,38	36.115,91
<b>Totale Entrate</b>		<b>2.217.971,23</b>	<b>2.263.994,70</b>

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad euro 2.227.878,79 riguardano:

per euro 248.517,00 quale contributo del Ministero dell’Ambiente per il funzionamento ex L.426/98;

per euro 1.864.361,79 quale contributo ordinario dell’anno

per euro 115.000,00 per assegnazioni straordinarie relative alla Direttiva Ministeriale sulla tutela della biodiversità;

Le **Altre entrate** pari ad euro 36.115,91 riguardano:

per euro 753,50 quali ricavi dalla vendita di gadget e di pubblicazioni edita dall’Ente;

per euro 30.188,33 recuperi e rimborsi;

per euro 5.174,08 entrate diverse.

#### **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

*Handwritten signatures and initials*



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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
<i>Entrate</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro		
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	86.533,50	9.600,00
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro		
<b>Totale Entrate in conto capitale</b>		<b>86.533,50</b>	<b>9.600,00</b>

Le citate entrate riguardano:

per euro 9.600,00 relative al progetto “Vivere nei Parchi” finanziato dalla Regione Puglia;

**SPESE CORRENTI**

Le uscite correnti sono costituite da:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	1.243.086,14	1.209.198,23
<i>Interventi diversi</i>	Euro	242.816,28	221.567,74
<i>Oneri comuni</i>	Euro	62.323,12	44.222,13
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro		
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro		
<b>Totale Uscite Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>1.548.225,54</b>	<b>1.474.988,10</b>

Le spese di Funzionamento riguardano:

per euro 57.509,07 uscite per gli Organi dell’Ente;

per euro 605.255,40 oneri per il personale in attività di servizio;

per euro 546.433,76 acquisto di beni di consumo e servizi;

Le spese per interventi diversi riguardano:

per euro 198.245,72 prestazioni istituzionali;

per euro 23.322,02 non classificabili in altre voci

Le spese per oneri comuni riguardano:

per euro 94,22 oneri finanziari;

per euro 44.127,91 oneri tributari;

**SPESE IN CONTO CAPITALE**

Le spese in conto capitale per complessivi euro 459.683,14 sono rappresentate nella seguente tabella:

<b>Titolo II Uscite</b>		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
<i>Investimenti</i>	Euro	687.554,37	431.446,70
<i>Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</i>	Euro	35.559,80	28.236,44

*ll*  
*Mc*





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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

Accantonamenti per spese future	Euro		
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro		
<b>Totale Uscite in conto capitale</b>		<b>723.114,17</b>	<b>459.683,14</b>

**PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 297.414,88 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	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2017</b>		3.872.181,46	
RISCOSSIONI	8.559,27	2.567.659,77	2.576.219,04
PAGAMENTI	1.331.573,48	1.854.679,14	3.186.252,62
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2017</b>			<b>3.262.147,88</b>
<b>RESIDUI esercizi precedenti.</b>		<b>RESIDUI dell’esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	701.076,60	3.349,81	704.426,41
RESIDUI PASSIVI	1.140.002,02	377.406,98	1.517.409,00
<b>Avanzo di amministrazione alla fine dell’esercizio - 31 dicembre 2017</b>			<b>2.449.165,29</b>

Il saldo di cassa alla fine dell’esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell’Istituto Cassiere al 31/12/2017 che ammonta ad euro **3.262.147,88**.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	1.963.174,07
Avanzo di competenza	338.923,46
Radiazione Residui attivi	108.509,28
Radiazioni Residui passivi	255.577,04
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE</b>	<b>2.449.165,29</b>

*OP*

*lll*

*m2*



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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

**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 2017 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 2017	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2017	<b>Totale residui al 31/12/2017</b>
818.145,15	8.559,27	809.585,88	108.509,28	701.076,60	85,69%	3.349,81	704.426,41

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 2017	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2017	<b>Totale residui al 31/12/2017</b>
2.727.152,54	1.331.573,48	1.395.579,06	255.577,04	1.140.002,02	41,80%	377.406,98	1.517.409,00

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue: *(segnalare eventuali criticità)*

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 64.306,05.

