Parco delle Madonie

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 59

L'anno 2022 il giorno 27 del mese di ottobre, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, alle ore 09:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con decreto assessoriale n. 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. 3035 del 26 novembre 2022, avente il seguente ordine del giorno:

- Variazioni e assestamento di bilancio per l'esercizio finanziario 2022;
- Verifica e sottoscrizione Dichiarazione sostituto d'imposta Mod. 770/2022;
- Verifica di cassa al 30 settembre 2022;
- Varie ed eventuali.

Risulta assente la dott.ssa Puleo Maria Rita per sopraggiunti impegni lavorativi.

In via preliminare, il collegio prende atto della corrispondenza consegnata in data odierna con nota prot. n. 149/dir del 27/10/2022 e sotto-elencata:

- ✓ Determinazione del Direttore n. 119 del 05/08/2022, avente per oggetto "Costituzione commissione per il rinnovo dell'inventario dei beni mobili dell'Ente anno 2022 e nomina componenti";
- ✓ Determinazione del Direttore n. 121 del 09/08/2022, avente per oggetto "Variazione compensativa al bilancio 2022 dal cap. 60201.4 al cap. 60201.0 – Missione 1, Progr. 3, Tit. 1 macroaggr. 102";
- ✓ Determinazione del Direttore n. 131 del 09/08/2022, avente per oggetto "Impegno spesa e liquidazione indennità di carica al Direttore reggente Giuseppe Maurici dal 06/07/2022 al 31/07/2022;

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

Federparchi

- ✓ Nota prot. n. 2266 del 09/08/2022 sollecito definizione iter approvativo modifiche Regolamento di organizzazione D.A. n. 102/Gab del 12/04/2005 inviato all'ARTA;
- ✓ Determinazione del Direttore n. 148 del 20/09/2022, avente per oggetto "Variazione compensativa al bilancio 2022 dai capp. 10213.1 e 10216.1 al cap. 10219.1 – Missione 1, Progr. 3, Tit. 1 macroaggr. 103";
- ✓ Determinazione del Direttore n. 149 del 20/09/2022, avente per oggetto "Variazione compensativa al bilancio 2022 dal cap. 40401 al cap. 40409 – Missione 9, Progr. 5, Tit. 1 macroaggr. 103";
- ✓ Determinazione del Direttore n. 150 del 20/09/2022, avente per oggetto "Variazione compensativa al bilancio 2022 dal cap. 40403 al cap. 40407 – Missione 9, Progr. 5, Tit. 1 macroaggr. 104".

Passando al primo punto posto all'o.d.g., il collegio premette che - allegate alla nota prot. n. 3005 del 24/10/2022 - trasmessa con pec in pari data, sono state inviate:

- ➢ la deliberazione del Comitato Esecutivo n. 44 del 19 ottobre 2022, avente per oggetto "Assestamento e variazioni di Bilancio esercizio finanziario 2022. Proposta per il Consiglio";
- ➢ Deliberazione del Presidente n. 10 del 22/10/2022, avente per oggetto "Adozione Piano Assunzioni – Piano triennale fabbisogno di personale 2022 – 2024 (PTFP). Proposta per il Consiglio".

La suddetta delibera n. 44/2022, con la quale il Comitato, ai sensi dell'art. 5, comma 2, del Regolamento di organizzazione dell'Ente, ha proceduto all'esame preliminare della proposta afferente alle variazioni al bilancio di previsione 2022 e conseguente assestamento, per la successiva approvazione del Consiglio dell'Ente Parco, corredata della relazione tecnico contabile, a firma congiunta del Direttore del Parco, nella qualità di Responsabile ad interim dell'UOB 2 e del funzionario direttivo del servizio finanziario, è stata trasmessa allo scrivente collegio, per il prescritto parere dell'organo di controllo, ai sensi dell'art. 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Passando alla verifica delle variazioni da apportare al bilancio di previsione 2022, il collegio accerta che nel suddetto documento contabile è stato appostato alla voce "*Avanzo di Amministrazione*" l'importo presunto di euro 1.461.250,45. Con l'approvazione del rendiconto 2021, l'importo dell'*Avanzo* effettivo è stato confermato in € 1.461.250,45. Nel complesso, il risultato di amministrazione è stato così determinato:

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

Federparchi

Consistenza di cassa al 31/12/21	2.156.844,37
Residui attivi	373.482,95
Residui passivi	- 389.039,91
FPV Spesa	- 680.036,96
Avanzo di amministrazione fine esercizio 2021	**1.461.250,45**

Di tale importo, l'*Avanzo* disponibile è pari complessivamente ad € 5.983,41. Lo stesso, aggiunto all'accantonamento di € 3.458,85, previsto in sede di bilancio, è stato destinato (per complessive euro 9.442,26) al cap. 30102 *Fondo accantonamento rischi crediti di dubbia esigibilità,* confermando l'importo inizialmente previsto di € 42.377,79.

Il collegio prende atto che le sotto-elencate variazioni di bilancio traggono origine dalle note di richiesta dei Responsabili delle varie UOB, citate nella Relazione tecnico finanziaria, e dal verbale di riunione dei dirigenti del 14/10/2022, allegato alla suddetta Relazione.

Per quanto riguarda le **Entrate**, il collegio rileva un incremento delle stesse per l'importo complessivo di **euro 437.518,20**, determinato da:

- ✓ Trasferimento ARTA per contributo acquisto celle frigorifere per i Comuni (D.R.S. n. 996 del 20/09/2022) — € 100.000,00
- ✓ Trasferimento ARTA per spese di impianto e gestione di € 176.298,72, con una riduzione rispetto alla previsione di bilancio (€ 207.531,73) di (D.R.S. n. 1020 del 26/09/2022) — € -31.233,01
- ✓ Trasferimento ARTA per spese promozione parchi (D.R.S. n. 1057 del 30/09/2022) — € 185.916,76
- ✓ Approvazione Progetto Erasmus+Photography and Climate Change (Nota Dirigente UOB 3 prot. n. 557 del 14.09.2022) — € 12.868,00
- ✓ Rideterminazione spese del personale incluso sentenze giudice del lavoro (DRS n. 1086 del 06/10/2022 Nota fabbisogno personale anno 2022 prot. n. 2462 del 07/09/2022) — € 191.230,43
- ✓ Contributi da Amministrazioni locali (Com. di Castelbuono e Presid. ARS) (Nota ARS prot. n. 1706-PRE/2022 del 08/09/2022) — € 7.500,00
- ✓ Rideterminazione spese accessorie del personale anno 2021 (ved. note prot. n. 2922 del 14/10/2022) — € -31.963,98
- ✓ Vendita di beni e servizi (a seguito maggiori incassi) — € 3.200,00

Totali maggiori entrate — **€ 437.518,20**

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

Federparchi

In relazione a quanto sopra esposto, il bilancio di previsione 2022– relativamente alle entrate – assestato per l'importo complessivo di **€ 437.518,20,** derivante dalla somma delle variazioni appena descritte, riporta un valore complessivo delle Entrate pari ad **€ 7.309.130,45.**

Per quanto concerne le **Spese**, preso atto della citata Relazione tecnico contabile allegata alla delibera del Comitato esecutivo n. 44/2022, si rilevano le seguenti minori spese:

Cod. Bil.	Importo
1.01.1	590,00
1.11.1	79.842,53
9.05.2	66.036,74
Totale minori spese	**146.469,27**

e le seguenti maggiori spese:

Cod.	Importo
1.03.1	23.386,05
1.3.2	115.830,00
6.1	2.181,00
1.10.1	250.559,18
9.5.1	192.032,24
Totale maggiori spese	**583.988,47**

La riduzione delle spese riguarda in particolare quelle previste per il personale comandato per l'importo di € 79.144,49, atteso che non sono stati autorizzati i comandi previsti, e quella conseguente alla revoca deliberata dal Presidente, con i poteri del C.E., n. 9 del 14/10/2022 del cofinanziamento per il *Progetto di manutenzione e ripristino della rete sentieristica nel territorio del Parco* di cui alla delibera C.E. num. 327 del 30/12/1999 per l'importo di € 451.036,74. Alle suddette riduzioni si aggiungono alcuni incrementi di spesa relativi a: 1) trasferimento ai Comuni per la rete sentieristica, tabellazione e strutture per € 180.000,00; 2) contributo Arta di € 100.000,00 per acquisto celle frigorifere destinate ai Comuni dell'Ente Parco; 3) manutenzione infissi dell'Ente per € 50.000,00; 4) realizzazione progetto di messa in sicurezza laghetto piano Zucchi.

