

VERBALE N. 29/2013

COLLEGIO DEI REVISORI

PARCO NAZIONALE ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

RIUNIONE DEL GIORNO 03 e 04 settembre 2013

Il collegio (decreti del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 luglio 2008, n. 94691- e n. prot. 0080364 del 23/09/2010) si è riunito nel giorno 02 settembre 2013 presso la sede dell'Ente in via Giulio Cesare, n. 7 La Maddalena, con la partecipazione dei componenti di seguito elencati:

- Dott. Mauro MARCHIONNI Presidente
- Dott.ssa Maria Luisa MAMELI Componente

Assente il Dott. Marco Vargiu, componente.

Assistono il responsabile del Servizio amministrativo contabile Rag. Rosa LOI e la Dott.ssa Valentina MANCA.

Odg :

1. chiusura verifica alla cassa del 30 giugno previa esibizione del saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T) presente alla data della verifica;
2. parere proposta di modifica Statuto Ente Parco, ai sensi dell'art. 9, comma 10, della legge n. 394/1991;
3. verifica corretta procedura per la costituzione e la certificazione del Fondo per il trattamento accessorio del personale dipendente per l'anno 2011;
4. parere sullo schema di accordo sindacale per la definizione dei criteri di ripartizione delle risorse del Fondo per il trattamento accessorio del 2011;
5. variazione di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2013 con utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2012;
6. Varie ed eventuali.

1) Chiusura verifica alla cassa del 30 giugno 2013 con esibizione del saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T) .

Facendo seguito al verbale n. 28 del 09 luglio 2013, il saldo di cassa dell'Istituto Tesoriere Banca di Sassari pari ad € 5.033.188,71 non concorda con l'estratto c/c Tesoreria Provinciale dello Stato al 30/06/2013 pari ad 5.065.985,94. La differenza di € 32.797,23 deriva dalla compensazione delle operazioni contabili regolate nel mese di luglio (mandati nn. 545,548,556 e reversali n.156,157,158,159).



2) Parere proposta di modifica Statuto Ente Parco, ai sensi dell'art. 9, comma 10, della legge n. 394/1991.

Con nota del 21.08.2013 il Direttore dell'Ente Parco ha sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti, per il parere previsto dall'art. 9, comma 10, della legge 394/91, come recentemente integrato dall'art. 1, comma 4, del DPR n. 73/2013, il nuovo Statuto dell'Ente modificato a seguito delle innovazioni introdotte dal citato DPR. Dopo aver esaminato il documento il Collegio rileva quanto segue in merito al contenuto dell'art. 25 (Indennità e gettoni di presenza):

1. Comma 2 - Relativamente ai rimborsi per le trasferte dei Componenti il Consiglio Direttivo e la Giunta esecutiva, il Collegio ritiene necessario specificare che gli stessi debbono essere effettuati nei limiti previsti da disposizioni di legge vigenti e nella misura dalle stesse indicata; pertanto, il comma in esame dovrà essere così modificato: dopo la parola "*documentate*" aggiungere la seguente frase "*... nei limiti previsti da disposizioni di legge vigenti e nella misura dalle stesse indicata.*"

2. Comma 3 - Il Collegio ritiene che non possa essere corrisposto alcun gettone presenza al Collegio dei Revisori dei Conti in occasione della partecipazione dello stesso alle sedute del Consiglio Direttivo, poiché l'art. 1, comma 5, del citato DPR 73/2013, esclude tale possibilità nel prevedere che "*... per la partecipazione alle Riunioni del Consiglio direttivo e della Giunta esecutiva... non sono corrisposti gettoni di presenza.*"; pertanto, il comma in esame dovrà così essere modificato: nel primo periodo, dopo le parole "Presidente del Consiglio dei Ministri", eliminare la seguente frase "*... nonché un gettone di presenza nella misura stabilita con decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare per ogni seduta del Consiglio direttivo cui partecipano.*"

Inoltre, il Collegio ritiene necessario che l'ultimo periodo "*Ad essi... Mare.*" debba essere così riformulato: "*Ad essi compete altresì il rimborso delle spese di trasferta effettivamente sostenute e documentate nei limiti previsti da disposizioni di legge vigenti e nella misura dalle stesse indicata.*"

In relazione a tutto quanto precede, il Collegio esprime parere favorevole allo schema di Statuto sottoposto all'esame, previa modifica dello stesso sulla base delle osservazioni formulate.

3) Verifica corretta procedura per la costituzione e la certificazione del Fondo per il trattamento accessorio del personale dipendente per l'anno 2011.

Il Collegio ha esaminato la relazione tecnico finanziaria allegata allo schema di Contratto Integrativo per l'anno 2011 nella quale sono dettagliatamente indicate le modalità di costituzione del fondo di cui trattasi. Il Collegio accerta la corretta procedura per la costituzione del Fondo che viene fissato in € 79.667,00, nel rispetto dei limiti fissati dalla normativa vigente, e la relativa disponibilità delle risorse nel Bilancio di Previsione 2013 ultimo variato.

4) Parere sullo schema di accordo sindacale per la definizione dei criteri di ripartizione delle risorse del Fondo per il trattamento accessorio del 2011.

Il Collegio ha esaminato lo schema di contratto integrativo unitamente alla relazione illustrativa, accerta l'esistenza del rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici. Il Collegio pertanto esprime parere favorevole alla sottoscrizione dell'accordo per l'anno 2011 di cui allo schema allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale. Il Collegio tuttavia

sottolinea la necessità che venga validata dall'O.L.V. la relazione sulla Performance 2011, requisito necessario per la successiva erogazione dei compensi incentivanti al personale dipendente.

5) Variazione di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2013 con utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2012.

In data odierna il Responsabile del Servizio Amministrativo Contabile ha messo a disposizione del Collegio la proposta di Variazione di competenza e cassa al bilancio di Previsione 2013.

Con la proposta di delibera in parola si dispongono variazioni delle previsioni di competenza e di cassa del bilancio 2013 al fine di destinare la somma di € 395.000,00 dell'avanzo di amministrazione disponibile al potenziamento di alcune attività come di seguito specificato:

Cap. 11220 "Fondo trattamento accessorio dipendenti in dotazione organica" si imputa una maggiore spesa di € 190.000,00;

Cap. 113221 "Spese per personale a collaborazione coordinata e continuativa" si imputa una maggiore spesa di € 9.000,00;

Cap. 12180 "Ricerche scientifiche e studi" si imputa una maggiore spesa di € 88.000,00;

Cap. 12190 "Attività di educazione ambientale, campi nat.ci ed ecologici, stages e soggiorni qualificati" si imputa una maggiore spesa di € 36.000,00;

Cap. 121110 "Altre prestazioni" si imputa una maggiore spesa di € 60.000,00;

Cap. 121116 "Spese Portavoce legge 150/2000" si imputa una maggiore spesa di € 12.000,00;

Il bilancio così come variato prevede entrate ed uscite per un ammontare complessivo di € 6.946.028,94 quale stanziamento definitivo di competenza, come si evince dai prospetti allegati al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale.

Tutti i maggiori stanziamenti risultano correttamente imputati ai capitoli di bilancio e pertanto si esprime parere favorevole alla proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2013.

Dott. Mauro MARCHIONNI

Dott.ssa Maria Luisa MAMELI