*Be*  
*ME*



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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno 2016		Valori al 31/12/anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato.....</b>				
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		<b>8.411.222,00</b>		<b>8.088.271,00</b>
Immobilizzazioni Immateriali	<b>8.247.545,00</b>		<b>7.935.700,00</b>	
Immobilizzazioni Materiali	<b>153.677,00</b>		<b>143.921,00</b>	
Immobilizzazioni Finanziarie	<b>10.000,00</b>		<b>8.650,00</b>	
<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>4.812.144,00</b>		<b>4.114.324,00</b>
Rimanenze	<b>121.818,00</b>		<b>147.750,00</b>	
Residui attivi (crediti)	<b>818.145,00</b>		<b>704.426,00</b>	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
Disponibilità liquide	<b>3.872.181,00</b>		<b>3.262.148,00</b>	
<b>D - Ratei e Risconti:</b>				
Ratei e risconti				
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>13.223.366,00</b>		<b>12.202.595,00</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>10.304.700,00</b>		<b>10.471.623,00</b>
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	<b>10.060.140,00</b>		<b>10.304.701,00</b>	
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	<b>244.560,00</b>		<b>166.922,00</b>	
<b>B) – Contributi in conto capitale</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>C)- Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>D) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>191.513,00</b>		<b>213.563,00</b>
<b>E) – Residui passivi (Debiti)</b>		<b>2.727.153,00</b>		<b>1.517.409,00</b>
<b>F) – Ratei e risconti</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei e risconti				
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>13.223.366,00</b>		<b>12.202.595,00</b>

Il patrimonio netto, di euro 10.471.623,00, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2017, di euro 166.922,00

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.

*Handwritten signatures and initials on the right margin.*



**“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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

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:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
A) Valore della produzione	2.263.995,00	2.217.971,00
B) Costi della produzione	1.950.005,00	2.220.186,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	313.990,00	-2.215,00
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	-147.068,00	246.775,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	166.922,00	244.560,00
Imposte dell’esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	166.922,00	244.560,00

Il valore della produzione per euro 753,50 si riferisce ad entrate per vendite di mappe e libri del Parco, per euro 2.263.995,00 si riferisce alle entrate derivanti dai trasferimenti dello Stato.

Tra i costi della produzione si evidenziano le seguenti voci:

ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per euro 486.027,00;

ammortamento delle immobilizzazioni materiali per euro 17.554,00;

I Proventi ed oneri straordinari sono costituiti dalla radiazione di residui passivi (per euro 108.509,00) e attivi (per euro 255.577,00)

Il risultato economico è rappresentato da un avanzo pari ad euro 166.922,00.

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

Il Collegio, nel corso dell’esercizio 2017 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 *non* sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

*lee*  
*mr*





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° 14 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 2017, 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 2017, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a 35);

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.521 del 02/10/2017 per € 96.288,33 mandato n.332 del 26/06/2017 per € 3.957,33, mandato n.293 del 14/06/2017 per € 1.527,00 e mandato n.524 del 03/10/2017 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, 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 2017 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:

Fondo di Cassa al	01.01.2018	€ 3.262.147,88
Entrate in c/competenza	€ 51.563,32	
Entrate in c/residui	€ 0	
		€ 51.563,32
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.313.711,20</b>

USCITE in € 277.668,64  
c/competenza

*Ally*  
*MR*  
*RF*



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° 14 del Collegio dei Revisori dei Conti**

USCITE in c/residui € 64.306,05

€ 341.974,69

Fondo di Cassa alla data del  
05.04.2018

€ 2.971.736,51

Dalla comunicazione prelevata tramite sito web dal conto on line della Banca Apulia – istituto tesoriere – in data 05/04/2018 si evidenzia che il saldo della Banca ammontante ad € 5.228.590,73 non coincide con quello dell’Ente. Alla riconciliazione si perviene tenendo conto delle reversali non eseguite per € 467,50 (n°62), nonché dei mandati da regolarizzare per € 1.793,83 e mandati inviati in banca da pagare € 34.133,61, riscossioni da regolarizzare con reversali per euro 2.224.981,94.

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 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 2016, 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 12.30

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Rosa Calabrese (Presidente)

Dott. Francesco Meleleo (Componente)

Rag. Marta Ranieri Componente)