Per quanto concerne, invece, le variazioni in aumento si rilevano maggiori spese per utenze elettriche e gas, per l'acquisto di furgoni e fuoristrada da utilizzare per il trasporto di personale e per il presidio del territorio dell'Ente Parco, per il pagamento, a seguito sentenza di condanna del Tribunale di Termini Imerese, delle spese di reinquadramento del dip. Seminara, per l'attuazione del piano di valorizzazione

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

Federparchi

e promozione dell'Ente Parco delle Madonie, giusto DRS n. 1057/2022 e, infine, per la realizzazione del progetto Erasmus sopra specificato.

Da quanto sopra evidenziato, emerge **una variazione netta per maggiori Spese complessivamente pari ad euro 437.518,20, che bilancia con le corrispondenti variazioni in Entrata**.

Pertanto, tenuto conto del bilancio di previsione 2022, approvato con deliberazione del Consiglio n. 8 del 22/04/2022, delle variazioni sopraelencate e della relazione tecnico-contabile allegata alla delibera del Comitato esecutivo n. 44/2022, i dati di bilancio vengono modificati nel modo seguente:

Esercizio finanziario 2022						
	Competenza			*Cassa*		
Parte I – Entrate	Importo stanziato	Variazioni	Importo risultante	Importo stanziato	Variazioni	Importo risultante
Avanzo di amministrazione	1.461.250,45	0,00	1.461.250,45	0	0	0
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	3.379.405,37	434.318,20	3.813.723,57	3.457.511,30	434.318,20	3.891.829,50
Titolo 3	57.352,95	3.200,00	60.552,95	164.690,69	3.200,00	167.890,69
Titolo 4	275.819,52	0,00	275.819,52	427.948,48	0,00	427.948,48
Titolo 9	1.017.747,00	0,00	1.017.747,00	1.035.657,32	0,00	1.035.657,32
Totali Maggiori Entrate		**437.518,20**			**437.518,20**	
			0,00			0,00
Totali Minori Entrate		**0,00**			**0,00**	
Totale Variazione Entrate in aumento		**437.518,20**			**437.518,20**	
Parte II – Spese	*Competenza*			*Cassa*		
Miss.1-progr. 3-Tit. 1	81.813,84	23.386,05	105.199,89	185.720,56	23.386,05	209.106,61
Miss.1-progr.3-Tit. 2	1.000,00	115.830,00	116.830,00	27.843,24	115.830,00	143.673,24
Miss.1-progr.06-Tit. 1	8.500,00	2.181,00	10.681,00	10.877,77	2.181,00	13.058,77
Miss.1-progr.10-Tit. 1	849.701,42	250.559,18	1.100.260,60	1.842.886,42	250.559,18	2.093.445,60
Miss.9-progr. 05-Tit. 1	1.515.238,39	192.031,24	1.707.269,63	2.889.757,43	192.031,24	3.081.788,67
Maggiori Spese		**583.987,47**			**583.987,47**	
Miss.1-progr. 1-Tit.1	16.200,00	-590,00	15.610,00	56.022,21	-590,00	55.432,21
Miss.1-progr.11-Tit.1	1.444.222,80	-79.842,53	1.364.380,27	194.641,98	-79.842,53	114.799,45
Miss.9-progr.5-Tit.2	466.877,56	-66.036,74	400.840,82	828.373,44	-66.036,74	762.336,70
Minori Spese		**-146.469,27**			**-146.469,27**	
Totali variazioni in aumento delle Entrate		**437.518,20**			**437.518,20**	

Al suddetto prospetto sono allegate le risultanze finali del piano gestionale delle entrate e del piano gestionale delle spese.

