



Collegio straordinario dei Revisori dei Conti

Verbale n. 1/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno 3 del mese di aprile alle ore 8:30, presso la sede dell'Ente Parco Nazionale del Cilento Vallo di Diano e Alburni, sita a Vallo della Lucania in via Filippo Palumbo, si è riunito previa convocazione del 01/04/2019 il Collegio straordinario dei Revisori dei Conti nominato con D.M. prot. 66724 dell'08/08/2016.

Il predetto collegio straordinario dei revisori risulta composto così come di seguito indicato:

- dott. Matteo Cianflocca - Presidente - funzionario del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento RGS – IGEPa di Roma;
- sig. Giuseppe Palladino - Componente - funzionario della Ragioneria Territoriale dello Stato di Potenza;
- dott. Aniello Petrillo – Componente - funzionario della Ragioneria Territoriale dello Stato di Avellino.

Pertanto, verificato il requisito della collegialità per la presenza dei tre componenti, il collegio passa all'esame dell'ordine del giorno:

1. Verifica generale di cassa;
2. Varie ed eventuali.

1° argomento all'o.d.g.

Cassa economale

Al servizio di cassa interno (fondo economale) è addetto il sig. Angelo Marsicano, nominato economo con determina dirigenziale n.409 del 21/12/2018. Il fondo economale è stato istituito, giusta determina n. 14 del 5 febbraio 2019 del centro di responsabilità area "A" supporto alla direzione, per l'importo di € 5.000,00 (mandato n. 54 del 07/02/2019), versato direttamente sul conto corrente n.10/01/31030, acceso a seguito del disposto di cui all' art. 12, comma 2, del decreto legge n. 201 del 6/12/2011 convertito in legge n. 214

del 22/12/2011 ed intestato al Sig. "Marsicano Angelo – economo dell'Ente Parco". Risultano prelevati in contanti dall'economista gli importi di € 2.000,00 in data 25/02/2019, € 1.000,00 in data 18/03/2019 per un importo complessivo di € 3.000,00 .

Il registro per le minute spese presenta le seguenti risultanze:

Fondo economale in contanti dell'esercizio 2019	€ 5.000,00
Reintegro con mandati nn.	
Spese sostenute nell'esercizio 2019 (ultima operazione n. 25 del 27/03/2019)	€ 1.734,01
Saldo	€ 3.265,99

Il saldo corrisponde alla giacenza in contanti conservati in cassaforte presso l'economista ed è così costituita:

N°	Da	totale
5	€ 100,00	€ 500,00
11	€ 50,00	€ 550,00
10	€ 20,00	€ 200,00
1	€ 10,00	€ 10,00
1	€ 5,00	€ 5,00
	€ 2,00	€ 0,00
	€ 1,00	€ 0,00
1	€ 0,50	€ 0,50
1	€ 0,20	€ 0,20
2	€ 0,10	€ 0,20
1	€ 0,05	€ 0,05
2	€ 0,02	€ 0,04
	€ 0,01	€ 0,00
totale giacenza in contanti		€ 1.265,99

Totale giacenza presso c/c/b n° 10/01/31030 € 1999,85

Giacenza conto corrente	€ 1.999,85
Giacenza contanti	€ 1.265,99
Saldo	€ 3.265,84

La differenza di 0,15 centesimi è dovuta ad un addebito sul conto da parte dell'Istituto Tesoriere per competenze in data 02/04/2019.

E' stata visionata la documentazione giustificativa dei seguenti buoni con la tecnica della verifica a campione, senza osservazioni da formulare:

n. 3/2019 – Relativo a spese per lavaggio automezzo targato FP 454ZV per € 7,00 presso autolavaggio Calabrò Roberto ;

n. 16/2019 - Relativo a spese per riparazione ingresso Uffici Ente Teggiano per un importo complessivo di € 14,00 presso Agridiano Sas di Teggiano ;

Handwritten signatures and initials, including a large stylized signature and the initials 'me'.

n. 25/2019 - Relativo spese Postali per restituzione buoni pasto per un importo complessivo di € 12,50 presso Ufficio Postale di Vallo della Lucania;

Conto corrente postale

L'Ente è titolare del c/c postale n. 74328014. Alla data del 03/04/2019 il relativo registro presenta un saldo di €. 18.065,75 (ultima operazione è la n° 72 del 02/04/2019 di € 249,00 relativa versamento per attività di accesso Costa Infreschi . L'ultimo estratto conto è relativo al 28/02/2019 pervenuto in data 26/03/2019 prot. 4571 presenta un saldo di €. 15.262,75. La differenza pari ad € 2.803,00 è dovuta ad operazioni effettuate nel mese di marzo e aprile.

Dopodiché il Collegio procede alla verifica ordinaria della cassa al Tesoriere.

VERIFICA CONTABILE DI CASSA

ENTE PARCO NAZIONALE DEL CILENTO, VALLO DI DIANO E DEGLI ALBURNI

Effettuata dal Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. n. 92 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente e dell'art. 79 comma 2 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 – Tesoriere Banca del Cilento e Lucania Sud Credito Cooperativo Spa - B.C.C. - sede di Vallo della Lucania (SA).

