

## VERBALE N. 159

Il giorno 17 aprile 2019 alle ore 10,00 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede di Via Losanna, n. 5 in Aosta, procede all'esame del rendiconto generale 2018.

Sono presenti:                   Dott. Emilio Rigault - presidente  
   Rag. Graziella Imperoli – componente  
   Rag. Fiorentino Raimo – componente

Partecipano alla riunione i sig. Carta Andrea – responsabile del servizio amministrazione e il funzionario Massa Micon Enzo.

Il Collegio, innanzitutto, ha accertato che il bilancio di previsione 2018 e le relative variazioni sono stati approvati dal Ministero dell'Ambiente e del Territorio.

Il rendiconto generale del Parco Nazionale del Gran Paradiso è costituito dal conto del bilancio (rendiconto decisionale e rendiconto gestionale), dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi che sono stati redatti secondo gli schemi previsti dal DPR 97/2003, e dalla nota integrativa.

I risultati della gestione 2018 che emergono dai suddetti documenti contabili sono:

RENDICONTO FINANZIARIO	PREVISIONE DEFINITIVA	CONSUNTIVO/IMP.ACC.	DIFFERENZA
ENTRATE PREVISIONI DEFINITIVE	8.163.764,88	7.895.301,82	268.463,06
USCITE PREVISIONI DEFINITIVE	12.967.805,92	8.035.904,51	4.931.901,41
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-4.804.041,04	-140.602,69	4.663.438,35

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO
SALDO DI CASSA	8.108.078,89
RESIDUI ATTIVI	2.630.116,78
RESIDUI PASSIVI	5.641.362,09
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.096.833,58

STATO PATRIMONIALE	CONSUNTIVO
ATTIVITA'	27.835.725
PASSIVITA'	11.322.144
PATRIMONIO NETTO/DEFICIT PATRIMONIALE	16.513.581

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>CONSUNTIVO</i>
<i>RICAVI</i>	6.562.988
<i>PROVENTI FINANZIARI</i>	0
<i>PROVENTI STRAORDINARI</i>	0
<i>COSTI DI PRODUZIONE</i>	6.331.781
<i>ONERI FINANZIARI</i>	0
<i>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i>	433.395
<i>RETTIFICHE DI VALORE ATT.FINANZ.</i>	0
<i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</i>	664.603
<i>IMPOSTE</i>	312.551
<i>AVANZO ECONOMICO</i>	352.052

#### CONTO DEL BILANCIO

##### Gestione della competenza e cassa

Dall'esame a scandaglio il Collegio ha verificato che:

1. gli impegni di spesa ed i pagamenti effettuati risultano contenuti nei limiti dei corrispondenti stanziamenti definitivi;
2. le somme accertate, impegnate, riscosse e pagate corrispondono alle scritture risultanti dai partitari;
3. le spese di rappresentanza, pubblicità, per partecipazione a convegni e le spese di personale con contratto di lavoro a tempo determinato o utilizzato con convenzioni con co. co. co. sono state sostenute nei limiti stabiliti dalla legge finanziaria 2006 n. 266/2005 e dalle Leggi 248/2006 e 296/2006 e 133/2008. Per quanto riguarda le spese per acquisto, noleggio, esercizio e manutenzione di autovetture si precisa che l'Ente Parco è stato equiparato, agli organismi di pubblica sicurezza, per cui è esonerato, per tali spese, dal rispetto del limite di cui alla predetta legge 266/2005;
4. le spese iscritte al capitolo 4180 riguardano prestazioni aventi natura di servizi;
5. il fondo cassa 31/12/2018 di **€ 8.108.078,89**
6. l'esercizio 2018 chiude con un avanzo di competenza di **€ 5.096.833,58**
7. risultano versate al bilancio dello Stato le economie di spesa di cui alle leggi 133/2008 e 122/2010;

##### Gestione dei residui

Con determinazione del Direttore del Parco n. 68 del 14/03/2019 si sottopone all'esame del Collegio la radiazione dei residui attivi per €. 64.047,73 e passivi per € 497.442,96 in quanto insussistenti o non dovuti. Al riguardo il Collegio non ha nulla da osservare. Tali importi trovano corrispondenza nel conto economico

fra le sopravvenienze e le insussistenze. Inoltre dopo aver esaminato, a scandaglio, gli atti relativi ai residui di maggiore anzianità e consistenza il Collegio ritiene che a tutt'oggi sussistano le ragioni della loro conservazione; in particolare, per quanto riguarda i residui passivi, le ragioni della loro conservazione sono rappresentate principalmente dal fatto che il periodo dell'anno in cui possono essere eseguiti i lavori ad alta quota è molto breve.

E' comunque in corso una revisione dei residui passivi in modo da eliminare quelli di più vecchia data.

#### STATO PATRIMONIALE

I beni mobili sono stati valutati al costo storico mentre i beni immobili sono stati rivalutati secondo le attuali disposizioni di legge. I valori rappresentati nell'attivo sono al netto dell'ammortamento calcolato al 31/12/2018 secondo i coefficienti indicati nella circolare 32 prot. n.123056 del 02/08/1982 della ex Direzione Generale degli Affari Generali dell'ex Ministero dell'Agricoltura e Foreste.

A seguito della nota del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare prot. n.0011389 PNM-IV del 21/06/2012 l'Ente Parco ha provveduto ad inviare telematicamente al Dipartimento del Tesoro l'aggiornamento dei dati catastali dei beni immobili ed i relativi nuovi valori calcolati secondo i dati pubblicati dall'osservatorio immobiliare dell'Agenzia delle Entrate.

I residui attivi e passivi corrispondono a quelli risultanti dalla gestione finanziaria.

Il fondo per il trattamento di fine rapporto del personale è stato determinato sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali di legge e rappresenta l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente.

#### CONTO ECONOMICO

La gestione economica chiude con un avanzo di € 664.603 prima del calcolo delle imposte che sono determinate in € 312.551.

