COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 82

L'anno 2025 il giorno quattordici del mese di febbraio, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, alle ore 09:15 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con decreto assessoriale num. 359/Gab. del 9 ottobre 2017, costituito da:

- ✓ Dott. Angelo Nicastro
- ✓ Dott.ssa Maria Rita Puleo
- ✓ Dott. Giovanni Scoma

a seguito della convocazione prot. n. 674 del 13 febbraio 2025, avente il seguente ordine del giorno:

- ✓ Relazione attività svolte nel II semestre 2024;
- ✓ Verifica di cassa al 31 dicembre 2024;
- ✓ Varie ed eventuali.

Risulta assente la dott.ssa Maria Rita Puleo

In via preliminare, il collegio prende atto della corrispondenza consegnata in data odierna e riguardante le seguenti Determine di variazioni compensative al Bilancio 2024:

- ➢ Determina n. 288 del 17/12/2024 avente per oggetto "Variazione compensativa al Bilancio 2024 riguardanti le partite di giro;
- ➢ Determina n. 289 del 17/12/2024 avente per oggetto "Variazione compensativa al Bilancio 2024 dal cap. 40409.0 al cap. 40315.0– Missione 9 – Progr. 5 – Tit. 1 – Macroaggr. 103";
- ➢ Determina n. 290 del 17/12/2024 avente per oggetto "Variazione compensativa al Bilancio 2024 dal cap. 10209.0 ai capp. 10209.1, 10209.2 e 10209.3 – Missione 1 – Progr. 3 – Tit. 1 – Macroaggr. 103";
- ➢ Determina n. 303 del 20/12/2024 avente per oggetto "Variazione compensativa al Bilancio 2024 da1 capp. 10230.0 e 60106.3 al cap. 60106.2– Missione 1 – Progr. 1 – Tit. 1 – Macroaggr. 103".

Ente Parco delle Madonie

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) - Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 - www.parcodellemadonie.it – parcodellemadonie@pec.it

C.F. 95002760825

Iniziando con il primo punto posto all'ordine del giorno, il collegio richiama la circolare n. 12 del 10 maggio 2024, con la quale l'Assessorato dell'Economia ha trasmesso uno schema tipo della relazione semestrale che i Collegi dei Revisori/Sindacali degli Enti e Organismi del Settore non sanitario devono utilizzare per rendicontare le attività poste in essere nel semestre in considerazione e inoltrare la stessa alla Ragioneria Generale della Regione e ai rispettivi Organi Tutori, evidenziando le problematiche sorte nel semestre, quelle emerse nei periodi precedenti, le criticità superate e quelle ancora in corso.

Acquisite le informazioni necessarie alla compilazione dello schema di Relazione, il collegio procede con la stesura del suddetto modello, afferente alle attività svolte nel II semestre 2024, nella quale vengono elencati i verbali redatti nel periodo in considerazione ed evidenziate le criticità superate e quelle ancora in essere al 31 dicembre 2024, per il prescritto invio della stessa al competente Servizio di Vigilanza del Dipartimento Bilancio e Tesoro dell'Assessorato Regionale dell'Economia e all'Organo Tutorio, ai sensi e per gli effetti dell'art. 48, commi 3 e 4 della L.R. n. 17/2004, come richiamato dalla citata circolare num. 12 del 10 maggio 2024 dell'Assessorato dell'Economia della Regione Siciliana.

Terminata la Relazione e avendo esaurito gli argomenti posti all'O.d.g., il collegio procede con il secondo punto posto all'ordine del giorno afferente alla verifica di cassa a chiusura all'esercizio finanziario 2024.

Verifica di cassa al 31 dicembre 2024

L'Ente è titolare del **c/c postale n. 77086825**, utilizzato per i versamenti delle sanzioni amministrative e dell'indennità risarcitoria per danno ambientale e per i proventi diversi. Il collegio accerta che alla data del 31/12/2024, l'estratto conto Bancoposta, assunto al prot. dell'Ente con il n. 466 del 03/02/2025, presenta una disponibilità **di € 693,04**, che concorda con il registro di conto corrente postale tenuto dall'Ente, la cui ultima operazione è datata 27 dicembre 2024 ed è relativa ad un addebito per bollettini di euro 0,34. L'ultima operazione di prelievo sul conto corrente postale è data 24/10/2024 per l'importo 1.266,00, con contestuale versamento sul conto di tesoreria dell'Unicredit.
Sul suddetto registro viene apposto il visto di concordanza.

