

Il giorno 23 giugno 2020 alle ore 14,00 presso la sede dell'E.R.S.A.F. in Milano via Pola 12 si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente

Sono presenti i Dottori:

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente

Luigi Di Marco – Componente

Le operazioni di verifica compiute sono state effettuate sulla base del seguente ordine del giorno:

- 1) VI Variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022
- 2) Verifica adempimenti correnti
- 3) Verifica cassa economale
- 4) Parifica conti giudiziali

In relazione al punto 1) all'odg il Collegio esamina la proposta di delibera della VI variazione al Bilancio di Previsione per gli esercizi 2020/2022.

La VI variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020/2022 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022 e le successive cinque variazioni.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2020, pari a € 72.120,33 derivano nel dettaglio da Piani Attuativi con Enti Convenzionati e da entrate proprie derivanti dalla vendita di beni.

I progetti oggetto della variazione sono: "Interventi compensativi di riqualificazione ambientale e connessione ecologica nell'ambito del sistema aeroportuale milanese" in convenzione con SEA per € 30.000,00; "Interventi di manutenzione dei cantieri forestali in aree del Parco del Ticino " per € 20.930,33 in convenzione con il Parco Lombardo della Valle del Ticino;

le entrate proprie riguardano per € 6.100,00 per la Vendita prodotti agricoli derivanti dalla sperimentazione di coltivazione di biomasse su terreni contaminati nel SIN Brescia-Caffaro, e per € 15.090,00 per la vendita di mezzi agricoli usati.

Il totale della IV variazione al bilancio di previsione 2020-2022 risulta quindi pari

- € 72.120,33 per l'esercizio 2020

USCITE E RIEPILOGO

Dal lato della spesa si è proceduto ad incrementare gli stanziamenti di alcuni capitoli a seguito dell'introito delle risorse relative ai predetti progetti, comportando un adeguamento della composizione delle voci di spesa, rispetto a quanto previsto e stanziato con il Bilancio di previsione 2020/2022.

Si è provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 270.731,04.



La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2020, riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella 2; il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste è esposto nelle tabelle elencate sotto il numero 3.

Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2020
9	1	2	Spese in conto capitale per la difesa del suolo	+	€6.100,00
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 66.020,33
TOTALE				+	€ 72.120,33

Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2020

Entrate Esercizio 2020	Bilancio di Previsione + variazioni	VI variazione	TOTALE
Avanzo Applicato	€ 12.284.617,29		€ 12.284.617,29
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 30.976.695,60	€ 50.930,33	€ 31.027.625,93
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.155.400,32	€ 21.190,00	€ 1.176.590,32
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 14.491.019,45		€ 14.491.019,45
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 64.717.732,66	€ 72.120,33	€ 64.789.852,99

Spesa Esercizio 2020	Bilancio di Previsione + variazioni	VI variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 40.086.340,75	€ 66.020,33	€ 40.152.361,08
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 18.467.209,25	€ 6.100,00	€ 18.473.309,25
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 354.182,66		€ 354.182,66
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 64.717.732,66	€ 72.120,33	€ 64.789.852,99

Il Collegio, esaminati i documenti, verificate le ragioni delle variazioni e ottenuti i chiarimenti richiesti, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione della VI variazione al bilancio di Previsione 2020/2022.

In relazione al punto 2 all'odg il Collegio inizia il controllo degli adempimenti periodici e prende atto che in data 10/02/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 40.044,56 – riferita al mese di gennaio 2020.

Che in data 17/02/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 144.385,09 – riferiti al mese di gennaio 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 104.839,35 – riferite al mese di gennaio 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 25.223,00 - riferiti al mese di gennaio 2020.

✓ IVA per totali € 1.726,13 - riferita al mese di gennaio 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 168.710,24 - riferita al mese di gennaio 2020.

✓ Autoliquidazione Inail 2019-2020 per totali € 36.304,15.

Che in data 04/03/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 50.695,51 – riferita al mese di febbraio 2020.

Che in data 16/03/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 178.710,42 – riferiti al mese di febbraio 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 153.223,29 – riferite al mese di febbraio 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 29.698,00 - riferiti al mese di febbraio 2020.

✓ IVA per totali € 2.272,55 - riferita al mese di febbraio 2020 e IVA Acquisti CEE per totali € 1.676,73 - riferita al mese di febbraio 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 96.682,34 - riferita al mese di febbraio 2020.

Che in data 09/04/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 91.388,60 – riferita al mese di marzo 2020.

Che in data 16/04/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 288.360,89 – riferiti al mese di marzo 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 294.596,64 – riferite al mese di marzo 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 39.936,00 - riferiti al mese di marzo 2020.