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

Federparchi

È stato, quindi, verificato il rispetto del pareggio di bilancio come si evince dalla tabella sotto-riportata:

Maggiori Entrate	437.518,20
Minori Spese	146.469,27
Totali variazioni in aumento delle entrate e diminuzione delle spese	**583.987,47**
Maggiori Spese	583.987,47
Minori Entrate	
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	**583.987,47**

Alla delibera del Comitato Esecutivo e relativa tecnico-contabile risulta allegato un prospetto dettagliato per la verifica della spesa parte corrente – confronto anno 2019-2022, concernente il rispetto del limite previsto dall'art. 4, comma 2, della legge regionale di stabilità 2021 (riduzione della spesa corrente del 3% rispetto ai corrispondenti impegni di spesa del 2019).

Tenuto conto di quanto sopra evidenziato, il collegio, avendo accertato la legittimità delle singole variazioni di bilancio – **esprime parere favorevole** ai sensi dell'art. 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, num. 123, atteso che nel suo complesso il bilancio di previsione 2022 espone valori che si conciliano con gli effettivi stanziamenti finali.

Terminato l'esame dell'assestamento di bilancio 2022, il collegio passa al secondo punto dell'ordine del giorno inerente alla verifica e sottoscrizione della del sostituto d'imposta – **Dichiarazione mod. 770/2022**, afferente alle ritenute erariali e alle addizionali regionali e comunali versate nell'anno 2021 e consegnato a questo collegio in data odierna.

In via preliminare il collegio verifica che la dichiarazione riporta un credito derivante dalla dichiarazione del 2020 di € 1.004,11. Credito non utilizzato in compensazione e che, pertanto, si riporta quale credito disponibile da utilizzare per l'anno successivo. **Considerato che a tutt'oggi il credito è ancora nelle disponibilità dell'Ente, si invita il funzionario di ragioneria a utilizzare – mediante compensazione - il suddetto importo nei prossimi versamenti da effettuare con il mod. F24/EP.**

La dichiarazione 770 si compone dei quadri ST, SV, SX ed SY relativamente alle ritenute effettuate sulle retribuzioni dei dipendenti e sui compensi erogati a professionisti/collaboratori, e versate nell'anno 2021 (da febbraio 2021 a dicembre 2021), incluse le operazioni di conguaglio fiscale. Il collegio invita a correggere il frontespizio della dichiarazione, flaggando soltanto i campi interessati (dipendente, autonomo e altre ritenute) Sono stati riscontrati i versamenti Irpef dei mesi di **gennaio** (versamento del

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

Federparchi

16/02/2021 di € 18.514,13 cod. trib. 100/E, compensazione di € 5.400,00 per utilizzo credito maturato dai sostituti d'imposta per l'erogazione del trattamento integrativo cod. trib. 170E, di € 1.716,07 cod. trib. 381/E, di € 11.237,11 per Irap cod. trib. 380/E e di € 408,27 cod. trib. 384/E), di **maggio** (versamento del 16/06/2021 di € 20.294,11 cod. trib. 100/E, compensazione di € 5.400,00 per utilizzo credito maturato dai sostituti d'imposta per l'erogazione del trattamento integrativo cod. trib. 170E, di € 11.662,70 per Irap cod. trib. 380/E, di € 1.716,07 cod. trib. 381/E e di € 408,27 cod. trib. 384/E) e di **novembre** (versamento del 16/12/2021 di € 23.248,89 cod. trib. 100/E, di € 839,00 cod. trib. 147/E, compensazione di € 5.400,00 per utilizzo credito maturato dai sostituti d'imposta per l'erogazione del trattamento integrativo cod. trib. 170E, di € 11.678,13 per Irap cod. trib. 380/E, di € 1.716,15 cod. trib. 381/E e di € 364,06 cod. trib. 384/E), con i relativi modelli F/24 EP debitamente quietanzati.