Con determina dirigenziale n. 10 del 24/01/2017 il servizio di tesoreria è stato aggiudicato alla Banca del Cilento e Lucania Sud Credito Cooperativo Spa - B.C.C. - sede di Vallo della Lucania (SA). In data 01/06/2017 la convenzione è stata sottoscritta con scadenza 31/12/2021.

SERVIZIO FINANZIARIO

Rilevazione effettuata presso l'Ente Parco sulla base della documentazione contabile dell'Ente.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
SALDO DI CASSA AL 1° gennaio 2019			€ 9.931.414,98
(+)Reversali emesse dal n.1 al n.164	€ -	€ 284.999,32	€ 284.999,32
(-)Mandati emessi dal n. 1 al n. 376	€ 380.923,43	€ 461.099,79	€ 842.023,22
SALDO FINANZIARIO DELL' ENTE ALLA CHIUSURA DEL 22/11/2017			€ 9.374.391,08

Le contabili, mandati e reversali vengono trasmesse con distinte separate. Ultima distinta per i mandati è la n. 23 del 01/04/2019 (n. 6 mandati), per le reversali è la n. 24 del 02/04/2019 (n. 1 reversali).

Dalla documentazione fornita dal Tesoriere risulta la seguente situazione:

Saldo di cassa al 1° gennaio 2019	€	9.931.414,98
(+) Reversali emesse	€	284.999,32
(-) Mandati emessi	€	842.023,22
(-) Reversali da incassare	€	-
(+) Mandati da pagare	€	52.097,40
(+) Entrate in attesa di reversali	€	436,51
(-) Uscite in attesa di regolarizzazione	€	425,34
Saldo di Tesoreria alla chiusura del 03/04/2019	€	9.426.499,65

VERIFICA DI CONCORDANZA: conciliazione dei saldi.

Saldo Tesoreria	€	9.426.499,65
Reversali non trasmesse	€	-
(-) Mandati non ancora trasmessi dal cassiere	€	-
(+) Reversali da incassare	€	-
(-) Mandati da pagare	€	52.097,40
(-) Entrate in attesa di reversali	€	436,51
(+) Uscite in attesa di regolarizzazione	€	425,34
Saldo Ente al 22/11/2017	€	9.374.391,08

Dettaglio provvisori da regolarizzare:

N. 3 provvisori in entrata per complessivi € 436,51 riferiti a : n. 1 acquisto mappe Parco Nazionale per complessivi € 86,00 , n.1 per spese di registrazione contratto per € 245,00; n. 1 per rata trattenuta su pensione per € 105,51, n. 4 provvisori in uscita per complessivi € 425,34 relativi a : n. 3 relativi a Commissioni Bancarie per complessivi € 18,95, n. 1 relativo a pagamento indennizzi danni da fauna per € 406,39.

RICONCILIAZIONE SCRITTURE TESORIERE – TESORERIA UNICA C/O BANCA ITALIA

Il Collegio procede alla riconciliazione con il saldo al 03/04/2019 di € **9.426.499,65** di cui alla contabile telematica rilasciata dalla Tesoreria Provinciale dello Stato – Sezione di Salerno .

Si segnala che dal 01/01/2019 l'Ente è entrato nel sistema S.I.O.P.E.+.

Disponibilità di Tesoreria al 03/04/2019	€	9.426.499,65
Mod. 61 TP da addebitare	€	-
Mod. 62 SC da accreditare	€	-
TOTALE	€	9.426.499,65

La verifica a campione dei mandati e delle reversali è avvenuta accertando la regolarità formale della documentazione a supporto delle seguenti reversali nn. 705 – 709 – 771 - 793 – e dei mandati nn. 1037- 1094 - 1161 - 1163 - 1233– 1379 relativi all'esercizio 2018, e reversali nn. 1- 15- 72- 95 e

dei mandati nn. 35 – 50 – 62 – 86 – 103 – 104 – 127 – 130 – 133- 314 - 317 relativi all'esercizio 2019.

Dall'esame non sono emerse osservazioni da formulare.

Hanno partecipato alle operazioni per l'Ente Parco la dott.ssa Maria Cristina Fenucciu del Servizio Finanziario, l'economista sig. Angelo Marsicano ed il sostituto economista sig. Gennaro Farao.

Varie e eventuali

Sono stati esaminati i regolamenti per la Concessione delle benemerienze dell'Ente Parco Nazionale del Cilento, Vallo di Diano e Alburni, Regolamento sugli Istituti di Partecipazione Popolare e Piano triennale del fabbisogno del Personale 2019/2021, e la modifica del regolamento per la Concessione dei contributi finanziamenti e patrocinii. Il collegio segnala di non avere osservazioni da formulare in merito.

Del presente verbale viene trasmessa copia, a cura dell'Ente, ai destinatari indicati nel comma I dell'art. 81 del D.P.R. n. 97/2003.

Alle ore 13,30 la seduta è tolta.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Maria Cristina Fenucciu