Il Collegio, adottando il metodo dello scandaglio, ha verificato che l'imputazione dei componenti positivi e negativi è avvenuta secondo il criterio della competenza economico-temporale,

Il Collegio dei Revisori dei Conti dopo aver esaminato, sempre a scandaglio, alcune delle principali voci di bilancio ed a seguito delle risultanze delle prescritte verifiche di cassa e contabili effettuate nel corso dell'anno 2018 ha riscontrato:

- la corrispondenza dei dati di Bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- la conformità delle rilevazioni contabili alla documentazione giustificativa dei fatti di gestione;
- la regolarità della gestione;
- l'osservanza delle norme statutarie e regolamentari.

#### INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il collegio dei revisori ha verificato l'indice di tempestività dei pagamenti come previsto dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 relativo all'esercizio 2018, pari a 12,6486 giorni, corrispondente al tempo che intercorre tra il ricevimento e il pagamento della fattura.



Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2018 dell'Ente Parco Gran Paradiso.

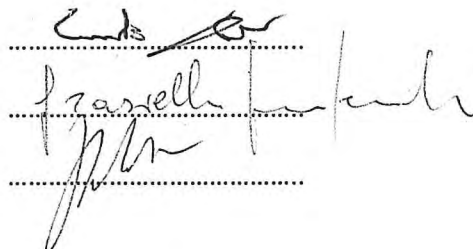
Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 12.00.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Emilio Rigault – presidente

Rag. Graziella Imperoli – componente

Rag. Fiorentino Raimo – componente



## VERBALE N. 160

Il giorno 17 aprile 2019 alle ore 10.00 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede legale di Losanna, n. 5 in Aosta, procede alla verifica di cassa ed alla verifica amministrativo-contabile con riferimento alla situazione del 16 aprile 2019.

Sono presenti:

- Dott. Emilio Rigault - presidente
- Rag. Graziella Imperoli - componente
- Rag. Fiorentino Raimo – componente

Partecipano alla riunione il sig. Carta Andrea – responsabile del servizio amministrazione, il dott. Enzo Massa Micon – funzionario amministrativo.

Le risultanze del registro di cassa sono le seguenti:

Fondo cassa al 01/01/2019 € 8.108.078,89

Reversali emesse al 14/04/2019 dal n. 1 al n. 302

- conto competenza	€ 305.538,47	
- annullate	€ 0,00	
- conto residui	€ 9.770,51	€ 315.308,98
		-----
Totale		€ 8.423.387,87

Mandati emessi al 14/04/2019 dal n. 1 al n. 453

- conto competenza	€ 1.021.024,33	
- conto residui	€ 594.454,69	€ 1.615.479,02
		-----
Totale		€ 6.807.908,85

Tale saldo non concorda per € 5.791.561,88 con quello di fatto di € 12.599.470,73 risultante dall'estratto conto rilasciato alla data del 16/04/2019 dalla Unicredit Banca di Aosta, che svolge le funzioni di istituto tesoriere, con convenzione scadente il 31/12/2019 in quanto la Banca ha incassato la somma di € 5.939.014,12 per la quale l'Ente dovrà emettere le rispettive reversali e pagato la somma di € 140.901,97 per la quale l'ente dovrà emettere i rispettivi mandati, risultano da pagare mandati emessi per € 469,38 e da riscuotere reversali emesse per € 7.019,65.

La differenza è così giustificata:

incassi senza reversali	+ €.	5.939.014,12
pagamenti senza mandati	- €.	140.901,97
mandati da pagare da parte della Banca	+ €.	469,38
reversali da riscuotere da parte della Banca	- €.	7.019,65
<b>totale</b>	<b>€.</b>	<b>5.791.561,88</b>

Il registro della cassa economale dell'Ufficio di Aosta presenta la seguente situazione al 17/04/2019:

entrate	€.	3.000,00
spese documentate	€.	<u>2.134,17</u>
Contanti giacenti in cassa	€.	865,83

Si è verificata la reale consistenza dei contanti giacenti in cassa.

Il Collegio ha esaminato seguenti documenti:

**MANDATI:**

n. 72 del 17/01/2019 € 5.542,46 (fornitura n. 7 binocoli per il Corpo di Sorveglianza) – impegno n. 33801 del 12/12/2018 – a favore della ditta Leica Camera Italia Srl);

n. 176 del 07/02/2019 € 12.816,08 (fornitura giacche piumino per il corpo di sorveglianza – impegno n. 33455 del 04/04/2018 – a favore di Alpstation Aosta Srl);

per i quali non si rilevano anomalie.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 13.00.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Emilio Rigault – presidente

Rag. Graziella Imperoli – componente

Rag. Raimo Fiorentino – componente

Three handwritten signatures are present, each written over a horizontal dotted line. The signatures are in black ink, except for the bottom one which is in blue ink.

## VERBALE N. 161

Il giorno 17 aprile 2019 alle ore 13,00 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede amministrativa di Aosta, Via Losanna 5 - per procedere alla certificazione della regolamentazione della disciplina del trattamento di trasferta del personale dell'ente definito a seguito dell'accordo sindacale sottoscritto in data 14 dicembre 2018:

Sono presenti:           Dott. Emilio Rigault, presidente  
                              Rag. Graziella Imperoli, componente  
                              Rag. Fiorentino Raimo, componente

Partecipano alla riunione il sig. Andrea Carta – responsabile del servizio amministrativo, la sig.ra Mariella Mocchi ed il sig. Enzo Massa Micon – funzionari amministrativi.

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso:

