



**Parco
Nazionale
della Sila**

VERBALE N. 6 del 11.07.2016

VERIFICA DI CASSA

Il giorno 11 Luglio 2016 alle ore 9,00, presso la Sede dell'Ente Parco Nazionale della Sila – Lorica, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'Ente Parco formalmente convocato con e mail del 29 Giugno 2016.

Sono presenti:

La Sig.ra Mariaelisa Mastria - Presidente collegio

La D.ssa Anna Mastrolorenzo - Componente in rappresentanza MEF

Il componente in rappresentanza della Regione Calabria, nonostante i ripetuti solleciti, effettuati anche dal presidente del collegio dei revisori, non risulta ancora nominato.

Verifica di Cassa

1. Osservanza norme regolamentari
2. Controllo Convenzione di cassa
3. Controllo Giornale di cassati
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

Controllo Registro dei contratti

Controllo regolarità procedure di approvvigionamenti

Controllo regolarità procedure tracciabilità dei pagamenti

Conto Corrente Postale

Il conto corrente postale risulta aperto ma non movimentato e sono in corso le procedure per la chiusura del conto.

Registro Minute Spese o rapido consumo

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo Registro delle Minute spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

4 Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Il saldo del registro minute spese al 01 gennaio 2016 risulta pari a € 3.600,00

Pagamenti al 11 Luglio 2016 € 2.843,77

Rimanenza € € 756,23

Esaminata la documentazione delle spese sostenute, la stessa risulta corretta ed in ordine. Si raccomanda comunque una maggiore e più dettagliata descrizione delle spese effettuate.

Dal Giornale di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 1° gennaio 2016 € 5.172.151,39

Riscossione fino alla reversale n. 41 del 20/06/2016

Riscossione conto competenza: € 126.145,39

Riscossione conto residui: € 3.600,00

Totale somme riscosse C+R € 129.745,39

Pagamenti fino al mandato n. 587 del 21/06/2016

Pagamenti in conto competenza: € 685.334,10

Pagamenti in conto residui: € 664.426,19

Totale somme pagate C+R € 1.349.760,29

Fondo di cassa al 30/06/2016 € 3.952.136,49

DATI DELLA BANCA

Fondo cassa al 1° gennaio 2016 € 5.172.151,39

Riscossione fino alla reversale n. 41 del 20/06/2016

Riscossione conto competenza: € 126.145,39(+)

Riscossione conto residui: € 3.600,00 (+)

Totale somme riscosse C+R € 129.745,39

Rimaste da riscuotere: € 0,00

Riscosso senza reversali € 2.075.742,06

Pagamenti fino al mandato n. 587 del 21/06/2016

Pagamenti in C/C e C/R € 1.349.760,29

Totale somme pagate C+R € 1.349.760,29

Rimaste da pagare € 17.536,56



Pagamenti senza mandato € 63,05

Fondo di cassa al 30/06/2016 € 6.010.278,94

Il saldo di cassa dell'Istituto cassiere non concorda con quelle dell'ente per:

€ 0,00– Somme rimaste da riscuotere;

€ 17.536,56 - Somme rimaste da pagare;

€ 2.075.742,06 – Somme risc. Senza rev;

€ 63,05 – pagamenti senza mandato

Il servizio di cassa è affidato a Banca Sviluppo SPA con sede in Pietrafitta (CS)

C/C n. IT52 C031 3980 860000000003503 intestato all'Ente Parco Nazionale della Sila

data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 30009190 disponibile presso l'Ente si riferisce alla data della riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) alla data del 30 Giugno 2016 e non evidenzia sbilanci non regolarizzati .

Il Presidente del collegio procede ora alla verifica ed alla sottoscrizione del Conto Annuale 2015 inoltrato sull'applicativo SICO della RGS in data 09 Giugno 2016.

Inoltre, si prendono in visione gli allegati al bilancio di previsione 2016 di cui alla circolare n. 12 del 23/03/2016. Gli allegati sono stati inoltrati nei termini previsti dalla circolare ovvero entro il 30 giugno 2016. Il Presidente ha visionato la tabella di riconciliazione condividendone le risultanze.