✓ IVA per totali € 1.489,78 - riferita al mese di marzo 2020 e IVA Acquisti CEE per totali € 145,87 - riferita al mese di marzo 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 104.114,16 - riferita al mese di marzo 2020.

Che in data 11/05/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 50.015,15 – riferita al mese di aprile 2020.

Che in data 15/05/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 131.073,97 - riferita al mese di aprile 2020.

Che in data 18/05/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 153.472,13 – riferiti al mese di aprile 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 148.577,57 – riferite al mese di aprile 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 27.062,00 - riferiti al mese di aprile 2020.

✓ IVA per totali € 2.321,62 - riferita al mese di aprile 2020.



In relazione al punto 3 all' odg il Collegio inizia la verifica esaminando le modalità operative dell'Ufficio.

Assiste alla verifica il rag. Antonello Marongiu responsabile della u.o. "Acquisizione Beni e Servizi" in qualità di sostituto economo nominato con decreto ERSAF n. 192 del 20 marzo 2019.

Il Collegio prende atto che:

- con decreto n. 2 del 08 gennaio 2020, è stata disposta la misura dell'anticipazione di cassa per l'anno 2020 nella misura di € 80.000,00;
- il provveditore economo, assistito dal sostituto economo, opera in ottemperanza agli art. 18, 19, 20 e 23 del regolamento per gli acquisti di ERSAF approvato con deliberazione del c.d.a. n IV/11 del 31 ottobre 2018

Il Collegio passa quindi ad esaminare la situazione di cassa e delle somme da rendicontare:

CASSA

Numero	Valore	Totale
43	50,00 €	2.150,00 €
2	20,00 €	40,00 €
1	10,00 €	10,00 €
4	2,00 €	8,00 €
10	1,00 €	10,00 €
1	0,50 €	0,50 €
1	0,10 €	0,10 €
1	0,05 €	0,05 €
1	0,02 €	0,02 €
1	0,01 €	0,01 €
TOTALE		2.218,68 €

Non sono presenti valori bollati.

Anticipazioni di cassa da rendicontare

In base al regolamento economale i Dirigenti delle strutture decentrate possono richiedere la corresponsione di anticipi di contanti da rendicontare per fare fronte alle spese locali cui non sarebbe possibile provvedere altrimenti non essendovi rapporti di conto corrente dell'Ente con Istituti di Credito nelle immediate vicinanze delle sedi decentrate.

La situazione alla data odierna risulta essere la seguente:



DIRIGENTE	STRUTTURA	ANTICIPAZIONE
Tagliaferri	U.O.Programm,serv.gen.e sviluppo territoriale Lombardia Ovest (4)	3.800,00
Nastasio	Strutt. Sviluppo territoriale Lombardia Est – Gargnano (2)	2.000,00
Nastasio	Strutt. Sviluppo territoriale Lombardia Est – Breno (1)	500,00
Nastasio	Strutt. Sviluppo territoriale Lombardia Est – Brescia (1)	1.000,00
Nastasio	Strutt. Sviluppo territoriale Lombardia Est – Curno (3)	4.000,00
Maffoni	Strutt. Ufficio Gare e gestione appalti (4)	5.000,00
Ossola	Strutt. Servizio fitosanitario (4)	2.000,00
Nastasio	Strutt. Sviluppo territoriale Lombardia Ovest – Carpaneta (1)	1.000,00
Bettaglio	Strutt. Sviluppo territoriale Lombardia Ovest – Torrazza Coste (1)	300,00
Nardo	Direzione Parco dello Stelvio (1)	2.000,00
Calvo	Strutt.Montagna e Filiera (1)	250,00
	TOTALE	21.850,00

Riconciliazione Fondo Cassa Economale	80.000,00
Spese rendicontate come da Registro Cassa Economale	10.670,41
Anticipazioni	21.850,00
Saldo di c/c 6250130419/06 INTESA MILANO	45.260,91
Giacenza Cassa Economale al 23.06.2020	2.218,68

In relazione al punto 4) Parifica dei conti giudiziali al 31/12/2019 Il Collegio dei Revisori prende atto che:

le risultanze al 31/12/2019 del Tesoriere presso L'istituto Intesa san Paolo concordano con la contabilità dell'Ente al 31/12/2019

il conto della gestione di cassa economale reso dall' Economo dell'Ente al 31/12/2019 concorda con le scritture contabile dell'Ente e con le relative risultanze del rendiconto generale dell'esercizio 2019 .

Il collegio attesta la regolarità dei rendiconti resi dagli Agenti contabili per l'anno 2019.

La seduta viene tolta alle ore 16.00.

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente

Luigi di Marco - Componente