

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI,

MONTE FALTERONA, CAMPIGNA

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 18 (diciotto)

L'anno duemiladodici il giorno 12 (DODICI) del mese di luglio, alle ore 9.30, presso la sede dell'Ente Parco in Pratovecchio, su convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Presidente: dott.sa Anna Maria PELLINI in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Membro: dott.sa Gabriella IACOBACCI in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Membro: dott. Fabrizio CHIARELLI in rappresentanza delle Regioni Toscana ed Emilia Romagna.

Sono presenti:	Pellini Anna Maria	- Presidente
	Chiarelli Fabrizio	- Componente
:	Iacobacci Gabriella	- Componente
Assistono alla verifica	Roberta Ricci	- Responsabile
	Cinzia Gorini	- Dipendente
	Lorella Farini	- Dipendente
	Michela Alberti	- Dipendente

Il Collegio inizia l'esame e la discussione del seguente ordine del giorno:

1. **Esame della variazione di bilancio n° 4 e della variazione per storno di fondi n° 5 al Bilancio di Previsione;**
2. **Verifica della situazione di cassa al 11/07/2012;**
3. **Varie ed eventuali.**

1. ESAME DELLA VARIAZIONE DI BILANCIO N° 4 E DELLA VARIAZIONE PER STORNO DI FONDI N° 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012

Sono state sottoposte all'esame del Collegio, con e-mail del 09/07/2012, le seguenti variazioni corredate di apposita relazione esplicativa:

- Variazione n° 4 al bilancio di previsione 2012 per accertare entrate non previste e non prevedibili in sede di approvazione del Bilancio stesso;
- Variazione per storno di fondi n° 5 al bilancio di previsione 2012 per adeguare lo stanziamento di alcuni capitoli di uscita reperendo le risorse necessarie da altri capitoli di spesa.

Capitolo		Competenza/ Cassa	Capitolo		Competenza/ Cassa
ENTRATA			SPESE		
4.030	CONTRIBUTI STRAORDINARI REGIONE EMILIA ROMAGNA E REGIONE TOSCANA	€ 6.500,00	5.600	SPESE PER ATTIVITÀ DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	€ 14.490,00
9.010	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	€ 1.844,33	7.030	COMMISSIONI BANCARIE	€ 207,83
10.020	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	€ 8.110,00	8.020	IMPOSTE D'ESERCIZIO (IRES)	€ 850,00
16.010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE	€ 73.117,35	10.030	SPESE PER SERVIZIO DI CASSA TESORERIA UNICA	€ 786,50
			11.420	REALIZZAZIONE PIANO RT. AP. E POR	€ 120,00
			11.430	OPERE VOLTE AL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	€ 73.117,35
TOTALE		€ 89.571,68	TOTALE		€ 89.571,68

Sulla scorta della predetta documentazione – da cui emerge che € 8.110,00 costituiscono maggiori entrate rivenienti da donazioni (€ 120,00) e da quote di iscrizione al progetto "Ragazzinsieme 2012" (€ 7.990,00), che € 6.500,00 corrispondono ad un contributo assegnato dalla Regione Toscana di cui al decreto regionale n° 2894 del 22/06/2012 per il progetto "Ragazzinsieme 2012" mentre il

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

contributo di € 73.117,35, assegnato dalla Regione Emilia Romagna, riguarda il progetto di Valdonasso (Determina della Regione Emilia Romagna n° 2749 del 07/03/12 e n° 3948 del 27/03/2012) ed infine € 1.844,33 costituiscono maggiori entrate provenienti da recuperi e rimborsi diversi – rinvenendosi il requisito di effettive maggiori risorse da destinare alla spese previste, il Collegio ritiene che la variazione n. 4 sia meritevole di approvazione.

Capitolo		Competenza/ Cassa	Capitolo		Competenza/ Cassa
USCITA			USCITA		
10.300	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 78/2010	€ 2.249,26	1.010	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AL PRESIDENTE	-€ 1.410,95
			1.020	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	-€ 373,68
			1.030	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	-€ 464,63
TOTALE		€ 2.249,26	TOTALE		-€ 2.249,26

Il Collegio, in merito alla variazione per storno di fondi n. 5 rinvenendosi una reale compensazione tra minori e maggiori stanziamenti di uscita esprime parere favorevole all'approvazione.

