



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO



**VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI STRAORDINARIO
N. 3/2015**

L'anno 2015, il giorno 11 del mese di giugno 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) Assestamento 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 10/06/2015.

Il Servizio di Tesoreria è affidato alla Banca di Credito Cooperativo Formello e Trevignano Romano. Con determinazione del Direttore n. 125 dell'8/05/2015 è stato affidato definitivamente il servizio alla Banca Credito Cooperativo Formello e Trevignano Romano; l'Ente parco regionale ha ricevuto da parte dell'istituto bancario il DURC.

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	129.795,54	
Pagamenti c/residui	368.124,12	
totale pagamenti		497.919,66
Riscossioni c/competenza	249.710,12	
Riscossioni c/residui	945.379,85	
totale incassi		1.195.089,97
Fondo cassa al 10/06/2015		697.170,31

Sono state emesse n. 88 reversali d'incasso; l'ultima reversale emessa è la n. 88 del 22/05/2015 di euro 161,43.



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

Sono stati emessi n. 266 mandati di pagamento; l'ultimo mandato emesso è il n. 266 del 5/06/2015 di euro 354,05.

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

- Mandato n. 198 di euro 8.645,65 del 12/05/2015: Trbaldo Gino, pagamento fattura n. 91/21 del 24/02/2014 per fornitura vestiario guardiaparco;
- Mandato n. 227 di euro 667,98 del 20/05/2015: Automata2, pagamento fattura n. 6 del 2/04/2015 per la manutenzione e l'assistenza delle stampanti e fotocopiatrici di rete;
- Reversale n. 68 di euro 64.200,00 del 12/05/2015: Regione Lazio, Saldo contributo ordinario 2014;
- Reversale n. 70 di euro 8.998,98 del 12/05/2015: Regione Lazio, Contributo giorniverdi 2014 ARP.

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 10/06/2015 risulta di € 706.344,27.

Fondo cassa Ente Parco al 10/06/2015		697.170,31
Mandati emessi non contabilizzati	0,00	
Reversali emesse non contabilizzate	0,00	
Mandati emessi e non pagati dal Tesoriere	6.893,31	
Reversali emesse e non rimosse dal Tesoriere	0,00	
Pagamenti effettuati dal Tesoriere da regolarizzare con mandato	69,80	
Riscossioni effettuate dal Tesoriere da regolarizzare con reversale	2.350,45	
Fondo cassa presso il Tesoriere al 10/06/2015		706.344,27

Il Collegio ha verificato i dati di fine mese di marzo 2015 del conto corrente della Tesoreria provinciale della Banca d'Italia. Il modello 56T riporta un saldo di euro 458.089,09.

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 30/04/2015, presenta un saldo di euro 9.228,06. 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 2687,11; l'anticipazione all'economista è stata di euro 3.000,00 (Determina del Direttore n. 21 del 20/02/2015), reintegrata per euro 3.000,00 (Determina del Direttore n. 156 del 04/06/2015) e sono effettuate operazioni per euro 312,89. Il registro è tenuto in excel.

VERSAMENTI PERIODICI

Il Collegio procede al controllo del versamento effettuato con modello F24 effettuato dall'Ente: in data 05/06/2015 e riferito al debito per ritenute fiscali e previdenziali di importo euro 6.893,31.

LIQUIDAZIONE IVA

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

ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Dall'inizio dell'esercizio sono stati stipulati i seguenti contratti di fornitura.

A campione sono stati controllati i seguenti contratti:

- Pulizie degli uffici affidato alla Coop. sociale Integrazione e società. I revisori hanno invitato il Parco di procedere ad una gara in occasione del prossimo rinnovo del contratto e di inserire nella Determina la legge che consente il ricorso all'affidamento diretto alle cooperative sociali.
- Manutenzione automezzo Toyota Hilux fornitore Mauro Soldatelli.



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

ESAME DELIBERE

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

- D.D. n. 90/2015 relativa al nulla osta art. 28 della Legge regionale n. 29/1997 "potatura alberi e siepi";
- D.D. n. 88/2015 relativa al IV Accordo integrativo dell'Accordo di programma quadro aree sensibili parchi e riserve "liquidazione compenso professionale per liquidazione lavori".

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

- D.C.S. n. 19/2015 relativa alla concessione del patrocinio non oneroso all'Associazione sportiva guida sicura;
- D.C.S. n. 18/2015 relativa alla concessione del patrocinio non oneroso all'Associazione culturale BALOO.

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



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

L'Ente parco propone la quarta variazione al bilancio di previsione 2015, ai sensi degli artt. 27 e 58 della Legge Regione Lazio n. 25 del 20/11/2001.

Il Collegio esamina la bozza di delibera del Commissario straordinario concernente l'assestamento al Bilancio di previsione 2015; l'operazione si rende necessaria al fine di:

- aggiornare l'avanzo di amministrazione presunto alla effettiva consistenza dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di approvazione del Conto consuntivo 2014;
- aggiornare la consistenza dei residui attivi e passivi alle risultanze del Conto consuntivo 2014;
- aggiornare la consistenza di cassa alla giacenza al 31/12/2014;
- aggiornare gli stanziamenti dei capitoli di spesa ai quali è l'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione.