- Visto l'art. 82 del C.C.N.L. del comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018;
- Considerato che il comma 11, dell'art. 82 del C.C.N.L. "Trattamento Trasferta" prevede che le amministrazioni stabiliscono, con gli atti previsti dai rispettivi ordinamenti ed in funzione delle proprie esigenze organizzative, la disciplina della trasferta per gli aspetti di dettaglio o non regolati dal presente articolo, individuando, in tele sede, anche la documentazione necessaria per i rimborsi e le relative modalità procedurali, nonché quanto previsto dai commi 3,5,8;
- Verificato che il comma 3 stabilisce che il tempo di viaggio può essere considerato attività lavorativa anche per le altre categorie di lavoratori per i quali in relazione alle modalità di espletamento delle loro prestazioni lavorative è necessario il ricorso all'istituto della trasferta di durata non superiore alle dodici ore;
- Considerata la particolarità della conformazione del territorio del Parco e la presenza di più sedi dell'Ente situate tra Piemonte e Valle d'Aosta, per quanto riguarda l'attività lavorativa prestata dal dipendente all'interno dei Comuni facenti parte del territorio del Parco, nella sede legale di Torino e nella sede amministrativa di Aosta;
- Visto il contratto integrativo di Ente stipulato tra la parte pubblica e quella sindacale in data 14 dicembre 2018, riguardante la regolamentazione della disciplina del trattamento di trasferta del personale dell'ente di cui comma 11 dell'art. 82 del C.C.N.L. del comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018;
- Verificato che al personale comandato a prestare la propria attività lavorativa in località diversa dalla dimora abituale, dalla ordinaria sede di servizio compete oltre alla normale retribuzione, le indennità e rimborsi spese nelle modalità previste all' dell'art. 82 del C.C.N.L. del comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018 nel rispetto degli stanziamenti già previsti nei relativi capitoli di bilancio destinati a tale finalità;

## CERTIFICA

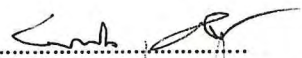
positivamente, come già espresso all'Amministrazione con mail del 21 gennaio 2019, l'accordo sindacale sottoscritto in data 14 dicembre 2018 per la regolamentazione della disciplina del trattamento di trasferta di cui comma 11, dell'art. 82 del C.C.N.L. del comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018.



Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 13.30.

IL COLLEGIO DEI REVISORI


Dott. Emilio Rigault – presidente

.....  


Rag. Graziella Imperoli – componente

.....  


Rag. Raimo Fiorentino – componente

.....  




## VERBALE N. 162

Il giorno 17 aprile 2019 alle ore 13,30 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede amministrativa di Aosta, Via Losanna 5 - per procedere alla certificazione del "Regolamento di organizzazione dei servizi e uffici dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso" a seguito della deliberazione del Consiglio Direttivo n. 32 del 17/12/2018:

Sono presenti:           Dott. Emilio Rigault, presidente  
                              Rag. Graziella Imperoli, componente  
                              Rag. Fiorentino Raimo, componente

Partecipano alla riunione il sig. Andrea Carta – responsabile del servizio amministrativo, la sig.ra Mariella Mocci ed il sig. Enzo Massa Micon – funzionari amministrativi.

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso:

- Richiamata la nota prot. 454 dell'11.01.2019 con cui il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, nell'esercizio dell'attività di vigilanza sulla Deliberazione sopra richiamata, chiedeva al Ministero dell'Economia e delle finanze ed alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica, il proprio avviso sul regolamento adottato dall'Ente Parco, invitando contestualmente l'Ente Parco a far pervenire copia della nota con la quale il regolamento medesimo era stato rimesso ai suddetti Enti, ai sensi dell'art. 29, commi 1 e 2 della legge n. 70/1975, nonché il parere del Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 1, comma 4, del DPR n. 73/2013;
- Verificato che con nota prot. n. 124 del 11.01.2019 l'Ente Parco provvedeva alla trasmissione del Regolamento ai sopra citati Enti, e che con nota prot. n. 269 del 24.01.2019 l'Ente Parco trasmetteva al Ministero dell'Ambiente il parere del Collegio dei Revisori dei Conti e la richiesta nota prot. n. 124/2019 di trasmissione.
- Vista la successiva nota prot. n. 4044 del 25.02.2019 con cui il Ministero dell'Ambiente comunicava che con riferimento allo schema di Regolamento il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato IGOP, con nota prot. n. 25324 del 19 febbraio 2019, aveva segnalato la necessità di acquisire una relazione tecnico- illustrativa a corredo del Regolamento medesimo e di rivedere la formulazione di alcune disposizioni (e precisamente degli artt. 15, 16, 17, 19 21), e pertanto invitava l'Ente Parco ad inviare il Regolamento degli uffici e dei servizi riformulato alla luce di quanto indicato nella citata nota del 19 febbraio 2019;
- Visti la Relazione tecnico illustrativa e lo schema di Regolamento riformulato secondo le indicazioni Ministeriali;

ESPRIME

parere favorevole, come già anticipato all'Amministrazione con verbale di cui alla mail del 23 gennaio 2019, e come integrato dalla relazione tecnico illustrativa richiesta dai Ministeri vigilanti relativamente al Regolamento di organizzazione dei servizi e uffici dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso" di cui alla deliberazione del Consiglio Direttivo n. 32 del 17/12/2018.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 14.00.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Emilio Rigault – presidente

Rag. Graziella Imperoli – componente

Rag. Raimo Fiorentino – componente

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal dotted line. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom. The third signature is notably more stylized and appears to be written in a darker ink or with a different pen.

## VERBALE N. 163

Il giorno 10 luglio 2019 alle ore 10.00 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede amministrativa di via Losanna, n. 5 in Aosta, procede alla verifica di cassa ed alla verifica amministrativo-contabile con riferimento alla situazione del 10 luglio 2019.

Sono presenti:                   Dott. Emilio Rigault - presidente  
   Rag. Graziella Imperoli - componente  
   Rag. Fiorentino Raimo - componente

Partecipano alla riunione il sig. Carta Andrea – responsabile del servizio amministrazione, il dott. Enzo Massa Micon – funzionario amministrativo.

Le risultanze del registro di cassa sono le seguenti:

Fondo cassa al 01/01/2019		€ 8.108.078,89
Reversali emesse al 10/07/2019 dal n. 1 al n. 548		
- conto competenza	€ 6.883.886,06	
- annullate	€ 0,00	
- conto residui	€ 11.574,07	€ 6.895.460,13
		-----
	Totale	€ 15.003.539,02

Mandati emessi al 10/07/2019 dal n. 1 al n. 843

- conto competenza	€ 2.692.330,52	
- conto residui	€ 854.726,34	€ 3.547.056,86
		-----
	Totale	€ 11.456.482,16

Tale saldo non concorda per € 13.811,74 con quello di fatto di € 11.442.670,42 risultante dall'estratto conto rilasciato alla data del 10/07/2019 dalla Unicredit Banca di Aosta, che svolge le funzioni di istituto tesoriere, con convenzione scadente il 31/12/2019 in quanto la Banca ha incassato la somma di € 5.130,42 per la quale l'Ente dovrà emettere le rispettive reversali e pagato la somma di € 202.638,16 per la quale l'ente dovrà emettere i rispettivi mandati, risultano da pagare mandati emessi per € 272.230,23 e da riscuotere reversali emesse per € 88.534,23.