Pertanto, a seguito delle variazioni di bilancio precedenti e delle variazioni n° 4 e 5 esaminate in data odierna, gli stanziamenti definitivi di bilancio risultano i seguenti:

Handwritten signature and initials, likely representing the official approval of the document.

ENTRATA

Capitolo	Descrizione	Previsioni iniziali competenza 2012	1^ variazione	2^ variazione	4^ variazione	Previsioni definitive competenza 2012
1.0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	30.000,00	265.366,23			295.366,23
1.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO VINCOLATO	326.166,00	596.948,01			923.114,01
3010	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE	1.799.197,00				1.799.197,00
3050	TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'AMBIENTE PER SPESE DI PARTE CORRENTE	107.017,00				107.017,00
4030	CONTRIBUTI STRAORDINARI REGIONE EMILIA ROMAGNA E REGIONE TOSCANA	20.000,00			6.500,00	26.500,00
5010	TRASFERIMENTI DAI COMUNI DEL PARCO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	1.900,00				1.900,00
7020	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI E DI PRODOTTI PROMOZIONALI	15.000,00				15.000,00
7050	PROVENTI DIVERSI	2.600,00				2.600,00
7120	ATTIVITA' DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE FAUNISTICA	6.000,00				6.000,00
8010	AFFITTI DI IMMOBILI	4.200,00				4.200,00
8030	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	300,00				300,00
9010	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000,00			1.844,33	3.844,33
9030	CONCORSI NELLE SPESE	5.000,00				5.000,00
10010	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	10.000,00				10.000,00
10020	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	96.000,00		1.080,00	8.110,00	105.190,00
10030	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEI TESSERINI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI	130.000,00				130.000,00
10040	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI ANIMALI	20.000,00				20.000,00
15010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMM.NE GENERALE			50.000,00		50.000,00

16010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE	123.997,00			73.117,35	197.114,35
18010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMM. GENERALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO	18.502,00				18.502,00
22010	RITENUTE ERARIALI	160.000,00				160.000,00
22020	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	80.000,00				80.000,00
22030	RITENUTE DIVERSE	15.000,00				15.000,00
22040	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	5.000,00				5.000,00
22050	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	5.150,00				5.150,00
22080	RITENUTE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	5.000,00				5.000,00
99999	FONDO CASSA	1.870.166,00				1.870.166,00
		4.858.195,00	862.314,24	51.080,00	89.571,68	5.861.160,92

USCITA

Capitolo	Descrizione	Previsioni iniziali competenza 2012	1^ variazione	2^ variazione	3^ variazione per storno	4^ variazione	5^ variazione per storno	Previsioni definitive competenza 2012
1010	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AL PRESIDENTE	34.267,00					-1.410,95	32.856,05
1020	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	29.362,00					-373,68	28.988,32
1030	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	5.785,00					-464,63	5.320,37
1050	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI (PRESIDENTE, CD, GE, REVISORI DEI CONTI)	22.000,00						22.000,00
1060	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	10.000,00						10.000,00
1070	COMPENSI E RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	5.000,00						5.000,00
2005	STIPENDI, ONERI E RIMBORSI DI MISSIONE AL DIRETTORE	40.130,00						40.130,00

[Handwritten signature]

2010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	429.517,00					429.517,00
2020	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	3.000,00					3.000,00
2025	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	45.870,00					45.870,00
2030	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	148.656,00					148.656,00
2040	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE (INAIL)	7.762,00					7.762,00
2050	FONDO UNICO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE	72.223,00					72.223,00
2060	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE PER I COCOCO	2.500,00					2.500,00
2070	MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	3.805,00					3.805,00
2080	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO)	34.000,00					34.000,00
2090	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1.000,00					1.000,00
2100	CORSI DI AGGIORNAMENTO AL PERSONALE DIPENDENTE	3.873,00					3.873,00
2120	ONERI PER IL PERSONALE COMANDATO, INCARICATO O ALLE DIPENDENZE FUNZIONALI	43.000,00					43.000,00
2150	ONERI PER LA SICUREZZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	2.000,00					2.000,00
2200	RETRIBUZIONI PER PERSONALE A CONTRATTO (COMPENSI PER COCOCO)	9.000,00					9.000,00
2300	ONERI PER LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	22.980,00					22.980,00
4010	FITTI PASSIVI ED ONERI LOCATIVI	5.000,00					5.000,00
4020	FORNITURA ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA	15.000,00					15.000,00
4030	SPESE PER RISCALDAMENTO	21.000,00	5.000,00				26.000,00
4040	CANONI PER PULIZIA LOCALI	18.000,00			-1.500,00		16.500,00
4050	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO FURTI, INCENDI E RESPONSABILITÀ CIVILE AGLI IMMOBILI	13.000,00			3.000,00		16.000,00

