

## REGIONE LAZIO

PARCO REGIONALE DEI CASTELLI ROMANI

---

### LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

---

#### VERBALE DI RIUNIONE DEL REVISORE UNICO

n. 55 del 21.11.2018

L'anno duemiladiciotto il giorno 21 del mese di novembre, alle ore 9.30, presso la sede dell'Ente in Rocca di Papa (RM) Via Cesare Battisti n. 5, Roma, si è presentato il Revisore Unico del "PARCO DEI CASTELLI ROMANI" per redigere il proprio parere proposta di adozione del bilancio triennale 2019/2021.

Assiste alla riunione la Sig.ra Alessandra Colantuoni funzionario dell'Ufficio Economico e Finanziario dell'Ente.

Il Revisore Unico esamina la documentazione a supporto della proposta di adozione del Direttore f.f. dell'Ente in relazione al bilancio triennale 2019/2021.

A conclusione del proprio esame, il Revisore Unico redige il seguente parere:

#### **Bilancio triennale 2019/2021**

*Il Revisore Unico ha proceduto all'esame della documentazione allegata al bilancio di previsione 2019/2021 dell'Ente Parco dei castelli Romani allo scopo di esprimere il proprio parere sulla conformità dello stesso alle norme della L.R. 20/01.*

*Il bilancio in esame trasmesso a questo Collegio in data 09/11/2018 e redatto in conformità al D.Lgs. n. 118/2011 è composto dai seguenti documenti:*

- *Bilancio di previsione 2019/2021, costituito dai seguenti prospetti:*
  - *Bilancio entrate per titoli e tipologie;*
  - *Bilancio spese per missioni e programmi;*
  - *Riepilogo entrate per titoli;*
  - *Riepilogo spese per titoli;*
  - *Riepilogo spese per missioni;*
  - *Quadro generale riassuntivo;*
  - *Equilibri di bilancio;*
- *Prospetti concernenti la composizione, per missioni e programmi, del Fondo Pluriennale Vincolato per ciascuno degli esercizi finanziari considerati;*
- *Nota integrativa, unitamente ai seguenti prospetti:*
  - *Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presente;*
  - *Elenco analitico della composizione dei fondi residui perenti;*
  - *Elenco dei capitoli di spese obbligatorie che possono essere integrati dal fondo di riserva.*

*Si procede all'esame del bilancio di previsione 2019, in conto competenza per € 1.380.820,26 e per € 650.580,80 sia per l'esercizio 2020 che per l'esercizio 2021 e che per la gestione di cassa, per l'esercizio 2019, è previsto un saldo positivo di € 1.523.772,99, come da prospetti sotto riportati:*

**REGIONE LAZIO**

**PARCO REGIONALE DEI CASTELLI ROMANI**

**LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

RIEPILOGO ENTRATE			
	ANNO FINANZIARIO 2019	ANNO FINANZIARIO 2020	ANNO FINANZIARIO 2021
	Prev. Comp.za	Prev. Comp.za	Prev. Comp.za
TITOLI			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA	730.239,26		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
ENTRATE CORRENTI	426.428,00	426.428,00	426.428,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	24.010,00	24.010,00	24.010,00
ENTRATE IN C/CAPITALE			
ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO CASSIERE/TESORIERE	42.643,00	42.642,80	42.642,80
ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	157.500,00	157.500,00	157.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.380.820,26</b>	<b>650.580,80</b>	<b>650.580,80</b>
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO			

RIEPILOGO SPESE			
	ANNO FINANZIARIO 2019	ANNO FINANZIARIO 2020	ANNO FINANZIARIO 2021
	Prev. Comp.za	Prev. Comp.za	Prev. Comp.za
TITOLI			
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	783.420,52	446.076,00	446.076,00
SPESE CORRENTI	456.672,39	443.531,00	443.531,00
SPESE C/CAPITALE	326.748,13	2.545,00	2.545,00
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	397.256,74	4.362,00	4.362,00
SPESE CORRENTI	313.641,34	4.362,00	4.362,00
SPESE C/CAPITALE	83.615,40		
MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	42.643,00	42.642,80	42.642,80
MISSIONE 99 SERVIZI C/TERZI	157.500,00	157.500,00	157.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.380.820,26</b>	<b>650.580,80</b>	<b>650.580,80</b>