La differenza è così giustificata:

incassi senza reversali	+ €.	5.130,42
-------------------------	------	----------

pagamenti senza mandati	- €.	202.638,16
mandati da pagare da parte della Banca	+ €.	272.230,23
reversali da riscuotere da parte della Banca	- €.	88.534,23
<b>totale</b>	<b>€.</b>	<b>13.811,74</b>

437

Il registro della cassa economale dell'Ufficio di Aosta presenta la seguente situazione al 10/07/2019:

entrate	€.	5.679,27
spese documentate	€.	<u>5.669,46</u>
Contanti giacenti in cassa	€.	9,81

Si è verificata la reale consistenza dei contanti giacenti in cassa.

Il Collegio ha esaminato seguenti documenti:

**MANDATI:**

n. 511 del 23/04/2019 € 7.304,00 (acconto opera d'arte rotonda di Villeneuve) – impegno n. 34034 del 27/02/2019 – a favore della ditta Studio C&C Arch Associati P. Albertelli e M. Abbaldo;

n. 687 del 28/05/2019 € 27.927,26 (lavori di manutenzione straordinaria dell'Ex Casa Reale di Caccia di Orvieille - anticipazione) – impegno n. 33774 del 05/12/2018 – a favore della ditta Dago Guido;

n. 726 del 17/02/2019 € 10.370,00 (acconto video Centro Lontra di Rovenaud) – impegno n. 33867 del 16/01/2019 – a favore di Filmine di Cannizzo e Valente;

n. 752 del 17/06/2019 € 10.956,00 (saldo opera d'arte rotonda di Villeneuve) – impegno n. 34034 del 27/02/2019 – a favore della ditta Studio C&C Arch Associati P. Albertelli e M. Abbaldo;

**BUONI CASSA ECONOMALE:**

n. 29 del 16/04/2019 € 150,00 (manutenzione demolitore Valle Orco) a favore della ditta Ferrero Vercelli Snc;

n. 78 del 09/07/2019 € 195,20 (riparazione urgente stufa a pellet sede Degioz) a favore della ditta Termoservice di Jerusel Diego;

per i quali non si rilevano anomalie.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 12.30.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Emilio Rigault – presidente

Rag. Graziella Imperoli – componente

Rag. Raimo Fiorentino – componente

## VERBALE N. 164

Il giorno 10 luglio 2019 alle ore 12.30 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede amministrativa di Via Losanna, n. 5 in Aosta, prende in esame il provvedimento di prima variazione del bilancio di previsione 2019 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso.

Sono presenti:                    Dr. Emilio Rigault - presidente  
   Rag. Graziella Imperoli - componente  
   Rag. Fiorentino Raimo - componente

Partecipano alla riunione i sig. Carta Andrea – responsabile del Servizio Amministrazione e il dott. Massa Micon Enzo dell'Ufficio Bilancio.

Premesso che il bilancio di previsione per l'anno 2019 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso è stato approvato dal Ministero dell'Ambiente, della Tutela del Territorio e del Mare con nota prot. U.0003190 del 14.02.2019, si ritiene dover apportare al bilancio in questione le seguenti variazioni ai sensi dell'art. 20 del DPR 97/2003:

**"a" ENTRATE:**

1. aumento di € 1.831,08 (da € 5.535.000,00 a € 5.536.831,08) del cap. 3010 per il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente;
2. aumento di € 10.000,00 (da € 0,00 a € 10.000,00) del capitolo 6210 per il contributo di Fondazione CRT;
3. istituzione del cap. 4015 di € 1.500,00 per il contributo della Regione Piemonte;
4. aumento di € 25.600,00 (da € 66.500,00 a € 92.100,00) del capitolo 18010 per contributo straordinario da parte di enti, istituti di credito, federazioni, società, ecc.;

**"b" USCITE:**

1. aumento di € 11.500,00 (da € 316.513,00 a € 328.013,00) del cap. 5095 per attività di comunicazione esterna;
2. aumento di € 831,08 (da € 33.200,00 a € 34.031,08) del cap. 4180 per corrispettivi per prestazioni professionali e incarichi speciali;
3. aumento di € 1.000,00 (da € 3.000,00 a € 4.000,00) del cap. 4100 per spese per l'acquisto di materiale di consumo di carattere tecnico;
4. istituzione del capitolo 11225 di € 25.600,00 per interventi di recupero ambientale sul versante valdostano del Parco.

**RIEPILOGO**

Totali maggiori entrate previste	€	38.931,08
Totale maggiori spese previste	€	38.931,08
	€	<u>0,00</u>

a seguito delle variazioni apportate il bilancio in questione pareggia, sia in entrata, sia in uscita, nella somma complessiva di € 13.297.808,63 e che la situazione di cassa, presenta le seguenti risultanze:

• fondo cassa al 01.01.2019	€	9.172.303,29
• entrate	€	20.902.964,06
• uscite	€	20.902.964,06
• fondo cassa	€	9.172.303,29

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerate attendibili le maggiori entrate, in quanto suffragate da valida documentazione probante e congrue le maggiori spese, che risultano totalmente coperte in modo da non alterare il pareggio di bilancio esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 13.00.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Emilio RIGAULT – presidente .....

Rag. Graziella IMPEROLI – componente.....

Rag. Fiorentino RAIMO – componente.....

## VERBALE N. 165

Il giorno 23 ottobre 2019 alle ore 9,45 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede legale di Via Pio VII n. 9 in Torino prende in esame il provvedimento di assestamento del bilancio di previsione 2019 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso.

Sono presenti:                    Dr. Emilio Rigault - presidente  
    Rag. Graziella Imperoli – componente  
    Rag. Fiorentino Raimo – componente

Partecipano alla riunione il sig. Carta Andrea – responsabile servizio amministrazione ed il dott. Massa Micon Enzo – funzionario amministrativo.

