

Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n° 1/2017

L'anno 2017 il giorno trenta del mese di marzo alle ore 10,30 circa, presso gli Uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, giusta convocazione verbale del Presidente, nelle persone di:

Dr. GENUARDI Carmelo Presidente;

Dr. RIZZUTO Ruggero Componente ;

Il collegio prende in esame la posta e le comunicazioni pervenute dagli uffici e trasmessi in data odierna che di seguito si elencano:

- Nota prot. 314 del 13.12.2016 a firma del Direttore, avente ad oggetto trattamenti pensionistici integrativi o sostitutivi, indirizzata all'ARTA servizio 3 vigilanza;
- Nota prot. 3996 del 29/12/2016 firma della dott.ssa Ardillo Maria, indirizzata alla UOB 6 e al personale dipendente, ecc.;
- Determinazione del direttore n. 197 del 23/11/2016 avente ad oggetto " Bilancio di previsione 2016-2018. Variazione compensativa bilancio.....";
- Determinazione n. 204 del 28/11/2016 avente ad oggetto " Bilancio di previsione 2016-2018. Prelievo da fondo di riserva cap. 60201.2.....";
- Determinazione n. 206 del 29/11/2016 avente ad oggetto " Variazione compensativa al bilancio 2016-2018 cap. 40308 macro aggregato 103.....";
- Determinazione n. 214 del 06/12/2016 avente ad oggetto " Variazione compensativa al bilancio 2016-2018 da cap. 10220.0 a cap. 10217.0.1.....";
- Nota arta prot. 80925 del 9.12.2016 avente ad oggetto " Delibera del Consiglio n. 20 del 24.11.2016 Bilancio di previsione 2016-2018;
- Nota ARTA Uob. 3.3 controllo spesa pubblica enti regionali, prot. 60724 del 09.12.2016 avente ad oggetto " circolare n. 14 del 24.5.2016 ragioneria generale, 2° sollecito;
- Nota Assessore Regionale dell'Economia prot. 5526/c.01 del 18/11/2016 ad oggetto " Accordo del 20.06.2016 punto 2 " riduzione costi pubblico impiego regionale. Direttiva";
- Nota dott. Santa F. La Spada prot. 53 del 10.01.2017 ad oggetto riscontro a nota n. 3996 del 29.12.2016 applicazione art. 18 del regolamento di organizzazione;
- Nota ARTA UO 4.3 ufficio Enti e risorse regionali, prot. 1554 del 11.01.2017 ad oggetto " autorizzazione esercizio provvisorio bilancio 2017;
- Nota ARTA UO 4.3 ufficio Enti e risorse regionali prot. 9694 del 10.02.2017 ad oggetto "Comunicazione della dott.ssa Santa F. La spada";
- Nota Assessorato Regionale dell'Economia UOB 3.2 vigilanza Enti ad oggetto " formazione dei revisori dei conti";

- Nota prot. 39dir del 15.03.2017 a firma del direttore in riscontro a nota SOSVIMA spa prot. 1142 del 10.03.2017, con la quale la società SOSVIMA chiede il pagamento delle quote di servizio per gli anni 2014, 2015 e 2016 per un importo complessivo di €. 54.828,50. Per tale problematica il collegio nel corso degli anni, si è più volte espresso, non considerando tale partecipazione strategica ai fini istituzionale dell'ente. Appare pertanto strano che nel corso degli anni non si sia provveduto in merito. A tal proposito l'Ente è invitato a fornire a questo collegio i chiarimenti del caso, al fine di evitare un inutile contezioso unitamente ad un possibile danno erariale.
- Nota prot. 728 del 16.03.2017 attinente la determinazione del Direttore n. 30 del 22.02.2017 ad oggetto riorganizzazione delle strutture lavoro. A tal proposito si sollecita l'acquisizione della determinazione di cui sopra, al fine di permettere a questo collegio una migliore conoscenza dell'argomento.
- Nota Collegio dei revisori prot. 01 del 18.02.2017 ad oggetto " Applicazione art. 18 del regolamento di organizzazione";

Si prosegue nei lavori con una verifica di cassa alla data del 31/12/2016



Proseguendo i lavori il collegio prende in esame il verbale di verifica di cassa sottoscritto dal tesoriere dell'Ente e dal direttore, alla data del 31/12/2016 dal quale emergono i seguenti valori:

VALORI IN BANCA	€	VALORI IN RENDICONTO	€	SCOSTAMENTO €	ANAGRAFICO LETTERA
FONDO CASSA INIZIALE	459.521,57	FONDO CASSA INIZIALE	459.521,57	=====	
REVERSALI TRASMESSE	4.872.222,35	REVERSALI EMESSE	4.872.222,35		A
Reversali registrate	4.872.222,35				
REVERSALI INCASSATE	4.872.222,35		4.872.222,35		
Reversali trasmesse da incassare/regolarizzare	0				
RISCOSSIONI IN CASSA NON CONTABILIZZATE	0				
TOTALE ENTRATE	5.331.743,92	TOTALE ENTRATE	5.331.743,92		B'
MANDATI TRASMESSI	4.493.501,63	MANDATI EMESSI	4.493.501,63		C
Mandati registrati	4.493.501,63				
MANDATI PAGATI	4.493.501,63		4.493.501,63		
Mandati trasmessi da pagare/regolarizzare	0				
Uscite da regolarizzare	0				
TOTALE USCITE	4.493.501,63	TOTALE USCITE	4.493.501,63		D
SALDO CASSA	838.242,29	SALDO CONTABILE	838.242,29		

Si acquisisce la lista movimenti del c/c postale n. 77086825 e si dà atto che il saldo alla data del 31/12/2016 ammonta ad € 778,11.

