

Verbale n. 2/2013

In data 11 dicembre 2013, alle ore 10,30, i revisori dei conti straordinari, nominati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto ministeriale n. 92361 dell'11 novembre 2013, si sono presentati presso la sede dell'Ente Riserva Naturale Navegna Cervia in Varco Sabino, Via Roma n. 33 per procedere all'insediamento, comunicato all'Ente con lettera del 3 dicembre 2013.

Nella citata sede l'Ente ha consegnato ai revisori i seguenti documenti, che il Collegio avrà cura di esaminare con attenzione nei prossimi giorni:

1. Legge regionale n. 56 del 9 settembre 1988 "Istituzione della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia nel territorio dei comuni di Marcatelli, Varco Sabino e Collegio Sabino".
2. Legge regionale n. 29 del 6 ottobre 1997.
3. Legge regionale n. 25 del 20 novembre 2001.
4. Statuto dell'Ente Riserva, adottato dal Consiglio direttivo con deliberazione n. 25 del maggio 2000 non ancora approvato dalla Giunta Regionale.
5. Deliberazione del Commissario Straordinario n. 33 del 27 settembre 2012 di adozione del bilancio di previsione - esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013-2015 con allegata la relazione previsionale e programmatica, relazione tecnico finanziaria, schema di bilancio e schema di bilancio pluriennale.
6. Deliberazione del Commissario Straordinario n. 32 del 27 settembre di 2012 di approvazione dell'elenco annuale 2013 e del programma triennale delle opere pubbliche 2013-2015.
7. Deliberazione del Commissario Straordinario n. 16 del 21 giugno 2013 di riadozione del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2012 con allegata la relazione al rendiconto, il quadro riepilogativo del rendiconto, il rendiconto medesimo, l'elenco dei residui attivi, passivi e perenti, il quadro riassuntivo della gestione di cassa.
8. Deliberazione del Commissario straordinario n. 18 del 2 luglio 2013 di assestamento al bilancio di previsione esercizio finanziario 2013 con allegati l'assestamento al bilancio ed il bilancio corrente.
9. Deliberazione n. 2 del 5 settembre 2013 del nuovo Commissario straordinario di ratifica dell'assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013.
10. Deliberazione del Commissario straordinario n. 3 del 19 settembre 2013 di approvazione dell'elenco annuale 2014 e del programma triennale delle opere pubbliche 2014-2016.
11. Deliberazione n. 5 del Commissario straordinario di adozione del bilancio di previsione esercizio finanziario 2014 - 2016 con allegata la relazione previsionale e programmatica, la

relazione economico finanziaria ed il bilancio di previsione 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016.

Preso atto dei documenti consegnati e tenuto conto delle disposizioni dell'art. 15, comma 1, della Legge regionale n. 29/97, che prescrive al Collegio dei revisori dei conti di effettuare il riscontro contabile secondo le norme di contabilità della Regione e sulla base dei regolamenti dell'Ente stesso, il Collegio, riferita l'assenza dei regolamenti di contabilità, finanza ed amministrazione di cui agli articoli 20 e 21 dello Statuto, **chiede che i medesimi siano adottati al più presto**, in attuazione della Legge regionale n. 25 del 20 novembre 2001, al fine di disciplinare la gestione contabile e patrimoniale, l'attività contrattuale, oltreché i criteri e le modalità di erogazione di indennizzi, contributi ed ogni altro sussidio ed incentivo finanziario a carico dell'Ente Riserva, previsto dalla Legge regionale n. 29/97.

A tal proposito, ad avviso del Collegio, pur in assenza di uno specifico regolamento di contabilità dell'Ente che dispone al riguardo, **è necessario che il medesimo si doti quanto prima di un inventario dei beni mobili** di proprietà dell'Ente riserva (inclusi gli automezzi). Ciò a beneficio della gestione futura, della corretta rappresentazione delle poste contabili patrimoniali e della salvaguardia dei beni stessi, anche a fronte di un riferito caso di furto denunciato.

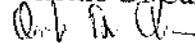
Al riguardo, da un primo esame del conto del patrimonio allegato al Rendiconto generale dell'esercizio 2012 il Collegio ravvisa perplessità in ordine alla effettività e riscontrabilità storica delle poste relative ai beni mobili, in evidenza per un valore complessivo di euro 311.610,80.

Il Collegio avvisa fin da ora che, nel mese di gennaio, con data e programma da definirsi e da comunicare a mezzo servizio di posta elettronica, provvederà ad effettuare una nuova visita presso l'Ente, anche in esito all'analisi dei documenti acquisiti in data odierna e citati in premessa.

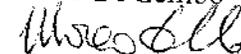
Al riguardo il Collegio segnala che avrà cura di verificare che la gestione corrente ed il documento programmatico di cui al punto n.11 siano in linea con gli obiettivi di contenimento della spesa pubblica, da ultimo evidenziati nella circolare MEF-RGS n. 2 del 5 febbraio 2013.

Alle ore 17,05 il Collegio termina la propria visita.

Antonio Di Carlo



Marco Di Lembo



Marisa Grilli

