

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE n. 20

L'anno 2018 il giorno 18 del mese di dicembre, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, in Petralia Sottana, alle ore 10:00 si è riunito il Collegio Straordinario 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. 3527 del 14 dicembre 2018, avente il seguente o.d.g.:

- Verifica di cassa
- Varie ed eventuali.

Risulta assente giustificato il dott. Angelo Nicastro, per improrogabili impegni lavorativi.

Assiste alla seduta il funzionario dell'Ufficio di Ragioneria dott.ssa Isabella Potestio.

Passando al primo punto dell'ordine del giorno, il collegio procede alla verifica di cassa al 29 giugno 2018 e al 28 settembre 2018.

Si procede alla verifica al **29 giugno 2018** per la verifica di *cassa bancaria* e al **30 giugno 2018** per la *verifica di concordanza del conto corrente postale*.

Il collegio prende atto che l'Ente dispone di un c/c postale n. 77086825, destinato al versamento delle sanzioni amministrative e dell'indennità risarcitoria per danno ambientale e a proventi diversi, che al 30/06/2018 riporta un saldo di € 8.745,60.

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

I revisori prendono atto che è stato istituito, a seguito dell'osservazione formulata dal collegio nella seduta del 7 febbraio 2018, il registro delle operazioni effettuate sul c/c postale.

Per quanto sopra, si procede alla verifica di concordanza con il saldo dell'estratto conto postale alla data del 30 giugno 2018 con esito positivo.

Descrizione	Importo	
Saldo registro c/c postale	8.745,60	+
Saldo estratto conto postale	8.745,60	-

Sul vigente regolamento di contabilità dell'Ente non è stata creata *alcuna disciplina sul funzionamento del conto corrente postale* come suggerito dal collegio dei revisori nella seduta del 7 febbraio 2018. I prelevamenti, come confermato dal funzionario dell'Ufficio di Ragioneria dott.ssa Isabella Potestio, sono effettuati, di norma, con cadenza trimestrale. **Il collegio invita nuovamente il direttore dell'Ente, nella qualità di responsabile del servizio finanziario, ad adeguare il regolamento di contabilità in ordine alle modalità di funzionamento del suddetto conto.**

L'Ente, inoltre, dispone altresì di n. 2 c/c bancari presso il 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). Sui suddetti conti correnti è stata rilevata, rispettivamente, la seguente disponibilità al 30/06/2018:

• c/c n. 731512	€ 2.470.027,41
• c/c n. 733172 c/c economato	€ 3.691,95
Disponibilità totale	€ 2.473.719,36

La suddetta disponibilità è stata verificata con quanto risultante dal dettaglio *verifica di cassa* esistente in procedura rilasciata dall'Istituto cassiere – Banca Unicredit S.p.A – n. conto 731512 -acquisita agli atti dell'Ente.

Prima di procedere alla verifica di cassa, il collegio accerta che l'attuale servizio di tesoreria è gestito dalla Banca Unicredit S.p.A., in virtù della convenzione sottoscritta in data 6 agosto 2009 ed in regime

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

di proroga tecnica fino al 31.12.2018 (delibera del commissario straordinario n. 29 del 17.07.2018) alle medesime condizioni previste dalla predetta convenzione Rep. N. 50896.

Dal giornale generale dell'Ente, aggiornato alla data del 29 giugno 2018 con l'operazione del 29/06/2018 (incasso reversale n. 431 di € 4.000,00) emerge la seguente situazione contabile:

Saldo disponibile al 1° gennaio 2018		1.109.440,49
Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	311.035,80	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	1.265.536,99	
Totale somme riscosse al 28/06/2018		1.576.572,79
Ammontare dell somme pagate in c/competenza	1.245.673,43	
Ammontare dell somme pagate in c/residui	395.349,58	
Totale somme pagate al 29/06/2018		1.641.023,01
Fondo disponibile al 29 giugno 2018		1.044.990,27