Si procede ad una verifica del conto di economato, acquisendo tra le carte di lavoro una copia della stampa della situazione del conto n. 300733172 tenuto presso l'agenzia Unicredit di Petralia Sottana dal 1/1/2016 alla data del 31/12/2016 che presenta un saldo contabile di € 5.483,51 e la verifica di cassa dell'economo alla data del 31/12/2016 che presenta un saldo di € 5.164,57. Tra i due saldi vi è una differenza in positivo per l'Ente di € 318,94 giustificata dall'economo in calce alla verifica.

Vengono acquisite tra le carte di lavoro il verbale di verifica di cassa emesso dal Tesoriere Unicredit Banca S.p.A. alla data del 31/12/2016, copia della distinta degli ordinativi di riscossione n. 72 del 30/12/2016 nonché copia della nota con la quale si comunica l'annullamento della rev. N. 790/2016 e la distinta degli ordinativi di pagamento n. 142 del 30/12/2016.

Si proseguono i lavori con una ulteriore verifica di cassa alla data del 27/03/2017.

Proseguendo i lavori il collegio prende in esame il verbale di verifica di cassa sottoscritto dal tesoriere dell'Ente e dal direttore, alla data del 27/03/2017 dal quale emergono i seguenti valori:

VALORI IN BANCA	€	VALORI IN RENDICONTO	€	SCOSTAMENTO €	ANAGRAFICO LETTERA
FONDO CASSA INIZIALE	838.242,29	FONDO CASSA INIZIALE	838.242,29	=====	
REVERSALI TRASMESSE	761.280,47	REVERSALI EMESSE	1.145.935,94	384.655,47	A
Reversali registrate	761.280,47				
REVERSALI INCASSATE	480.286,89		480.286,89		
Reversali trasmesse da incassare/regolarizzare	280.993,58		665.649,05	384.655,47	
RISCOSSIONI IN CASSA NON CONTABILIZZATE	275.910,01				
TOTALE ENTRATE	1.594.439,19	TOTALE ENTRATE	1.984.178,23	389.739,04	B
MANDATI TRASMESSI	853.535,45	MANDATI EMESSI	860.162,00	6.626,55	C
Mandati registrati	853.535,45				
MANDATI PAGATI	587.256,58		587.256,58		
Mandati trasmessi da pagare/regolarizzare	266.278,87		272.905,42	6.626,55	
Uscite da regolarizzare	212.434,49				
TOTALE USCITE	799.691,07	TOTALE USCITE	860.162,00	60.470,93	D
SALDO CASSA	794.748,12	SALDO CONTABILE	1.124.016,23	329.268,11	

Si dà atto che lo scostamento di cui alla lett. A si riferisce alle reversali emesse in data 27/03/2017 di cui alle distinte n. 15 e 16 ancora in transito; lo scostamento di cui alla lett. B si riferisce, alla data del 27/3/2017, allo scostamento di cui alla lett. A) oltre agli incassi del tesoriere per i quali non sono ancora state emesse reversali d'incasso; lo scostamento di cui alla lett. c) si riferisce alla mancata presa in carico di mandati trasmessi mentre lo scostamento di cui alla lett. D si riferisce ai pagamenti effettuati dal Tesoriere non ancora collegati ai relativi mandati già emessi.

Si acquisisce la lista movimenti del c/c postale n. 77086825 e si dà atto che il saldo alla data del 29/03/2017 ammonta ad € 916,49.

Si procede ad una verifica del conto di economato, acquisendo tra le carte di lavoro una copia della stampa della situazione del conto n. 300733172 tenuto presso l'agenzia Unicredit di Petralia Sottana dal 1/1/2017 alla data del 27/03/2017 che presenta un saldo contabile di € 9.904,58 e la verifica di cassa dell'economo alla data del 27/03/2017 che presenta un saldo di € 4.704,57. In banca non risulta ancora pagata la reverse di restituzione anticipazione dell'anno precedente di cui alla rev. 56/2017. Tenendo conto della regolarizzazione di tale anticipazione, tra i due saldi vi è una differenza in positivo per l'Ente di € 35,44 giustificata dall'economo in calce alla verifica.

Il presente verbale che previa lettura ed approvazione viene sottoscritto alle ore 17,30.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Carmelo Genuardi – Presidente

Dr. Ruggero Rizzuto - Componente

Carmelo Genuardi
R. Rizzuto