Relativamente, invece, ai 2 c/c bancari del tesoriere Unicredit S.p.A., agenzia di Petralia Sottana, di cui uno destinato alle attività di tesoreria (c/c n. 731512) e l'altro destinato al servizio economato (c/c num. 733172), si rilevano, dai registri dell'Ente, le seguenti disponibilità al 31/12/2024:

Ente Parco delle Madonie
Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) - Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 - www.parcodellemadonie.it – parcodellemadonie@pec.it
C.F. 95002760825

- c/c n. 731512 € 2.472.314,25
- c/c n. 733172 c/c economato € 36,75

Disponibilità totale € 2.472.350,90

La suddetta disponibilità è stata verificata con quanto risulta dai dettagli *verbale verifica di cassa* **al 31/12/2024**, trasmessi dall'Istituto cassiere – Banca Unicredit S.p.A. e acquisiti agli atti dell'Ente, rispettivamente con il prot. n. 661 del 11 febbraio 2025 e con il prot. n. 64/25 del 08.01.2025.

Dal giornale generale dell'Ente, aggiornato alla data del 31 dicembre 2024 con l'operazione di pari data (mandato n. 1199.1 di € 0,18) emerge la seguente situazione contabile:

Saldo disponibile al 1° gennaio 2024		3.201.165,39
Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	3.999.483,50	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	323.637,27	
Totale somme riscosse al 31/12/2024		4.323.120,77
Ammontare dell somme pagate in c/competenza	4.331.342,35	
Ammontare dell somme pagate in c/residui	720.629,56	
Totale somme pagate al 31/12/2024		5.051.971,91
Fondo disponibile al 31 dicembre 2024		2.472.314,25

Detto saldo di cassa concorda con il saldo dell'Istituto cassiere di € 2.472.314,25 risultante dal dettaglio *verbale verifica di cassa al 31/12/2024* della Banca. La suddetta concordanza trova riscontro nel seguente prospetto di raccordo:

Saldo dell'Istituto Cassiere	2.472.314,25
Mandati da emettere	_
Reversali da emettere	_
Mandati da pagare	_
Reversali da incassare	_
Mandati emessi ma non inviati al Tesoriere	_
Reversali emesse ma non inviate al Tesoriere	_
Importo da concordare con le risultanze del giornale di Cassa	**2.472.314,25**

Ente Parco delle Madonie

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) - Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 - www.parcodellemadonie.it – parcodellemadonie@pec.it

C.F. 95002760825

Tenuto, quindi, conto del suddetto prospetto di conciliazione il collegio rileva perfetta concordanza tra il saldo dell'istituto cassiere e quello dell'Ente. Nel suddetto giornale di Cassa, stampato al 31 dicembre 2024 – a pag. n. 282 – è stato posto il visto di concordanza.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T – contabilità speciale n. 0150856:

Descrizione	**Importo**	
Saldo sotto-conto fruttifero	0,00	+
Saldo sotto-conto infruttifero	2.472.193,27	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2024	**2.472.193,27**	

Il saldo riportato dall'Istituto cassiere Unicredit. S.p.A., relativamente alla disponibilità sul conto di Tesoreria Unica pari ad € 2.472.314,25 **non concorda** con il predetto saldo della Banca d'Italia sopra riportato, per l'importo di € 120,98. La suddetta differenza fa riferimento a una quietanza d'entrata di pari importo, contabilizzata dall'Istituto cassiere ma registrata dalla Banca d'Italia il 2 gennaio 2025. Sul mod. 56/T citato viene apposto il visto dei revisori.

Per quanto riguarda, invece, la cassa economale, il registro aggiornato alla data del 31 dicembre 2024 non riporta alcuna disponibilità, mentre dall'estratto conto dell'UniCredit si rileva una disponibilità di euro 36,75. Con il seguente prospetto di raccordo si giustifica la predetta discorsanza:

Entrate		8.739,81
Uscite	-	8.739,81
Disponibilità contanti		-
Maggiore disponibilità sul conto		22,50
Interessi attivi al 31/12/2022 da contabilizzare		13,07
Accrediti vari		10,25
Interessi attivi 2024		21,18
Competenze a debito IV trim. 2024	-	30,25
Saldo disponibile al 31/12/2024		**36,75**

Relativamente alla maggiore disponibilità sul conto di € 22,50 si rimanda a quanto specificato nel verbale n. 51/2022, in occasione della verifica di cassa al 31/12/2021.

Pertanto, tenuto conto di quanto sopra rilevato, sul citato registro, viene apposto il visto di concordanza.

Ente Parco delle Madonie
Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) - Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 - www.parcodellemadonie.it – parcodellemadonie@pec.it
C.F. 95002760825

Completato l'esame dei punti posti all'o.d.g., **il collegio**, chiude il presente verbale alle ore 14:00, previa stesura e sottoscrizione dello stesso, per l'inserimento nell'apposito registro, con allegata la Relazione semestrale a firma del Presidente del Collegio, e della nota di trasmissione della stessa alla Ragioneria Generale della Regione e all'Organo Tutorio.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Angelo Nicastro (Presidente) _____

Dott.ssa Maria Rita Puleo (Componente) _____

Dott. Giovanni Scoma (Componente) _____

Ente Parco delle Madonie

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) - Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 - www.parcodellemadonie.it – parcodellemadonie@pec.it

C.F. 95002760825