



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

**VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI STRAORDINARIO
N. 2/2015**

L'anno 2015, il giorno 23 del mese di aprile alle ore 10:00, presso la sede amministrativa dell'Ente Parco Regionale di Veio, in via Castelnuovo di Porto n. 14 – Sacrofano (Roma), a seguito di regolare convocazione, si riunisce il Collegio dei revisori straordinario dell'Ente Parco Regionale di Veio.

Sono presenti i Sigg.ri Revisori: dott.ssa Balbina Cuceli, dott.ssa Maria Giovanna Caminiti, dott. Roberto La Paglia.

Partecipa alla seduta il Responsabile del servizio contabilità, dott.ssa Marina Polidori.

Viene aperta la seduta.

La riunione odierna ha per oggetto il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifica di cassa;
- 2) Terza variazione al bilancio di previsione 2015;
- 3) Varie ed eventuali.



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa

- Controllo estratto "Gestione saldo di cassa";
- Riconciliazione saldo contabile/estratto conto;
- Controllo regolarità delle reversali e dei mandati (verifica a campione).

Conto corrente postale

- Controllo conto corrente postale;
- Controllo prelevamento dal conto corrente postale;
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale.

Adempimenti fiscali.

VERIFICA DI CASSA

Il Collegio procede all'analisi della situazione di cassa al 23/04/2015.

Il Servizio di Tesoreria è affidato alla Banca di Credito Cooperativo Formello e Trevignano Romano. Con determinazione del Direttore n. 50 del 24/02/2015 è stato affidato provvisoriamente il predetto servizio alla Banca Credito Cooperativo Formello e Trevignano Romano; l'Ente parco regionale è in attesa di ricevere da parte dell'istituto bancario il DURC per l'affidamento definitivo. Dall'esame della stampa "Gestione saldo di cassa" e dalle Distinte inviate al Tesoriere dell'Ente si evidenzia:

Fondo cassa al 01/01/2015		0,00
Pagamenti c/competenza	37.933,67	
Pagamenti c/residui	346.913,46	
totale pagamenti		384.847,13
Riscossioni c/competenza	15.811,08	
Riscossioni c/residui	765.180,87	
totale incassi		780.991,95
Fondo cassa al 23/04/2015		396.144,82

Sono state emesse n. 41 reversali d'incasso; l'ultima reversale emessa è la n. 41 del 10/04/2015 di euro 660,00.



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

Sono stati emessi n. 150 mandati di pagamento; l'ultimo mandato emesso è il n. 150 del 10/04/2015 di euro 16.714,00.

Il Collegio controlla, a campione, i sotto indicati titoli emessi:

- Mandato n. 112 di euro 6.062,23 del 12/03/2015: Rossi Alberto studio architetti opusincertum, fattura n. 25/2014 per compenso professionale stesura progetto definitivo "POR Casalaccio";
- Mandato n. 147 di euro 3.458,40 del 10/04/2015: Garofoli Francesco; acconto fattura n. 43/2014 per compenso direzione lavoro e frazionamento catastale "APQ7 Recupero vecchia mola" (Determinazione dirigenziale n. 088 del 31/03/2015);
- Reversale n. 32 di euro 150.000,00 del 16/03/2015: Regione Lazio – Acconto 4 "APQ7 int. 34 – Centro polifunzionale";
- Reversale n. 20 di euro 24.554,33 del 18/02/2015: Regione Lazio – "5APQ7 int. 56.A".

Tutti i suindicati titoli contengono gli elementi previsti: data di emissione e numero progressivo, l'esercizio finanziario e l'importo da pagare/riscuotere, il codice che contraddistingue la provenienza della somma, la causale e l'identificativo del beneficiario/debitore.

I dati delle riscossioni e dei pagamenti sono stati rilevati dalla stampa dei mandati e delle reversali inviati.

E' stata accertata la concordanza con il conto reso dal Tesoriere, *allegato sub B*), il cui saldo di cassa al 21/04/2015 risulta di € 412.457,49.