Premesso che il rendiconto generale dell'anno 2018 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso è stato approvato dal Ministero dell'Ambiente, della Tutela del Territorio e del Mare con nota n. U.0027193 del 26.09.2019, si rende necessario procedere ai sensi dell'art. 20 del DPR 97/2003, l'assestamento del bilancio di previsione 2019, sulla base della consistenza degli importi risultanti dal predetto rendiconto.

	Valore presunto	Valore assestato
fondo iniziale di cassa al 01.01.2019	€ 9.172.303,29	€ 8.108.078,89
residui attivi al 01.01.2019	€ 3.251.289,09	€ 2.630.116,78
residui passivi al 01.01.2019	€ 7.605.155,43	€ 5.641.362,09
avanzo di amministrazione 2018	€ 4.818.436,95	€ 5.096.833,58

come accertati dal rendiconto finanziario 2018;

1. dato atto, pertanto, che il risultato di amministrazione proveniente dall'esercizio finanziario 2018 viene applicato come da schema seguente:

- parte vincolata	€ 4.512.839,96
- parte disponibile già applicata al bilancio di previsione 2019	€ 305.596,99
- maggior avanzo di amministrazione da applicare al bilancio 2019	€ 278.396,63
- totale, risultato di amministrazione 2018	€ 5.096.833,58

2. Ritenuto che l'assestamento del bilancio assume connotazione di inderogabilità ed urgenza, si ritiene dover apportare al bilancio di previsione 2019 le seguenti variazioni:

**"a" ENTRATE:**

- aumento di € 278.396,63 (da € 305.596,99 a € 583.993,62) dell'avanzo di amministrazione;

**"b" USCITE:**

1. aumento di € 7.527,15 (da € 12.934,27 a € 20.461,42) del cap. 10020 del fondo di riserva;
2. aumento di € 66.500,00 (da € 409.630,52 a € 476.130,52) del cap. 11220 spese interventi di recupero ambientale in Valle Orco;
3. aumento di € 204.369,48 (da € 236.250,32 a € 440.619,80) del cap. 11260 spese per nuovo accordo di programma con la Regione Piemonte;

**RIEPILOGO**

- Totali maggiori entrate previste	€	278.396,63
- Totale maggiori spese previste	€	278.396,63
	€	<u>0,00</u>

a seguito delle variazioni apportate il bilancio in questione pareggia, sia in entrata, sia in uscita, nella somma complessiva di € 13.576.205,26 e che la situazione di cassa, presenta le seguenti risultanze:

- entrate € 19.217.535,28 (di cui 8.108.078,89 come fondo cassa iniziale)
- uscite € 19.217.535,28

Considerato che il provvedimento di assestamento del bilancio di previsione 2019 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, recepisce la consistenza degli importi risultanti dal rendiconto 2018 approvato dal Ministero dell'Ambiente, della Tutela del Territorio e del Mare, il Collegio dei Revisori dei Conti, visto il proprio parere favorevole espresso via email in data 17.09.2019, ne perfeziona la sua approvazione.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 10.45.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Emilio RIGAULT – presidente .....

Rag. Graziella IMPEROLI – componente.....

Rag. Fiorentino RAIMO – componente.....



## VERBALE N. 166

Il giorno 23 ottobre 2019 alle ore 10.45 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede legale di Via Pio VII n. 9 in Torino.

Il Presidente dichiara valida la seduta che ha come ordine del giorno l'esame del bilancio preventivo annuale dell'esercizio 2020, per il quale è redatto il presente verbale.

Sono presenti:                   Dr. Emilio Rigault - presidente  
   Rag. Graziella Imperoli – componente  
   Rag. Fiorentino Raimo – componente

Partecipano alla riunione il sig. Carta Andrea – responsabile servizio amministrazione ed il dott. Massa Micon Enzo – funzionario amministrativo.

Il budget annuale 2020 è presentato dall'Ente Parco Gran Paradiso all'esame del Collegio dei Revisori nella seguente documentazione:

- Preventivo finanziario decisionale d'esercizio per l'anno 2020
- Preventivo finanziario gestionale d'esercizio per l'anno 2020
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- Bilancio pluriennale
- Preventivo economico esercizio 2020
- La relazione programmatica anno 2020
- La nota preliminare ed allegato tecnico del preventivo finanziario decisionale
- La tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- La pianta organica del personale

Il preventivo finanziario decisionale, per competenza e cassa, dà dimostrazione della situazione presunta dei residui attivi alla data del 31/12/2019, riporta le previsioni definitive dell'esercizio in corso e evidenzia l'ammontare delle entrate e delle spese che si prevede, rispettivamente, di accertare ed impegnare nonché di riscuotere e di pagare nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

E' stato riscontrato che il preventivo finanziario decisionale è ripartito per le entrate e per le uscite in titoli e categorie e UPB (UNITA' PREVISIONALE DI BASE).

Le previsioni di competenza e di cassa possono essere compendiate come riportato nei sottostanti prospetti, nei quali le previsioni di competenza vengono poste a raffronto con quelle definitive dell'esercizio 2019 comprensive delle variazioni.

ENTRATE	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2019	DIFFERENZA	CASSA 2020
Titolo I entrate correnti	6.598.780,93	6.598.180,68	600,25	8.145.792,08

Contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	6.385.680,93	6.397.080,68	-11.399,75	7.873.835,20
Altre entrate	213.100,00	201.100,00	12.000,00	271.956,88
Titolo II entrate in c/capitale	153.500,00	415.191,00	-261.691,00	1.128.980,18
Alienazione beni patrimoniali/riscossioni e crediti	87.000,00	82.000,00	5.000,00	87.000,00
Trasferimenti in c/capitale	66.500,00	333.191,00	-266.691,00	1.041.980,18
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV partite di giro	1.466.000,00	1.466.000,00	0,00	1.699.692,91
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>8.218.280,93</b>	<b>8.479.371,68</b>	<b>-261.090,75</b>	<b>10.974.465,17</b>
Presunto avanzo di amministrazione	5.144.332,06	5.096.833,58	47.498,48	
Fondo cassa all'1/01/2020				9.072.395,88
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>13.362.612,99</b>	<b>13.576.205,26</b>	<b>-213.592,27</b>	<b>20.046.861,05</b>