Riscontrato il rispetto dei termini (entro il giorno 16 del mese successivo al pagamento delle retribuzioni/compensi) previsti per i versamenti sopra elencati e verificata – a seguito correzione del frontespizio - la regolarità formale del suddetto modello, il collegio procede alla prescritta sottoscrizione del modello quale organo di controllo e ricorda che l'invio telematico all'Agenzia delle Entrate dovrà essere effettuato entro e non oltre il 31 ottobre 2022. Successivamente il collegio si riserva di verificare il rispetto della predetta scadenza.

Per la prossima riunione, il collegio chiede altresì di verificare le Dichiarazioni Irap e Ires 2022, la cui trasmissione scade il prossimo 30 novembre 2022.

Firmata la Dichiarazione 770/2022, il collegio prosegue i lavori con la **verifica di cassa al 30 settembre 2022**, iniziando dal **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 30/09/2022, il Prospetto riepilogativo delle operazioni Bancoposta stampato al 12/10/2022, assunto al prot. dell'Ente con il n. 3040 del 26/10/2022, presenta una disponibilità di € 333,01, che al netto delle due operazioni di addebito rilevate in data 3 e 4 ottobre 2022 pari ad € 23,21, riporta un saldo alla suddetta data del 30/09/2022 di **€ 356,22** che concorda con il registro di conto corrente postale tenuto dall'Ente, la cui ultima operazione è datata 27 settembre 2022 ed è relativa ad un accredito di euro 30,00. In data 29 luglio 2022, l'economo ha prelevato dal suddetto conto l'importo di € 2.841,00 con versamento sul conto ordinario di tesoreria, con le reversali dalla n. 361 alla n. 365 del 02/08/2022.
Sul suddetto 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

Federparchi

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 n. 733172), si rilevano le seguenti disponibilità al 30/09/2022:

- c/c n. 731512 € 1.611.980,66
- c/c n. 733172 c/c economato € 3.359,25

Disponibilità totale € 1.615.339,91

La suddetta disponibilità è stata verificata con quanto risulta dai dettagli *verbale verifica di cassa* **al 30/09/2022**, trasmessi dall'Istituto cassiere – Banca Unicredit S.p.A. e acquisiti agli atti dell'Ente, in data 20 otto 2022 con il prot. n. 2962 e in data 27 ottobre 2022 con il prot. n. 3052.

Dal giornale generale dell'Ente, aggiornato alla data del 30 settembre 2022 con l'operazione riportante la stessa data (mandato n. 753.1 di € 16,11) emerge la seguente situazione contabile:

Saldo disponibile al 1° gennaio 2022		2.156.844,37
Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	1.779.380,73	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	18.197,31	
Totale somme riscosse al 30/09/2022		1.797.578,04
Ammontare dell somme pagate in c/competenza	2.192.186,71	
Ammontare dell somme pagate in c/residui	237.637,35	
Totale somme pagate al 30/09/2022		2.429.824,06
Fondo disponibile al 30 settembre 2022		1.524.598,35

Detto saldo di cassa non concorda con il saldo dell'Istituto cassiere di € 1.611.980,66 risultante dal dettaglio *verbale verifica di cassa al 30/09/2022* della Banca per € 87.382,31. La suddetta differenza trova giustificazione nel seguente prospetto di raccordo:

Saldo dell'Istituto Cassiere	1.611.980,66
Mandati da emettere	327,78
Reversali da emettere	- 2.588,83
Mandati da pagare	- 60.717,00
Reversali da incassare	1.206,20
Mandati emessi ma non inviati al Tesoriere	- 25.610,46
Reversali emesse ma non inviate al Tesoriere	-
Importo da concordare con le risultanze del giornale di Cassa	**1.524.598,35**

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

Federparchi

Pertanto, tenuto conto delle reversali da regolarizzare, come indicate dall'Istituto cassiere e di seguito elencati:

Reversali		
Num.	**Data**	**Importo**
142	13/05/2022	2.500,00
276	08/09/2022	28,44
287	21/09/2022	2,94
288	23/09/2022	24,51
292	28/09/2022	2,94
293	30/09/2022	30,00
Totale mandati		**2.588,83**

di n. 33 mandati (dal n. 695 al n. 753, non consecutivi), analiticamente elencati nel prospetto allegato al *verbale verifica di cassa al 30/09/2022,* da pagare da parte dell'istituto cassiere per l'importo complessivo di € 60.717,00 e dei seguenti mandati da emessi ma non ancora trasmessi al Tesoriere:

Mandati emessi da inviare		
Num.	**Data**	**Importo**
699	19/09/2022	481,27
700	19/09/2022	485,14
707	19/09/2022	3.605,76
708	19/09/2022	6.271,43
709	19/09/2022	14.766,86
Totale mandati		**25.610,46**

il saldo contabile rilevato al 30 settembre 2022 bilancia con la disponibilità dell'Istituto cassiere. Nel suddetto giornale di Cassa, stampato al 30 settembre 2022 – a pag. n. 172 – è stato posto il visto di concordanza.

Per quanto riguarda, invece, la cassa economale, il giornale di cassa dell'economo alla data del 30 settembre 2022 riporta una disponibilità pari ad € 3.336,75. Sul suddetto registro risultano annotate, in modo cronologico, tutte le operazioni di entrata (€ 8.312,57) e di uscita (€ 4.581,70), cui si aggiungono euro 594,12 quale residuo di cassa contante. L'ultima operazione è relativa alla registrazione delle spese per competenze III trim. 2022 per € 3,62, mentre l'ultima operazione di pagamento in contante è stata effettuata in data 30/09/2022 per € 32,10 relative all'acquisto di materiale elettrico e riproduzione di

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

Federparchi

chiavi. Per le operazioni in contanti, l'Economo utilizza un apposito registro dove vengono annotate cronologicamente tutti pagamenti effettuati per le minute spese.

Nel corso III trimestre 2022 si rileva, pertanto, la seguente situazione contabile:

Saldo al 1° gennaio 2022	-
Entrate	8.312,57
Uscite	- 4.381,70
Disponibilità in contante presso il cassiere	- 594,12
Competenze III trim. 2022	
Maggiore disponibilità sul c/c	22,50
Saldo disponibile al 30/09/2022	**3.359,25**

L'estratto del conto corrente bancario n. 733172 dell'Unicredit S.p.A., alla data del 30 settembre 2022, riporta infatti una disponibilità di € 3.359,25 che concorda con quanto rilevato nel registro di cassa dell'Ente, tenuto conto del prospetto di raccordo sopra evidenziato. Per l'importo di € 22,50 si rimanda a quanto rilevato per la verifica di cassa al 31 marzo 2022 e ai precedenti verbali.
Sul citato registro, viene apposto 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	1.612.192,85	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/03/2021	**1.612.192,85**	

Il saldo riportato dall'Istituto cassiere Unicredit. S.p.A., relativamente alla disponibilità sul conto di Tesoreria Unica, pari ad € 1.612.192,85, non **concorda** con il predetto saldo della Banca d'Italia sopra riportato per € 212,19, quale somma algebrica tra riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate dalla Banca d'Italia (€ 1.512,17) e pagamenti effettuati dal Tesoriere e non ancora contabilizzati dalla Tesoreria Provinciale (€ 1.724,36).

Completato l'esame dei punti posti all'o.d.g., **il collegio**, sia con riferimento alla Deliberazione del Presidente n. 10 del 22/10/2022, avente per oggetto "Adozione Piano Assunzioni – Piano triennale fabbisogno di personale 2022 – 2024 (PTFP). Proposta per il Consiglio" che alla nota prot. n. 2990 del 24/10/2022, relativa alla richiesta di autorizzazione per la nomina di un consulente del lavoro *ex lege* regionale n. 9/2013, **richiama all'attenzione del Consiglio di Amministrazione e del Direttore**

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

Federparchi

Parco delle Madonie

Reggente dell'Ente il divieto di assunzioni, promozioni, modifiche della pianta organica e di nomina consulenti, prescritto dai commi 15 e ss. della legge di stabilità regionale 25 maggio 2022, n. 13.

Il collegio avendo esaurito gli argomenti posti all'Odg chiude la seduta alle ore 15,00, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio straordinario dei Revisori dei conti

Dott. Angelo Nicastro (Presidente) Nicastro

Dott.ssa Maria Rita Puleo (Componente) Assente

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

Federparchi