Fondo cassa Ente Parco al 23/04/2015		396.144,82
Mandati emessi non contabilizzati	0,00	
Reversali emesse non contabilizzate	0,00	
Mandati emessi e non pagati dal Tesoriere	0,00	
Reversali emesse e non riscosse dal Tesoriere	0,00	
Pagamenti effettuati dal Tesoriere da regolarizzare con mandato	402,19	
Riscossioni effettuate dal Tesoriere da regolarizzare con reversale	16.714,86	
Fondo cassa presso il Tesoriere al 21/04/2015		412.457,49

Il Collegio ha verificato i dati di fine mese di febbraio 2015 del conto corrente della Tesoreria provinciale della Banca d'Italia. Il modello 56T riporta un saldo di euro 327.864,02.

Nell'effettuare la verifica il Collegio si è avvalso dei dati telematici dell'I.S.E.D..



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale n. IT51K0760103200000079870010 alla data del 31/03/2015, presenta un saldo di euro 7.441,01. Sul conto corrente postale affluiscono i pagamenti relativi alle multe e ai diritti di segreteria per il rilascio dei nulla osta. Il conto viene gestito esclusivamente dal Tesoriere BCCE che effettua il prelevamento dopo la richiesta di incasso da parte del Parco.

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono stati effettuati prelevamenti dal conto corrente postale.

REGISTRO CASSA ECONOMALE

Il Registro di cassa economale riporta un saldo di euro 19,87; l'anticipazione all'economista è stata di euro 3.000,00 (Determina del Direttore n. 21 del 20/02/2015) e sono effettuate operazioni per euro 2.980,13. Il registro è tenuto in excel.

VERSAMENTI PERIODICI

Il Collegio procede al controllo del versamento effettuato con modello F24 effettuato dall'Ente: in data 16/04/2015 e riferito al debito per ritenute fiscali e previdenziali di euro 2.859,56.

LIQUIDAZIONE IVA

Dall'inizio dell'esercizio non sono state effettuate operazioni che hanno dato luogo a liquidazione IVA.

FATTURAZIONE ELETTRONICA

Nell'evidenziare che l'Ente Parco non è soggetto passivo ai fini della fatturazione elettronica, emettendo fatture soltanto a favore di privati, si rappresenta che con nota del 19/01/2015, l'Ente ha comunicato ai suoi uffici che non potrà più accettare dai propri fornitori la fattura in formato cartaceo, in quanto essendo pubblica amministrazione i soggetti creditori (fornitori) sono tenuti a registrarsi sul Sistema di Interscambio (Sdi) gestito dall'Agenzia delle entrate ed inviare la fattura tramite il predetto sistema, seguendo le regole pubblicate sul sito www.fatturapa.gov.

L'Ente, con nota prot. n. 379 del 17/02/2015, ha chiesto di aderire al Sistema di fatturazione elettronica della Regione Lazio; la Regione, tramite la LAIT Lazio Innovazione Tecnologica, ha



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

concesso l'autorizzazione alla registrazione sul sistema (vedi documento del 7/04/2015 di avvenuta registrazione).

ESAME DELIBERE

Si procede all'esame delle Determinazioni del Direttore f.f. adottando il metodo del campionamento casuale:

- D.D. n. 81/2015 relativa alla riparazione della FIAT Panda cross targa EG953BW a favore di RE.FA s.n.c.;
- D.D. n. 76/2015 relativa all'affidamento fornitura dispositivi di protezione individuale per utilizzo di motoseghe ufficio di vigilanza, a favore della ditta Gimar Italia s.r.l. convenzionata Consip..

Si passa all'esame delle Delibere del Commissario straordinario adottando il metodo del campionamento casuale:

- D.C.S. n. 6/2015 relativa alla concessione del patrocinio non oneroso del Parco di Veio all'azienda agricola "I Casali del pino" per l'evento denominato "FloraCult";
- D.C.S. n. 14/2015 relativa alla concessione del patrocinio non oneroso del Parco di Veio all'associazione pro loco di Campagnano di Roma per la realizzazione della festa del Bacchanale.

In merito ai suddetti provvedimenti il Collegio non ha osservazioni da formulare.



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

L'Ente Parco propone la terza variazione al bilancio di previsione 2015, ai sensi della Legge Regione Lazio n. 25 del 20/11/2001.

Il Collegio esamina la bozza di delibera predisposta dal Commissario straordinario.