Il Conto consuntivo 2014 ha riportato le seguenti risultanze contabili:

➤ Fondo cassa	euro	0,00	
➤ Residui attivi	euro	2.204.018,07	
➤ Residui passivi	euro	635.761,36	
➤ Avanzo di amministrazione	euro	1.568.256,71	
○ Fondi a destinazione vincolata	euro	1.369.259,48	
○ Fondi vincolati per perenzione amministrativa nuova formazione	euro	106.542,45	
○ Fondi vincolati per perenzione amministrativa da esercizi precedenti	euro	92.135,40	
○ Avanzo di amministrazione non vincolato	euro	319,38	

Le operazioni proposte determinano, complessivamente, maggiori oneri per euro 1.104.840,25, la cui copertura è assicurata dall'utilizzo del maggior avanzo di amministrazione accertato in sede di consuntivo 2014 da stanziare come di seguito rappresentato:

AMBITO B Spese per attività istituzionali	euro	6.892,88
AMBITO C Spese per investimenti	euro	1.489.566,68
AMBITO D Poste tecniche e di gestione attività economiche	euro	- 391.619,31



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

I risultati differenziali tra le previsioni 2015 e le risultanze 2014 sono illustrate dalla tabella sottostante.

	Bilancio previsione 2015	Conto consuntivo 2014	Assestamento
Fondo cassa all'1/01/2014	0,00	0,00	
Residui attivi	2.521.484,70	2.204.018,07	-317.466,63
Residui passivi	2.058.068,24	635.761,36	-1.422.306,88
Avanzo di amministrazione	463.416,46	1.568.256,71	1.104.840,25
Parte vincolata	462.844,01	1.567.937,33	1.105.093,32
- fondi a destinazione vincolata	0,00	1.369.259,48	1.369.259,48
- fondi vincolati per perenzione amministrativa di nuova formazione	235.587,04	106.542,45	-129.044,59
- fondi vincolati per perenzione amministrativa da esercizi precedenti	227.256,97	92.135,40	-135.121,57
Quota disponibile	572,45	319,38	-253,07
	463.416,46	1.568.256,71	1.104.840,25

L'assestamento dispone, pertanto, la riassegnazione ai capitoli di competenza dei fondi a destinazione vincolata, l'aggiornamento delle consistenze dei fondi residui perenti e la determinazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato.

ECONOMIE DESTINAZIONE VINCOLATA CONSUNTIVO 2014	capitolo	importo
Ambito B1 "Spese attività istituzionali"		
Spese attività A.I.B.	B01007	0,35
Risarcimento danni fauna selvatica	B01012	2.956,23
Ambito C "Investimenti"		
APQT Acquisto immobile centro polif.	C02012	400.000,00
APQ 7 recupero vecchia mola e sentieri natura	C02012	9.931,34
Spese acquisto beni mobili	C02021	167,66
Manutenzione ambientale e bonifiche	C02030	4,50
Prevenzione danni da fauna selvatica	C02033	21.313,07
POR Fontanili	C02034	772.543,57
POR Casalaccio	C02035	83.250,72
POR Assura	C02036	59.021,41
Roma Sicura telerilevamento	C02039	16.260,67
APQ 7 Sviluppo rurale	C02040	3.809,96
		1.369.259,48

USCITE capitolo n. D02001 "Fondo residui perenti in conto capitale" euro - 263.573,66

USCITE capitolo n. D03001 "Fondo residui perenti di parte corrente" euro - 592,50

USCITE capitolo n. C02022 "Avanzo di amministrazione da destinare" euro - 253,07

Il fondo residui perenti in conto capitale che a bilancio di previsione 2015 evidenziava un stanziamento di euro 410.411,09 passa ad euro 146.837,43.

Il fondo residui perenti di parte corrente che a bilancio di previsione 2015 evidenziava un stanziamento di euro 52.432,92 passa ad euro 51.840,42.



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

Le altre operazioni attengono ai prelievamenti dai fondi residui perenti.

- "Fondo residui perenti di parte corrente" cap. D03001 per euro 3.936,30
- "Fondo residui perenti di parte in conto capitale" cap. D02001 per euro 123.516,85

Prelevamento	impegno	capitolo	importo	
D03001 Fondo residui perenti di parte corrente	301/2007	B01011	3.036,30	
D03001 Fondo residui perenti di parte corrente	18/2009	B03005	900,00	
				3.936,30
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	175/2012	C02012	21.028,60	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	40/2012	C02019	4.135,50	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	231/2009	C02030	2,40	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	250/2009	C02030	68,00	
			70,40	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	206/2011	C02032	633,69	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	141/2011	C02032	641,31	
			1.275,00	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	193/2012	C02033	4.235,00	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	194/2012	C02033	488,90	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	195/2012	C02033	300,00	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	198/2012	C02033	1.000,00	
			6.023,90	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	292/2009	C02034	19.725,98	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	120/2012	C02035	4.961,37	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	291/2009	C02035	18,00	
			4.979,37	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	85/2012	C02036	43.792,50	
D02001 Fondo residui perenti di parte capitale	204/2010	C02038	22.485,60	123.516,85