Handwritten signatures and initials, including a large 'OK' and a signature that appears to be 'R.V.' or similar.

4060	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	20.000,00					20.000,00
4100	SPESE PER SPEDIZIONI POSTALI	5.000,00			-500,00		4.500,00
4110	ABBONAMENTI A RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	7.200,00					7.200,00
4120	SPESE PER FORNITURA MATERIALE ECONOMATO E CANCELLERIA	12.000,00			-1.000,00		11.000,00
4140	SPESE PER ELABORAZIONI DATI E SERVIZI CONTABILI E FISCALI	12.000,00					12.000,00
4150	SPESE TELEFONICHE	17.500,00			4.000,00		21.500,00
4220	CANONI PER AGGIORNAMENTO E MANUTENZIONE SOFTWARE	19.000,00			2.000,00		21.000,00
4230	MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE TECNICHE AD USO UFFICIO	6.500,00					6.500,00
4240	SPESE PER LA GESTIONE DI IMPIANTI RADIO	750,00					750,00
4300	SPESE DI GESTIONE AUTOMEZZI	4.488,00					4.488,00
4340	SPESE PER GESTIONE AUTOCARRI	12.000,00			2.000,00		14.000,00
4350	SPESE PER ASSICURAZIONE KASKO ED INFORTUNI CONDUCENTE AUTO PROPRIA	6.000,00					6.000,00
4400	SPESE PER STAMPA ANNALI E MONOGRAFIE	14.000,00					14.000,00
4520	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE	16.000,00			-1.000,00		15.000,00
4540	SPESE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI VENDITA DEI TESSERINI DEI FUNGHI	1.000,00					1.000,00
4550	SPESE PER GIARDINO BOTANICO	20.000,00					20.000,00
4610	SPESE PER CONCORSI, COMITATI E COMMISSIONI	2.000,00			-2.000,00		0,00
4630	SPESE PER REALIZZAZIONE EVENTI	24.000,00	21.366,23				45.366,23
4650	SPESE PER ORGANIZZAZIONE DI CAMPI DI ATTIVITA' NATURALISTICA, STAGE, VOLONTARIATO ECC	8.000,00					8.000,00
4651	CONVENZIONI GEV E SOCCORSO ALPINO	4.000,00					4.000,00
4655	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	5.700,00			3.000,00		8.700,00
5030	INDENNIZZI E PREVENZIONE DANNI ARRECATI DALLA FAUNA SELVATICA	50.000,00					50.000,00

5040	CONTROLLO E GESTIONE POPOLAZIONI FAUNISTICHE	35.000,00						35.000,00
5060	SPESE PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE NEL PARCO E MIGLIORAMENTO AREE DEGRADATE	1.000,00						1.000,00
5090	INDENNIZZI PER MANCATI TAGLI BOSCO	500,00						500,00
5120	MANUTENZIONE ORDINARIA E MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA DEL PARCO E AREE DI SOSTA	45.000,00						45.000,00
5400	ONERI PER GESTIONE STRUTTURE INFORMATIVE	130.000,00	22.000,00					152.000,00
5550	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	44.600,00			-5.000,00			39.600,00
5600	SPESE PER ATTIVITÀ DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	130.000,00	83.100,00			14.490,00		227.590,00
5700	ONERI PER SORVEGLIANZA SVOLTA DAL CTA DEL CFS PER DIPENDENZA FUNZIONALE	80.000,00						80.000,00
5820	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITÀ DI RICERCA FINALIZZATA	70.000,00	64.000,00					134.000,00
7030	COMMISSIONI BANCARIE	300,00				207,83		507,83
8010	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	30.000,00						30.000,00
8015	IMPOSTA I.R.A.P.	60.000,00						60.000,00
8020	IMPOSTE D'ESERCIZIO (IRES)	3.000,00			1.000,00	850,00		4.850,00
9010	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	3.000,00						3.000,00
10010	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E CONSULENZE E CONTENZIOSI	10.000,00						10.000,00
10015	SPESE PER ATTIVAZIONE CONVENZIONE UTILIZZO OBIETTORI DI COSCIENZA E SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	10.800,00						10.800,00
10030	SPESE PER SERVIZIO DI CASSA TESORERIA UNICA					786,50		786,50
10035	ESTINZIONE DEBITI PREGRESSI	3.000,00						3.000,00
10050	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE (ART.17 DPR 97/03)	21.810,00	14.716,35					36.526,35
10090	FONDO LIQUIDAZIONE PROGETTAZIONE INTERNA	5.000,00						5.000,00
10200	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 112/08 CONVERTITO DALLA LEGGE 133/08	6.983,00						6.983,00