<b>USCITE</b>	<b>COMPETENZA 2020</b>	<b>COMPETENZA 2019</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>CASSA 2020</b>
Titolo I uscite correnti	6.899.010,71	6.948.505,02	-49.494,31	10.702.545,36
Funzionamento	4.712.255,59	4.731.171,76	-18.916,17	6.530.582,35
Interventi diversi	1.958.397,58	2.035.849,46	-77.451,88	3.943.605,47
Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Trattamenti di quiescenza/integrativi/sostitutivi	158.357,54	161.022,38	-2.664,84	158.357,54
Accantonamento rischi fondi e oneri	70.000,00	20.461,42	49.538,58	70.000,00
Titolo II uscite in c/capitale	4.997.602,28	5.161.700,24	-164.097,96	7.583.605,19
Investimenti	4.997.602,28	5.161.700,24	-164.097,99	7.583.605,19
Titolo IV partite di giro	1.466.000,00	1.466.000,00	0,00	1.760.710,50
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>	<b>13.362.612,99</b>	<b>13.576.205,26</b>	<b>-213.592,27</b>	<b>20.046.861,05</b>

Dai prospetti descritti si rileva che si prevede un pareggio finanziario di competenza pari ad €. 0,00

Ed un avanzo di cassa di €. 0,00

**Esame delle entrate**

Le entrate correnti ammontano a complessivi €. 6.598.780,93 e rappresentano l'80% del totale delle entrate, con una diminuzione di €. 11.399,75.

**Esame delle uscite**

Le spese correnti ammontano a complessivi €. 6.899.010,71 e riguardano principalmente le spese per il personale (trattamento di quiescenza) per €. 158.357,54 spese di funzionamento per €. 4.712.255,59, oneri per attività istituzionale €. 1.958.397,58. Le spese in c/capitale sono previste per €. 4.997.602,28.

Con riferimento alle disposizioni del D.l. n. 112 del 2008, convertito con modificazioni nella legge n. 133 del 2008 si è riscontrato che la previsione di spesa risulta appostata nel pieno rispetto delle seguenti disposizioni:

art. 8 comma 1 della legge 30/7/2010 n. 122 (limite del 2% delle spese in c/capitale manutenzione e riparazione e adattamento locali e relativi impianti tecnologici);

art. 6 comma 7 della legge 30/7/2010 n. 122 (incarichi di consulenza - rispetto dei limiti imposti);  
art.61 della legge n. 133 del 6/8/2008 rispetto del limite del 50% per le spese di rappresentanza e ulteriore riduzione con il limite del 20% sulla spesa a consuntivo 2009 ai sensi dell'art.6 comma 8 della legge 30/7/2010 n. 122;

art. 6 comma 8 legge 30/7/2010 n. 122 (spese pubblicitarie - applicata riduzione del 50% delle spese sostenute nell'anno 2007 come previsto dalla legge n. 133 del 6/8/2008 e ulteriore riduzione con il limite del 20% sulla spesa a consuntivo 2009 ai sensi dell'art.6 comma 8 della legge 30/7/2010 n. 122;

art. 61 della legge n. 133 del 6/8/2008 rispetto del limite della riduzione del 50% delle spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre; e ulteriore riduzione con il limite del 20% sulla spesa a consuntivo 2009 ai sensi dell'art.6 comma 8 della legge 30/7/2010 n. 122;

Nell'esaminare la documentazione suddetta il Collegio prende atto che la previsione, così come risulta formulata, consente:

la determinazione preventiva dei mezzi finanziari di cui l'Ente Parco Gran Paradiso potrà disporre e le attività da svolgere con tali mezzi, in funzione delle scelte deliberate dal Consiglio Direttivo nell'ambito delle finalità istituzionali dell'Ente;

Si è accertato che è stata applicata la Circolare n. 27 del 09/09/2015 e la nota del Ministero dell'Ambiente n. 0019604/PNM del 08/10/2015 inserendo nel bilancio preventivo gestionale la correlazione tra i capitoli di cui al D.P.R. n. 97/2003 e le voci del piano dei conti integrato dal D.P.R. 132/2013.

A seguito della nota del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare prot. n°0003194/PNM del 15/02/2016 l'Ente ha provveduto alla predisposizione dell'allegato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui al D.P.C.M. 18/09/2012 e dell'allegato 6 al D.M. 1/10/2013 redatto secondo le ultime indicazioni;

Visto l'art.21 del D.Lgs 50/2016, in attesa del decreto di cui al comma 8 per la definizione delle modalità e dei criteri l'Ente Parco ha provveduto alla stesura dell'allegato "Programma biennale forniture e servizi 2020/2021" per importi maggiori o uguali ad € 40.000,00 di cui al comma 6 art. 21.

Pertanto, il Collegio ritiene attendibili le previsioni e di entrata e congrue le previsioni di spesa ed esprime giudizio favorevole all'approvazione del bilancio preventivo 2020.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 11.15.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr. Emilio RIGALT – presidente .....

Rag. Graziella IMPEROLI – componente.....

Rag. Fiorentino Raimo – componente.....



La differenza è così giustificata:

incassi senza reversali	+ €.	956,17
pagamenti senza mandati	- €.	286,81
mandati da pagare da parte della Banca	+ €.	262.223,11
reversali da riscuotere da parte della Banca	- €.	65.658,29
<b>totale</b>	<b>€.</b>	<b>197.234,18</b>

Il registro della cassa economale dell'Ufficio di Torino presenta la seguente situazione al 23/10/2019:

entrate	€.	3.000,00
spese documentate	€.	<u>1.500,85</u>
Contanti giacenti in cassa	€.	1.499,15

Si è verificata la reale consistenza dei contanti giacenti in cassa.