Infine, considerato che le amministrazioni, nelle quali è previsto un rappresentante del Ministero Economia e Finanze nel Collegio dei Revisori, devono provvedere ad assolvere agli obblighi di cui all' art.1, comma 42, lettera e) della legge n. 190/2012, relativi alle comunicazioni previste per l'anagrafe delle prestazioni dei compensi erogati ai dipendenti per lo svolgimento di incarichi conferiti in rappresentanza del Ministero medesimo, si fa presente che l'Ente Parco Nazionale della Sila ha provveduto per tempo ad inoltrare quanto previsto.

Il collegio prende in esame, a campione, nel range indicato compreso tra le Determine n. 128 del 13/04/ 2016 e la numero 253 del 08/07/2016, nel breve tempo concesso nel corso della visita odierna.

Si precisa , ancora una volta, che, sebbene più volte sollecitato, occorre effettuare l'invio scadenzato delle determine in questione, onde consentire ai revisori un esame più approfondito.

Determina n. 224 del 26/06/2016 "Terza Variazione compensativa al Bilancio di Previsione 2016". La variazione in questione prevede una variazione in aumento e diminuzione pari ad € 26.000,00 nella categoria 12^ Acquisizione di beni d'uso durevole ed opere immobiliari.

Determina n. 132 del 13/04/2016 Museo di Longobucco liquidazione e pagamento ottava, nona e decima pagamento per manutenzione ecc. Il collegio non ha nulla da eccepire.

In tema di contrattualistica , per quanto riguarda le determine n.135 , 136, 171 e 181 si fa presente che è fatto obbligo all'ente, di utilizzare il MEPA così come previsto dalla normativa vigente, per qualsiasi attività contrattuale.

Infine, per la redazione delle istruttorie si deve affidare l'incarico ad un professionista esterno iscritto ad idoneo Collegio professionale, previo esperimento di indagine interna all'ente circa le professionalità richieste.

Determina n. 145 del 21/04/2016 "Liquidazione borse di studio" il collegio non ha nulla da eccepire;

Determina n. 151 del 27/04/2016 " Costituzione rapporto di lavoro a tempo determinato ex art. 36 decreto legislativo 165/2001" ;

Per quanto concerne la materia di liquidazione delle missioni e rimborso spese vengono esaminate a campione alcune determine quali la:

n. 142/2016, la n. 157/2016, la n. 165/2016, la n. 183/2016, la n. 190/2016, la n. 196, la n. 204/2016, la 210/2016, la n. 211/2016. Il collegio verificati

gli atti non ha nulla da eccepire.

Determina n. 204 del 03/06/2016 "Partecipazione a seminario Federculture del Commissario straordinario dell'ente".

In merito a tale ultima determina il collegio ritiene di dover approfondire la tematica in questione e si riserva di esprimere il proprio parere nella prossima seduta. Si prega, comunque, l'ente di fornire chiarimenti circa le modalità di scelta alla partecipazione al seminario di Federculture.

Per la Determina n. 190/2016 si fa presente che occorre integrare la documentazione con la comunicazione da parte del MEF e conferma del luogo e dei partecipanti;

Per la Determina n. 157/2016, a parere del collegio la stessa determina andrebbe integrata con una tabella comparative dei costi al fine di stabilire la presenza di almeno una delle condizioni previste dal l'articolo 9 della legge 417/1978, cioè le «particolari esigenze di servizio» o il vantaggio economico, anche se si tratta di relatori di un convegno organizzato dall'ente.

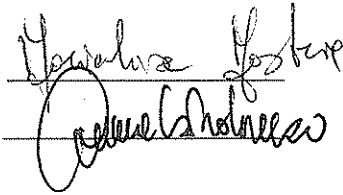
Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto e successivamente inserito nel registro dei revisori.

Copia dello stesso va trasmesso a cura dell'Ente al

- a) MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato –
I.G.F. – Ufficio VII° - Via XX Settembre, 97 – 00187 ROMA –
- b) Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare Roma
- c) alla Corte dei Conti – Sezione Controllo Enti – Via Balamonti, 25 - 00195 ROMA.

Il Presidente: Sig.ra Mariaelisa Mastria

Il Componente: D.ssa Anna Mastrolorenzo

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Mariaelisa Mastria, and the bottom signature is for Anna Mastrolorenzo. Both signatures are written over horizontal lines that serve as baselines.