10300	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 78/2010	12.574,00					2.249,26	14.823,26
11050	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI E IMPIANTI SEDI ENTE	25.000,00						25.000,00
11060	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE IN DOTAZIONE AL CTA DEL CFS		5.136,84	50.000,00				55.136,84
11070	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA, AREE DI SOSTA E REALIZZAZIONE SEGNALETICA	40.502,00	4.187,75		-4.000,00			40.689,75
11320	INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE NATURALISTICA		28.000,00					28.000,00
11420	REALIZZAZIONE PIANO RT. AP. E POR	223.997,00	213.626,37	1.080,00		120,00		438.823,37
11430	OPERE VOLTE AL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	20.000,00	323.320,91			73.117,35		416.438,26
11510	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI D'ASTA 1^ E 2^ P.T.A.P.		10.862,12					10.862,12
11530	PROGETTO LIFE PLUS WOLFNET	3.000,00	14.428,61					17.428,61
11540	INTERVENTI A TUTELA DELLA BIODIVERSITA' - COUNTDOWN 2010		44.500,00					44.500,00
12010	ACQUISTI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO		3.000,00					3.000,00
12200	ACQUISTI DI ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CTA-CFS	5.000,00						5.000,00
15010	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CESSATO DAL SERVIZIO	382.945,00	5.069,06					388.014,06
21010	RITENUTE ERARIALI	160.000,00						160.000,00
21020	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	80.000,00						80.000,00
21030	RITENUTE DIVERSE	15.000,00						15.000,00
21040	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	5.000,00						5.000,00
21060	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	5.150,00						5.150,00
21100	RITENUTE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	5.000,00						5.000,00
		2.988.029,00	862.314,24	51.080,00	0,00	89.571,68	0,00	3.990.994,92

Handwritten signature and initials, possibly reading 'C. J. L.' or similar, located at the bottom right of the page.

2. A. ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 11/07/2012

La situazione di cassa presenta le seguenti risultanze alla data del 11/07/2012:

SITUAZIONE DI CASSA AL 11/07/2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		€ 1.983.149,48
Reversali in conto competenza	€ 305.315,83	
Reversali in conto residui	€ 218.018,98	
Reversali emesse dalla n. 1 del 13/01/2012 alla n. 122 del 10/07/2012		€ 523.334,81
Mandati in conto competenza	€ 470.257,83	
Mandati in conto residui	€ 552.569,99	
Mandati emessi dal n. 1 del 16/01/2012 al n. 460 del 11/07/2012		€ 1.022.827,82
Fondo di cassa al 10/02/2012 11/07/2012		€ 1.483.656,47
Mandati emessi ma non eseguiti dal Tesoriere		+ € 5.880,14
Provisori di entrata da regolarizzare		+ € 280,29
Reversali emesse ma non eseguite dal Tesoriere		- € 35.050,00
Mandati emessi e non caricati dal Tesoriere		+ € 2.616,20
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto giacenza		€ 1.457.383,10
Mandati emessi ma non eseguiti dal Tesoriere		- € 5.880,14
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto di diritto		€ 1.451.502,96

B. ESAME DEL CONTO DELL'ECONOMO AL 11/07/2012

Il Collegio prende in esame il Giornale di Cassa dell'Economo per il periodo dall'01/01/2012 al 11/07/2012:

- l'anticipazione ricevuta dall'Economo dell'Ente Parco è stata di € 2.000,00, di cui al mandati di pagamento nn° 1, 242 e 416/2012;
- alla data del 11/07/2012 il saldo dell'economo risulta pari ad € 883,94 in quanto sono state emesse bollette di spesa economali dalla n° 1 alla n° 30 per un totale di € 1.116,06;
- in data 06/06/2012 con determinazione n. 221 sono state rimborsate le bollette economali dalla n.1 alla n. 27 per un totale di € 997,46;
- il saldo coincide con i contanti presenti in cassaforte.

C. ESAME DEI CONTO CORRENTI POSTALI AL 31/05/2012

Il Collegio prende in esame il registro del c/c postale n. 11718525 che accoglie i versamenti dei proventi per la vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi epigei, del materiale

Cor

gr

promozionale, dei rimborsi spese per fotocopie di atti, per cauzioni ecc.. Alla data del **31/05/2012** risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	30.836,04
Saldo Registro	€	6.344,24
Differenza	€	24.491,80
Commissioni e spese aprile e maggio 2012	€	671,42
Reversali emesse	€	25.163,22
Differenza	€	24.491,80

Il registro del c/c postale n. 11814522, accoglie esclusivamente i versamenti per sanzioni amministrative. Alla data del **31/05/2012** risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	362,96
Saldo Registro	€	0,00
Differenza	€	362,96
Commissioni e spese aprile 2012 e maggio 2012	€	57,04
Reversali emesse	€	420,00
Differenza	€	362,96

D. ESAME DEI CONTRIBUTI MESI DI APRILE-GIUGNO 2012

D1. Erario

IRPEF MESE DI APRILE 2012		MANDATI	PROTOCOLLO
DIPENDENTI	€ 8.679,29	293 19/4/12	12-04-19-16-31-01-77-312
100 E	€ 8.679,29		

IRPEF MESE DI MAGGIO 2012		MANDATI	PROTOCOLLO
DIPENDENTI	€ 5.962,14		
100 E	€ 5.962,14	371 17/5/12	12-05-17-16-07-07-60-966

IRPEF MESE DI GIUGNO 2012
MANDATI
PROTOCOLLO

DIPENDENTI	€	5.998,44		
100E	€	5.998,44	434 20/6/12	12-06-20-11-57-25-14-211

D2. Addizionali Regionali

MESE DI APRILE 2012	ADD.LI RATE	MANDATO E PROTOCOLLO	CESSAZIONE
TOSCANA -17	€ 231,48		
ER - 6	€ 216,82		46,48
ABRUZZO - 1	123,22		
	293		
TOTALE	€ 571,52	19/4/12 12-04-19-16-31-01-77-312	€ 46,48

MESE DI MAGGIO 2012	ADD.LI RATE	MANDATO E PROTOCOLLO
TOSCANA -17	€ 231,48	
ER - 6	€ 216,82	
ABRUZZO - 1	123,22	
	371	
TOTALE	€ 571,52	17/5/12 12-05-17-16-07-07-60-966

MESE DI GIUGNO 2012	ADD.LI RATE	MANDATO E PROTOCOLLO
TOSCANA -17	€ 231,48	
ER - 6	€ 216,82	
ABRUZZO - 1	123,22	
	434	
TOTALE	€ 571,52	20/6/12 12-06-20-11-57-25-14-211

D3. Addizionali Comunali

MESE DI APRILE 2012	RATEIZZATA	ACCONTO 385 E	CES 384 E
BAGNO DI ROMAGNA	A565 € 9,85		
BIBBIENA	A851 € 27,88	€ 13,52	
FORLÌ	D704 € 16,58	€ 8,99	€ 15,93
POPPI	G879 € 8,53	€ 4,52	
PRATOVECCHIO	H008 € 14,14	€ 7,81	
SANTA SOFIA	H635 € 13,82	€ 14,91	
STIA	I310 € 9,20	€ 4,91	
VILLETTA BARREA	I952 € 26,09	€ 13,06	
	€ 126,09	€ 67,72	15,93
MANDATO E PROTOCOLLO	293 19/4/12	12-04-19-16-31-01-77-312	