Il provvedimento in esame concerne le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2015 conseguenti all'attribuzione del contributo di euro 208.224,30 concesso dalla Regione Lazio con Determinazione dirigenziale n. G03878 del 2 aprile 2015 (nota Direzione Regionale Infrastrutture, Ambiente e Politiche Abitative – Area Sistemi Naturali prot. 215149 del 20/04/2015). La somma è stata assegnata quale acconto per il funzionamento dell'Ente di gestione delle aree naturali protette a copertura dei costi fissi di base, obbligatori e indifferibili, comprendenti le spese che devono essere sostenute per gli adempimenti del Direttore e le indennità del Commissario straordinario e dei revisori dei conti.

Premesso che con la sesta variazione al bilancio di previsione 2014 (verbale del Collegio n. 4 del 11/11/2014) sono stati istituiti i sotto indicati capitoli con una dotazione ciascuno di euro 60.000,00. Nel corso dell'esercizio 2014 il capitolo d'entrata è stato accertato e riscosso interamente; di converso la somma stanziata sul capitolo d'uscita è stata interamente impegnata e pagata per euro 39.104,09 dando luogo alla formazione di residui per euro 20.859,91.

- Entrata cap. 101009 "Contributo regionale spese obbligatorie";
- Uscita cap. A03009 "Spese per il personale a tempo determinato".

Al riguardo si rappresenta che i sopra citati capitoli non sono presenti nel bilancio di previsione 2015 in quanto il documento contabile (verbale Collegio n. 2 del 25/09/2014) è stato adottato in data 26 settembre 2014 (Deliberazione del Commissario straordinario n. 50); data antecedente all'accertamento del contributo concesso dalla Regione Lazio per il pagamento del compenso a favore del Direttore (Deliberazione del Commissario straordinario n. 62 del 12 novembre 2014). Pertanto, dal mese di gennaio non si è potuto procedere ai pagamenti in conto residui; la somma di euro 20.859,91 potrà essere utilizzata e i conseguenti pagamenti essere effettuati solo in sede di assestamento a seguito all'approvazione del conto consuntivo 2014 da parte della Regione Lazio.

Il provvedimento prevede minori entrate per euro 5.775,70, relative alla riduzione dell'assegnazione regionale per il funzionamento (euro 214.000,00 stanziati sul bilancio di



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

previsione) e maggiori spese per euro 50.000,00 attinenti alle competenze del Direttore; a copertura della spesa si provvede mediante riduzioni dei capitoli di uscita (euro 45.775,70) e il prelevamento dal Fondo di riserva (euro 10.000,00).

- Entrata cap. 101001 "Contributo regionale spese funzionamento"	€ - 5.775,70
- Uscita cap. A03009 "Spese per oneri derivanti dall'assunzione a tempo determinato del Direttore dell'Ente"	€ 50.000,00
- Uscita cap. A05002 "Spese riscaldamento, illuminazione acqua e tassa smaltimento rifiuti"	€ - 10.000,00
- Uscita cap. A05009 "Consulenze professionali specifiche"	€ - 1.500,00
- Uscita cap. A05010 "Spese gestioni archivi elettronici e informatizzazione"	€ - 1.500,00
- Uscita cap. A05011 "Spese per automoczzi e attrezzature di servizio"	€ - 3.000,00
- Uscita cap. A05015 "Polizze, assicurazioni RC auto e carburante"	€ - 4.000,00
- Uscita cap. B01012 "Risarcimento danni da fauna selvatica"	€ - 25.775,70
- Uscita cap. D01001 " Fondo di riserva"	€ - 10.000,00

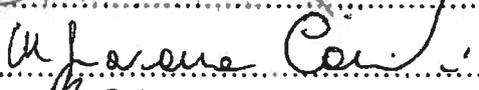
Il Collegio, premesso quanto sopra e tenuto conto che le operazioni prospettate non alterano l'equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole alla variazione proposta, non senza segnalare, come si evince dalla bozza di deliberazione del Commissario straordinario, che lo stanziamento sul cap. 03009 "Spese per oneri derivanti dall'assunzione a tempo determinato del Direttore dell'Ente" risulta insufficiente rispetto all'ammontare delle competenze spettanti.

Il Presidente del Collegio dichiara chiusi i lavori alle ore 14:30.

Il presente verbale, letto e approvato, è sottoscritto dai componenti del Collegio presenti.

IREVISORI

Il Presidente (Dott.ssa Balbina Cuceli).....

Il Revisore (Dott.ssa Maria Giovanna Caminiti).....

Il Revisore (Dott. Roberto La Paglia).....