Il Collegio ha esaminato seguenti documenti:

**BUONI CASSA ECONOMALE:**

n. 130 del 02/10/2019 di € 95 per la sostituzione batteria automezzo Fiat Scudo sede Torino presso P.M. srl;

**MANDATI:**

n. 936 del 18/07/2019 € 77.104,00 (realizzazione di un nuovo edificio a servizio del Giardino Botanico Alpino Paradisa in Comune di Cogne – Progetto Interreg Alcotra “Jardinalp”) – impegno n. 33575 del 28/06/2018 – a favore della ditta Bertini Srl);

per il quale si rileva che alcuni atti sono privi della marca da bollo da regolarizzare virtualmente a cura dell'operatore economico.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 13.30.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Emilio Rigault – presidente

Rag. Graziella Imperoli – componente

Rag. Raimo Fiorentino – componente

## VERBALE N. 168

Il giorno 18 dicembre 2019 alle ore 10.00 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede amministrativa di via Losanna, n. 5 in Aosta, procede alla verifica di cassa ed alla verifica amministrativo-contabile con riferimento alla situazione del 18 dicembre 2019.

Sono presenti: Dott. Emilio Rigault - presidente  
Rag. Graziella Imperoli – componente

assente giustificato:

Rag. Fiorentino Raimo - componente

Partecipano alla riunione il sig. Carta Andrea – responsabile del servizio amministrazione, il dott. Enzo Massa Micon e la Sig.ra Mariella Mocci – funzionari amministrativi.

Le risultanze del registro di cassa sono le seguenti:

Fondo cassa al 01/01/2019 € 8.108.078,89

Reversali emesse al 18/12/2019 dal n. 1 al n. 1120

- conto competenza	€ 7.550.150,05	
- annullate	€ 0,00	
- conto residui	€ 970.757,40	€ 8.520.907,45
	€ 0,00	
Totale		€ 16.628.986,34

Mandati emessi al 18/12/2019 dal n. 1 al n. 1713

- conto competenza	€ 5.950.406,41	
- conto residui	€ 1.955.787,22	€ 7.906.193,63
	€ 0,00	
Totale		€ 8.722.792,71

Tale saldo non concorda per € 3.502.875,69 con quello di fatto di € 12.225.668,40 risultante dall'estratto conto verificato in data odierna tramite il portale della Unicredit Banca di Aosta, che svolge le funzioni di istituto tesoriere, con convenzione scadente il 31/12/2019 in quanto la Banca ha incassato la somma di € 3.589.692,00 per la quale l'Ente dovrà emettere le rispettive reversali e pagato la somma di € 98.349,80 per la quale l'ente dovrà emettere i rispettivi mandati, risultano da pagare mandati emessi per € 426,07 e da riscuotere reversali emesse per € 1.625,36. inoltre la banca dovrà contabilizzare mandati per € 12.732,78 (mandati n. 1514, 1646, 1657 e 1712).

La differenza è così giustificata:

incassi senza reversali	+ €.	€ 3.589.692,00
pagamenti senza mandati	- €.	€ 98.349,80
mandati da pagare da parte della Banca	+ €.	€ 426,07
reversali da riscuotere da parte della Banca	- €.	€ 1.625,36
mandati da contabilizzare	+ €.	€ 12.732,78
<b>totale</b>	<b>€.</b>	<b>€ 3.502.875,69</b>

Il registro della cassa economale dell'Ufficio di Aosta presenta la seguente situazione al 18/12/2019:

entrate	€.	10.484,40
spese documentate	€.	<u>10.238,22</u>
Contanti giacenti in cassa	€.	246,18

Si è verificata la reale consistenza dei contanti giacenti in cassa.

Il Collegio ha esaminato seguenti documenti:

**MANDATI:**

n. 1377 del 21/10/2019 € 9.442,65 (servizio di ingegneria per la realizzazione di un nuovo edificio a servizio del Giardino Botanico Alpino Paradisia) – impegno n. 34279 del 17/07/2019 – a favore della ditta Corbellaro SA;

n. 1424 del 30/10/2019 € 25.415,04 (allestimento del Centro Acqua e Biodiversità di Rovenaud – Lotto 2 – II acconto) – impegno n. 34205 del 10/06/2019 – a favore della ditta Studio Arredi S.R.L.;

**BUONI DI CASSA ECONOMALE:**

n. 200 del 16/12/2019 € 220,90 (toner stampante sede di Cogne) a favore della ditta Hero SAS di Malara Antonio % C.;

n. 205 del 16/12/2019 € 171,46 (pompa carica impianto termico Orvieille) a favore della ditta Termoteam Srl;

per i quali non si rilevano anomalie.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 11.30.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Emilio Rigault – presidente

Rag. Graziella Imperoli – componente



## VERBALE N. 169

Il giorno 18 dicembre 2019 alle ore 11,40 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02/11/2015, nella sede amministrativa di Via Losanna n. 5 in Aosta per procedere alla certificazione della compatibilità finanziaria del contratto decentrato di sede 2019 definito a seguito dell'accordo sindacale sottoscritto in data 18 settembre 2019:

Sono presenti: Dott. Emilio Rigault, presidente  
Rag. Graziella Imperoli, componente

Assente giustificato  
Rag. Fiorentino Raimo, componente

Partecipano alla riunione il sig. Andrea Carta – responsabile del servizio amministrazione ed il dott. Enzo Massa Micon – funzionario amministrativo, Mariella Mocci responsabile ufficio segreteria e personale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso:

- Visto l'accordo del sistema di valutazione delle prestazioni dei dipendenti dell'Ente Parco sottoscritto in data 24/01/2011 e approvato con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 3 del 18.02.2011, in attuazione del D.Lgs 150/2009, e come ridefinito a seguito dell'accordo integrativo stipulato dalle parti in data 15/03/2017;
- Visto il contratto integrativo di Ente stipulato tra la parte pubblica e quella sindacale in data 18 settembre 2019, comprensivo dei criteri di utilizzo del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigente di cui all'articolo 77 del C.C.N.L. del comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018;
- Vista la relazione illustrativa e quella tecnico-finanziaria, che fanno parte integrante del presente verbale, redatte dall'Ente a corredo del predetto accordo del 18/09/2019 secondo gli schemi di cui alla circolare del MEF – Dip.to RGS – IGOP – n. 25 del 19/07/2012 e ai sensi dell'art. 1, comma 236 della legge 208/2015 (legge di stabilità 2016); da cui risulta che le risorse che affluiscono al fondo di cui sopra sono state quantificate in Euro 385.154,17 in base al disposto dell'articolo 76 del C.C.N.L. del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018;
- Considerato che:
- Per quanto riguarda l'obbligo di riduzione del fondo, di cui all'art. 1, comma 236 della legge 208/2015 (legge stabilità 2016), lo stesso è stato abrogato dall'art. 23 del D.Lgs 75/2017 che dispone che dal 1/1/2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non deve superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 e non occorre operare riduzioni per la diminuzione del personale in servizio. Quindi anche per l'anno 2019 il trattamento accessorio non può essere superiore a quello dell'anno 2016, nel rispetto delle norme sopra citate.
- L'Ente ha provveduto ad allineare l'importo del fondo 2019 a quello stabilito per l'anno 2016 di € 368.179,14 ed ha incrementato tale importo dell'0,49% del monte salari 2015 (art. 76, comma 3 lettera g) di € 15.587,77 e per importi di Ria e ind. Ente del personale cessato anno precedente (art. 76 comma 4 lett. d) di € 1.387,26.
- Il fondo anno 2019 così determinato è stato incrementato nella parte variabile di € 8.216,94 relativamente a risorse di parte stabile non spese nell'anno precedente.