MESE DI MAGGIO 2012	RATEIZZATA	ACCONTO 385 E
---------------------	------------	---------------





BAGNO DI ROMAGNA	A565	€	9,85		
BIBBIENA	A851	€	27,88	€	13,52
FORLÌ	D704	€	16,58	€	8,99
POPPI	G879	€	8,53	€	4,52
PRATOVECCHIO	H008	€	14,14	€	7,81
SANTA SOFIA	H635	€	13,82	€	14,91
STIA	I310	€	9,20	€	4,91
VILLETTA BARREA	I952	€	26,09	€	13,06
		€	126,09	€	67,72
MANDATO E PROTOCOLLO		371 17/5/12	12-05-17-16-07-07-60-966		

MESE DI GIUGNO 2012		RATEIZZATA		ACCONTO 385 E	
BAGNO DI ROMAGNA	A565	€	9,85		
BIBBIENA	A851	€	27,88	€	13,52
FORLÌ	D704	€	16,58	€	8,99
POPPI	G879	€	8,53	€	4,52
PRATOVECCHIO	H008	€	14,14	€	7,81
SANTA SOFIA	H635	€	13,82	€	14,91
STIA	I310	€	9,20	€	4,91
VILLETTA BARREA	I952	€	26,09	€	13,06
		€	126,09	€	67,72
MANDATO E PROTOCOLLO		434 20/6/12	12-06-20-11-57-25-14-211		

D4. Irap

MESE	REGIONE TOSCANA		REGIONE E/ROMAGNA	
	IMPONIBILE	IRAP	IMPONIBILE	IRAP
MESE DI APRILE 2012				
Dipendenti e direttore	€ 28.112,26	€ 2.389,53	€ 14.586,80	€ 1.239,87
Tot. Assimilati	€ -	€ -	€ -	€ -
Tot. Dipendenti	€ 28.112,26	€ 2.389,53	€ 14.586,80	€ 1.239,87
Tot. Complessivo regione	€ 28.112,26	€ 2.389,53	€ 14.586,80	€ 1.239,87
Totale versamento		€ 3.629,40	mandati 292 19/4/12	protocollo 12-04-19-16-31-01-77-312
MESE DI MAGGIO 2012				
Dipendenti e direttore	€ 23.270,17	€ 1.977,97	€ 11.864,92	€ 1.008,52

Tot. Assimilati	€	-	€	-	€	-	€	-
Tot. Dipendenti	€	23.270,17	€	1.977,97	€	11.864,92	€	1.008,52
Tot. Complessivo regione	€	23.270,17	€	1.977,97	€	11.864,92	€	1.008,52
				mandati	protocollo			
Totale versamento			€ 2.986,49			370 17/5/12	12-05-17-16-07-07-60-966	

MESE DI GIUGNO 2012

Dipendenti e direttore	€	23.270,10	€	1.977,97	€	11.839,17	€	1.006,32
Tot. Assimilati	€	-	€	-	€	-	€	-
Tot. Dipendenti	€	23.270,10	€	1.977,97	€	11.839,17	€	1.006,32
Tot. Complessivo regione	€	23.270,10	€	1.977,97	€	11.839,17	€	1.006,32
				mandati	protocollo			
Totale versamento			€ 2.984,29			433 20/6/12	12-06-20-11-57-25-14-211	

D5. Inps ex Inpdap

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE APRILE 2012

	IMPORTO VERSATO	MANDATI
CPDEL CE	€ 10.162,37	287 19/4/12
CPDEL CD	€ 3.778,88	294 19/4/12
ECCEDENZA	€ 26,20	294 19/4/12
TOT CPDEL	€ 13.967,45	
FC CD	€ 149,44	295 19/4/12
TOTALE VERSATO	€ 14.116,89	12-04-19-16-31-01-77-312

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE MAGGIO 2012

	IMPORTO VERSATO	MANDATI
CPDEL CE	€ 8.362,17	364 17/5/12
CPDEL CD	€ 3.109,47	372 17/5/12
ECCEDENZA	€ 23,41	372 17/5/12
TOT CPDEL	€ 11.495,05	
FC CD	€ 123,00	373 17/5/12
TOTALE VERSATO	€ 11.618,05	12-05-17-16-07-07-60-966