Detto saldo di cassa concorda con il saldo di € 2.470.027,41 risultante dal dettaglio verifica di cassa esistente in procedura rilasciata dall'Istituto cassiere – Banca Unicredit S.p.A – n. conto 731512 - acquisita agli atti dell'Ente, tenuto conto del seguente prospetto di raccordo:

Saldo dell'Istituto Cassiere	2.470.027,41
uscite da regolarizzare (mandati da emettere)	269.655,14
Reversali da emettere	- 1.694.692,28
Importo concordante con le risultanze del giornale di Cassa	1.044.990,27

Nel suddetto giornale di Cassa, stampato al 29 giugno 2018, è stato posto 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



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

Descrizione	Importo	
Saldo sotto-conto fruttifero	528.912,68	+
Saldo sotto-conto infruttifero	1.941.114,73	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2017	2.470.027,41	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T **concorda** con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro **2.470.027,41**:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	2.470.027,41	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	2.470.027,41	=

I revisori, avendo rilevato la concordanza procedono alla verifica di cassa al 28 settembre 2018:

L'Ente dispone di un c/c postale n. 77086825, che al 30/09/2018 riporta un saldo di € 10.347,68.

Il collegio procede alla verifica di concordanza con il saldo dell'estratto conto postale alla data del 30 settembre 2018 con esito positivo.

Descrizione	Importo	
Saldo registro c/c postale	10.347,68	+
Saldo estratto conto postale	10.347,68	-



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





Parco delle Madonie

L'Ente, inoltre, dispone altresì di n. 2 c/c bancari presso il 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). Sui suddetti conti correnti è stata rilevata, rispettivamente, la seguente disponibilità al 29/09/2018:

• c/c n. 731512	€ 1.966.644,73
• c/c n. 733172 c/c economato	€ 4.251,52
Disponibilità totale	€ 1.970.896,25

La suddetta disponibilità è stata verificata con quanto risultante dal dettaglio *verifica di cassa* esistente in procedura rilasciata dall'Istituto cassiere – Banca Unicredit S.p.A – n. conto 731512 -acquisita agli atti dell'Ente.

Dal giornale generale dell'Ente, aggiornato alla data del 28 settembre 2018 con l'operazione del 26/09/2018 (incasso reversale n. 625 di € 107,59) emerge la seguente situazione contabile:

Saldo disponibile al 1° gennaio 2018		1.109.440,49
Ammontare delle somme riscosse in c/competenza	1.270.791,64	
Ammontare delle somme riscosse in c/residui	1.341.569,76	
Totale somme riscosse al 28/09/2018		2.612.361,40
Ammontare dell somme pagate in c/competenza	2.192.502,24	
Ammontare dell somme pagate in c/residui	406.741,22	
Totale somme pagate al 28/09/2018		2.599.243,46
Fondo disponibile al 28 settembre 2018		1.122.558,43

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

Detto saldo di cassa concorda con il saldo di € 1.966.644,73 risultante dal dettaglio verifica di cassa esistente in procedura rilasciata dall'Istituto cassiere – Banca Unicredit S.p.A – n. conto 731512 - acquisita agli atti dell'Ente, tenuto conto del seguente prospetto di raccordo:

Saldo dell'Istituto Cassiere	1.966.644,73
uscite da regolarizzare (mandati da emettere)	170.982,49
Reversali da emettere	1.015.068,79
Importo concordante con le risultanze del giornale di Cassa	1.122.558,43

Nel suddetto giornale di Cassa, stampato al 28 settembre 2018, 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	+
Saldo sotto-conto infruttifero	1.965.114,17	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2017	1.965.114,17	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro 1.966.644,73, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia	1.965.114,17	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere		=

I revisori, non hanno potuto rilevare la concordanza poiché non in possesso del prospetto di raccordo del tesoriere che verrà acquisito dall'Ente e verrà valutato durante la prossima verifica di cassa.

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

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15,00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio dei revisori

Angelo Nicastro

Assente

Giovanni Scoma

Maria Rita Puleo

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