A seguito delle operazioni sopra descritte il Fondo residui perenti di parte capitale si assesta ad euro 23.320,58 e il Fondo residui perenti di parte corrente ad euro 47.904,12 come da prospetto che evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

	Bilancio previsione 2015	Conto consuntivo 2014			Variazione totale	Consistenza finale
Fondo residui perenti di parte capitale	410.411,09	146.837,43	-263.573,66	-123.516,85	-387.090,51	23.320,58
Fondo residui perenti di parte corrente	52.432,92	51.840,42	-592,50	-3.936,30	-4.528,80	47.904,12
	462.844,01	198.677,85			-391.619,31	71.224,70

Handwritten signature



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

RESIDUI PERENTI anni precedenti 2012		importo inizio esercizio		cap.	esercizio	prelevamento	rimnenza
Beneficiario		c/corrente	c/capitale				
Avv. Biz.		824,84		D07006	2002		824,84
Avv. Biz.		3.000,00		D07006	2003		3.000,00
Avv. Biz.		12.144,48		D07006	2004		12.144,48
Avv. Biz.		2.495,20		D07006	2005		2.495,20
Avv. Biz.		2.655,20	19.200,00	D07006	2006		21.855,20
Vari		3.036,30		B01011	2007	3.036,30	0,00
Arch. Cossu			2.520,00	C02038	2008		2.520,00
Ass. Nero su Bianco		900,00		B03005	2009	900,00	0,00
Avv. Biz.		1.784,40		D07006	2009		1.784,40
C.P. Sistem			2,40	C02030	2009	2,40	0,00
Marchetti			68,00	C02031	2009	68,00	0,00
Opsincertum			19.725,98	C02034	2009	19.725,98	0,00
Opsincertum			18,00	C02035	2009	18,00	0,00
Calibis			22.485,60	C02038	2010	22.485,60	0,00
Coop. Sociale Opportunità			641,31	C02032	2011	641,31	0,00
Coop. Sociale Opportunità			633,69	C02032	2011	633,69	0,00
		26.840,42	65.294,98			47.511,28	44.624,12
		92.135,40					

RESIDUI PERENTI Anno 2012		importo		cap.	esercizio	prelevamento	rimnenza
Beneficiario		c/corrente	c/capitale				
Regine Lazio		25.000,00		B01015	2012	0,00	25.000,00
Ing. Garofoli			21.028,60	C02012	2012	21.028,60	0,00
F.lli Peretti			4.135,50	C02019	2012	4.135,50	0,00
Artiser			4.235,00	C02033	2012	4.235,00	0,00
Olimpieri			488,90	C02033	2012	488,90	0,00
Coop. Agricola Pineto			300,00	C02033	2012	300,00	0,00
Butcher service			1.000,00	C02033	2012	1.000,00	0,00
Dott. De Gregori			60,50	C02033	2012	0,00	60,50
Regione Lazio			4.961,37	C02035	2012	4.961,37	0,00
Prima apparti srl			43.792,50	C02036	2012	43.792,50	0,00
Ing. Villano			1.510,08	C02039	2012	0,00	1.510,08
AVCP			30,00	C02043	2012	0,00	30,00
		25.000,00	81.542,45			79.941,87	26.600,58
		106.542,45				127.453,15	

Relativamente alle "Economie a destinazione vincolata" si riporta lo schema che illustra le attribuzioni ai capitoli di pertinenza a seguito dell'applicazione del conto consuntivo 2014 e del prelevamento dal fondo residui perenti.

ECONOMIE DESTINAZIONE VINCOLATA CONSUNTIVO 2014	capitolo	importo	assegnazione dopo prelevamento residui perenti	totale dopo assestamento
Ambito B1 "Spese attività istituzionali"				
Spese attività A.I.B.	B01007	0,35		0,35
Risarcimento danni fauna selvatica	B01012	2.956,23		2.956,23
Ambito C "Investimenti"				0,00
APQT Acquisto immobile centro polif	C02012	400.000,00		400.000,00
APQ 7 recupero vecchia mola e sentieri natura	C02012	9.931,34	21.028,60	30.959,94
Spese acquisto beni mobili	C02021	167,66		167,66
Manutenzione ambientale e bonifiche	C02030	4,50	70,40	74,90
Prevenzione danni da fauna selvatica	C02033	21.313,07	6.023,90	27.336,97
POR Fontanili	C02034	772.543,57	19.725,98	792.269,55
POR Casalaccio	C02035	83.250,72	4.979,37	88.230,09
POR Assura	C02036	59.021,41	43.792,50	102.813,91
Roma Sicura telerilevamento	C02039	16.260,67		16.260,67
APQ 7 Sviluppo rurale	C02040	3.809,96		3.809,96
		1.369.259,48	95.620,75	1.464.880,23



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

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.

I REVISORI

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

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

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