## REGIONE LAZIO

### PARCO REGIONALE DEI CASTELLI ROMANI

---

#### LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

---

#### Analisi delle entrate

*Le risorse effettive previste per il triennio 2019/2021, provengono da trasferimenti da parte della Regione Lazio, con esclusione delle entrate proprie principalmente derivanti da rilasci di nulla osta e da procedimenti sanzionatori.*

*L'Ente ha predisposto il bilancio con un contributo per le spese di funzionamento 2019 di € 426.428,48, come da comunicazione della Regione Lazio.*

*Si prevedono entrate proprie per € 24.010,00 per l'anno 2019 come per gli anni successivi per € 24.010,00.*

*Una parte delle suddette entrate, pari ad € 2.000,00 annui è relativa alle attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti. In conformità alle nuove regole contabili, di cui al D.Lgs. n. 118/2011, è stato previsto il fondo crediti di dubbia esigibilità nella misura del 50% delle suddette entrate.*

*L'Ente in riguardo ha, inoltre, segnalato che non sono previste ulteriori risorse di dubbia esazione né sono previste in bilancio entrate analoghe in conto residui.*

*La quota restante di € 22.010,00 è relativa a proventi derivanti dalla gestione di servizi ed interessi attivi che maturano sul c/c bancario presso la Tesoreria dello Stato.*

*Per eventuali anticipazioni cassa, al titolo 7 sono previsti € 42.643,00.*

*Al titolo 9 (entrate per conto terzi e partite giro) sono previsti € 157.500,00.*

#### Analisi delle spese

*In rapporto alla scarsità delle risorse a disposizione, si è provveduto a mantenere le spese di funzionamento al livello del corrente anno.*

*La parte più consistente delle risorse non vincolate di parte corrente è stata appostata nella spesa missione 09 (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente), programma 05 (aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione), essendo le altre missioni presenti nel bilancio dell'Ente meramente tecniche e strumentali.*

*Le spese di funzionamento per il triennio 2019/2021 hanno carattere ricorrente e si riferiscono alle spese per il trattamento economico del Direttore, compresa la quota per il pagamento degli oneri riflessi, per gli organi istituzionali, di controllo, per tasse e assicurazioni, per utenze, pulizia e mantenimento sede, imposte e manutenzione sentieri e attrezzature dell'Ente.*

*Le spese in conto capitale (missione 09), al netto delle risorse provenienti dalla parte vincolata dell'avanzo di amministrazione si riferiscono per lo più ad investimenti.*

*Sulla missione 20 (fondi e accantonamenti) è appostata la somma complessiva di € 397.256,74 di cui:*

- € 86.615,40 fondo riserva residui perenti in conto capitale
- € 10.176,00 fondo riserva residui perenti di parte corrente
- € 7.793,28 fondo crediti di dubbia esigibilità
- € 45.000,00 indennità di risultato del direttore

## REGIONE LAZIO

### PARCO REGIONALE DEI CASTELLI ROMANI

---

#### LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

---

- € 245.193,00 fondo debiti potenziali che è la quota disponibile dell'avanzo di amministrazione presunto non impegnata in attesa di approvazione del rendiconto 2018
- € 5.296,00 fondo rinnovi contrattuali
- € 183,06 fondo avanzo di amministrazione da destinare

*E' stato inoltre previsto un fondo di riserva di cassa per un importo di € 20.000,00 calcolato in misura non superiore ad 1/12 della previsione di cassa.*

*Tale stanziamento, a differenza degli altri fondi iscritti sia in competenza che in cassa, è previsto solo per la cassa.*

*Per eventuali restituzioni di anticipazioni di cassa, alla missione 60 sono previsti € 42.643,00 per l'anno 2019 ed € 42.642,80 per gli anni 2020 e 2021.*

*Alla missione 99 (servizi per conto terzi) sono previsti € 157.500,00.*

#### Esprime

Sotto il profilo contabile, il proprio parere favorevole.

Alle ore 12.40 il Revisore Unico dichiara chiusa la seduta, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il presente documento rappresenta la verbalizzazione riassuntiva da raccogliere nel libro dei verbali del Collegio dei Revisori, mentre eventuali fogli di lavoro o documenti acquisiti durante la verifica o comunque acquisiti dal Revisore Unico saranno, se del caso, conservati dal presidente secondo i tempi e le modalità più opportune.

Rocca di Papa, li 21.11.2018

Il Revisore Unico