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE GIUGNO 2012

IMPORTO
VERSATO MANDATI

CPDEL CE	€	8.356,02	428 20/6/12
CPDEL CD	€	3.107,19	435 20/6/12
ECCEDENZA	€	<u>23,41</u>	435 20/6/12
TOT CPDEL	€	<u>11.486,62</u>	
FC CD	€	<u>122,91</u>	436 20/6/12
TOTALE VERSATO	€	<u>11.609,53</u>	12-06-20-11-57-25-14-211

D6. Inps

	IMPONIBILE	VERSAMENTI	ESTREMI MANDATI	protocollo ENTRATEL
INPS MESE DI APRILE 2012 ELAB 1051				
Versamento				
DS	€ 6.303,83	€ <u>101,00</u>		
		€ <u>101,00</u>	288 19/4/12	12-04-19-16-31-01-77-312
INPS MESE DI MAGGIO 2012 ELAB 1052				
Versamento				
DS	€ 6.025,37	€ <u>97,00</u>		
		€ <u>97,00</u>	365 17/5/12	12-05-17-16-07-07-60-966.
INPS MESE DI giugno 2012 ELAB 1053				
Versamento				
DS	€ 6.025,37	€ <u>97,00</u>		
		€ <u>97,00</u>	429 20/6/12	12-06-20-11-57-25-14-211

3. VARIE ED EVENTUALI

- A. Il Presidente del Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto a trasmettere il Conto Annuale del personale e che lo stesso risulta certificato in data 29/05/2012; il Presidente del Collegio provvede alla sottoscrizione dello stesso. Il Presidente prende altresì atto che l'Ente ha provveduto a trasmettere la relazione allegata al conto annuale in data 04/07/2012 prot.2916/12;
- B. Il Collegio esamina e sottoscrive la Dichiarazione Unico 2012 nonché la dichiarazione IRAP 2012 predisposte dall'Ente relativamente all'anno 2011;

C. In relazione alla richiesta di chiarimenti formulata dal Collegio nel Verbale n° 17 del 16/04/12, in ordine alla determinazione dirigenziale n° 34 del 27/01/2012 concernente impegno di spesa (€ 3.583,00) per attivazione comando a tempo pieno comportante l'incremento delle ore settimanali da 30 a 36 presso l'Ente Parco di un architetto proveniente dal Comune di Bibbiena, il Collegio prende visione della determinazione dirigenziale n° 150 del 17/04/12 con la quale il Direttore ha integrato le motivazioni per l'attivazione del comando in questione sottolineando in particolare che tra le attività istituzionali in capo all'Ente Parco ai sensi della Legge 394/91 figurano in particolare:

- adempimenti di specifica competenza di laureati in architettura;
- nonché che nella dotazione organica dell'Ente Parco la figura dell'Istruttore tecnico del territorio area C servizio pianificazione è stata soppressa in applicazione dell'art. 74 c. 1 del DL 112/08 convertito con modificazioni della L. 133/08.

Per cui risulta indispensabile prevedere la presenza di tale figura per lo svolgimento dei predetti adempimenti.

Alla luce di quanto esposto, il Collegio nel prendere atto delle argomentazioni addotte dal Direttore, ritiene tuttavia che possano sussistere margini di perplessità in ordine alla coerenza del ricorso all'istituto del comando alla luce delle vigenti norme di contenimento delle spese in materia di personale e pertanto ^{iene} ~~ritengono~~ opportuni ulteriori approfondimenti;

57

e/

D. Relativamente alla rideterminazione della Dotazione organica dell'Ente ai sensi dell'art. 1, c. 3 del D.L. n. 138/2011 convertito con modificazioni dalla L. n. 148/2011, oggetto della Deliberazioni del Consiglio Direttivo n° 9 del 27/03/2012 che risulta inviata al MATTM, al MEF e al Dipartimento Funzione Pubblica con nota prot. 1668 del 17/04/2012 si apprende che ad oggi non risultano agli atti dell'Ente pervenuti riscontri da parte dei menzionati soggetti destinatari;