- Le risorse destinate alla incentivazione delle politiche di sviluppo e delle risorse umane e della produttività sono determinate per l'anno 2019 secondo le modalità definite dall'art. 76 del CCNL del comparto Funzioni Centrali del triennio 2016-2018.
- Visto l'art. 23 del D.Lgs 75/2017;
- Considerato che nel calcolo dell'ammontare del fondo 2019 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso si è tenuto conto delle disposizioni del decreto di cui sopra;
- Accertato che nel bilancio di previsione gestionale 2019 è stata verificata la capienza per "Compensi per lavoro straordinario, turni e compensi incentivanti" la somma di € 393.371,11;
- Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti inoltrato il 26 novembre 2019;

#### CERTIFICA

1. che l'importo del fondo 2019 per la contrattazione integrativa indicato nella relazione tecnico-finanziaria per € 393.371,11 è stato quantificato in base alle vigenti norme di legge contrattuale;
2. che la spesa pari a € 393.371,11 derivante dalla contrattazione decentrata dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso per l'anno 2019 tra la parte pubblica e quella sindacale trova copertura finanziaria nel bilancio di previsione 2019;
3. positivamente sia la relazione illustrativa che quella tecnico-finanziaria citata in premessa, sia per quanto riguarda le attestazioni e auto-dichiarazioni in esse contenute, comprese quelle inerenti alle parti non pertinenti all'ipotesi di contratto in questione;
4. che le materie trattate sono quelle devolute dalle vigenti disposizioni di legge e contrattuali alla contrattazione di secondo livello;


Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 11.50.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Emilio Rigault – presidente

Rag. Graziella Imperoli – componente

Rag. Raimo Fiorentino – componente

.....  
  
 .....  
 .....  
 ..... Data .....

## VERBALE N. 170

Il giorno 18 dicembre 2019 alle ore 12.00 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso, nominato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 83401 del 02.11.2015, nella sede amministrativa di Via Losanna, n. 5 in Aosta, prende in esame il provvedimento di seconda variazione del bilancio di previsione 2019 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso.

Sono presenti: Dr. Emilio Rigault - presidente  
Rag. Graziella Imperoli - componente

assente giustificato:

Rag. Fiorentino Raimo - componente

Partecipano alla riunione il sig. Carta Andrea – responsabile del Servizio Amministrazione e il dott. Massa Micon Enzo dell'Ufficio Bilancio.

Premesso che il bilancio di previsione per l'anno 2019 dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso è stato approvato dal Ministero dell'Ambiente, della Tutela del Territorio e del Mare con nota prot. U.0003190 del 14.02.2019;

Visti i versamenti di € 34.072,83 e di € 45.019,17 per un totale di € 79.092,00 accreditati sul conto di tesoreria dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso in data 02.12.2019 relativi al contributo straordinario per le misure di conservazione – Natura 2000;

Visto il versamento di € 3.097.588,24 accreditato sul conto di tesoreria dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso in data 11.12.2019 e il versamento di € 413.011,76 accreditato sul conto di tesoreria dell'Ente Parco Nazionale Gran Paradiso in data 12.12.2019 per un totale di € 3.510.600,00 (80% del finanziamento di € 4.388.250,00) relativi al contributo del Ministero dell'Ambiente per interventi di mitigazione e adattamento ai cambiamenti climatici;

Richiamato l'art. 20 comma 7, del D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 inerente la possibilità di procedere durante l'ultimo mese ad una variazione straordinaria di bilancio se adeguatamente motivata, si ritiene dover apportare al bilancio in questione le seguenti variazioni:

**"a" ENTRATE:**

1. istituzione del cap. 3090 di € 79.092,00 per il contributo straordinario per le misure di conservazione – Natura 2000;
2. istituzione del cap. 15080 di € 4.388.250,00 per il contributo del Ministero dell'Ambiente per interventi di mitigazione e adattamento ai cambiamenti climatici;

**"b" USCITE:**

1. istituzione del capitolo 5440 di € 79.092,00 per spese per le misure di conservazione – Natura 2000;
2. istituzione del capitolo 11270 di € 4.388.250,00 per spese per interventi di mitigazione e adattamento ai cambiamenti climatici;

**RIEPILOGO**

Totali maggiori entrate previste	€	4.467.342,00
Totale maggiori spese previste	€	4.467.342,00
	€	<u>0,00</u>

a seguito delle variazioni apportate il bilancio in questione pareggia, sia in entrata, sia in uscita, nella somma complessiva di € 18.043.547,26 e che la situazione di cassa, presenta le seguenti risultanze:

- fondo cassa al 01.01.2019 € 9.172.303,29
- entrate € 23.684.877,28
- uscite € 23.684.877,28
- fondo cassa € 9.172.303,29

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerate attendibili le maggiori entrate, in quanto suffragate da valida documentazione probante e congrue le maggiori spese, che risultano totalmente coperte in modo da non alterare il pareggio di bilancio esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Di quanto sopra viene redatto il presente verbale, letto confermato e sottoscritto alle ore 13.00.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Emilio RIGAULT – presidente .....

Rag. Graziella IMPEROLI – componente.....