57

E. Per quanto concerne la questione del recupero degli emolumenti erogati agli organi dell'Ente per gli anni 2008-2009 e 2010-2011, il Collegio registra che l'Ente ha provveduto a rivolgere istanza di interpello ordinario all'Agenzia delle Entrate con nota prot. 2376 del 4/6/12 volta ad appurare l'esatta procedura per poter correttamente recuperare detti importi. Analoga

richiesta di chiarimenti è stata altresì indirizzata sia all'INPS che all'INAIL rispettivamente con nota prot. 2409 del 4/6/12 e con nota prot. 2408 del 4/6/12. Al momento si apprende che dette note non hanno avuto ancora esito;

- F. Nel far seguito a quanto esposto nel verbale n° 17 del 16/4/12 in ordine alla determina dirigenziale n° 573 del 30/12/11 concernente impegno di spesa (€ 1.500,00) per acquisto quote di Capitale Sociale del Consorzio Casentino Sviluppo e Turismo, il Collegio prende visione della Deliberazione del Consiglio Direttivo n° 16 del 23/5/12 con la quale è stata manifestata in via programmatica la volontà dell'Ente di aderire al menzionato Consorzio con riserva, con successivi e separati atti, di una più puntuale determinazione in merito. Al riguardo anche tenuto conto della discussione intervenuta sul tema nella riunione del Consiglio Direttivo del 12/12/11, il Collegio ritiene necessario richiamare le disposizioni recate dall'articolo 3 c. 27 della L. 24 dicembre 2007, n. 144 in base alle quali le pubbliche amministrazioni non possono tra l'altro assumere o mantenere direttamente partecipazioni anche di minoranza in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali. Ciò posto considerato che, sulla scorta del testo del nuovo Statuto del Consorzio in questione – trasmesso dall'Ente tramite posta elettronica -, le finalità perseguite dal medesimo Consorzio risultano volte prevalentemente allo sviluppo del turismo e delle attività economiche connesse, si reputa che le stesse non risultano strettamente funzionali al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'Ente Parco. Peraltro sempre dal medesimo Statuto si evince che il Consorzio, sia pure in via strumentale, ha la possibilità di compiere operazioni anche di tipo finanziario previste dall'art. 3 potenzialmente rischiose. Corre comunque l'obbligo di ricordare che gli eventuali provvedimenti attuativi debitamente motivati debbono essere trasmessi alla sezione competente della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 3 c. 28 della L. 244 del 2007;
- G. Con l'occasione, considerato che il Consorzio Casentino Sviluppo e Turismo gestisce per conto del Parco i servizi di informazione ecc. presso taluni centri visita, in base al contratto repertorio 289/10 del 6/4/2010, si evidenzia con l'art. 16 del predetto contratto prevede che il Consorzio può

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page.

stipulare accordi con i singoli Comuni per l'utilizzo di locali ed attrezzature presenti nelle strutture informative previa acquisizione del parere favorevole del Parco stesso. Al riguardo atteso che i menzionati centri visita hanno sede in immobili statali concessi dal MIPAF all'Ente Parco con specifici atti di concessione amministrativa, i quali prevedono espressamente l'esclusione "di ogni altra forma di utilizzazione", si reputa che la previsione recata dal menzionato art. 16 del contratto con il Consorzio possa risultare non in linea con quanto previsto dagli atti di concessione. In proposito si richiedono appositi chiarimenti da parte dell'Ente;

- H. Il Collegio ha proceduto ad esaminare a campione un gruppo di determinazioni dirigenziali (nn° 86, 92, 105, 106, 112, 119, 130, 151, 154, 156, 167, 168, 169 e 210) rilevando in particolare quanto segue:
- n° 106 del 21/3/12 per la quale il Collegio richiede delucidazioni in merito all'eventuale sussistenza del contratto di collaborazione coordinata e continuativa nel caso in cui, in conseguenza dell'approvazione della Pianta Organica da parte del MATTM, dovesse procedersi all'assunzione del vincitore di concorso per il posto di Istruttore Veterinario;
 - n° 169 del 24/4/2012: il Collegio rileva che l'atto risulta carente in merito alle motivazioni che hanno portato alla scelta del contraente senza aver fatto un'adeguata ricerca di mercato.

Non avendo altro da discutere, la seduta viene tolta alle ore 15,00.

Letto, confermato e sottoscritto

Pellini Anna Maria

- Presidente

Chiarelli Fabrizio

- Componente

Iacobacci Gabriella

- Componente

