



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

**VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI STRAORDINARIO
N. 4/2015**

L'anno 2015, il giorno 1 del mese di settembre 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) Quinta 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 01/09/2015.

Il Servizio di Tesoreria è affidato alla Banca di Credito Cooperativo Formello e Trevignano Romano. 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	261.152,23	
Pagamenti c/residui	460.464,87	
totale pagamenti		721.617,10
Riscossioni c/competenza	262.669,31	
Riscossioni c/residui	945.379,85	
totale incassi		1.208.049,16
Fondo cassa al 01/09/2015		486.432,06

Sono state emesse n. 120 reversali d'incasso; l'ultima reversale emessa è la n. 120 del 14/08/2015 di euro 3,07.

Sono stati emessi n. 392 mandati di pagamento; l'ultimo mandato emesso è il n. 392 del 14/08/2015 di euro 3,07.

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



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

- Mandato n. 339 di euro 3.649,60 del 16/07/2015: Indennizzo danni da fauna selvatica – Beneficiario Farina Gianluca;
- Mandato n. 388 di euro 23,61 del 14/08/2015: Ritenute IRPEF mandato n. 386/2015 relativo alle competenze mese agosto 2015 del Direttore Sandri Giacomo;
- Reversale n. 102 di euro 2.000,00 del 16/07/2015: Indiana Production Company per corrispettivo per riprese cinematografiche;

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 31/08/2015 risulta di € 507.994,55.

Fondo cassa Ente Parco al 01/09/2015		486.432,06
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 rimosse dal Tesoriere	0,00	
Pagamenti effettuati dal Tesoriere da regolarizzare con mandato	87,50	
Riscossioni effettuate dal Tesoriere da regolarizzare con reversale	21.649,99	
Fondo cassa presso il Tesoriere al 31/08/2015		507.994,55

Il Collegio ha verificato i dati di fine mese di luglio 2015 del conto corrente della Tesoreria provinciale della Banca d'Italia. Il modello 56T riporta un saldo di euro 503.457,50.

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

CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale n. IT51K0760103200000079870010 alla data del 30/06/2015, presenta un saldo di euro 10.692,22. 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.



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

REGISTRO CASSA ECONOMALE

Il Registro di cassa economale riporta un saldo di euro 21,51; 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 2.977,49. Il registro è tenuto in excel.

VERSAMENTI PERIODICI

Il Collegio procede al controllo del versamento effettuato con modello F24 effettuato dall'Ente: in data 17/08/2015 e riferito al debito per ritenute fiscali e previdenziali di luglio euro 7.112,05.

LIQUIDAZIONE IVA

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

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

E' stata presa visione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti relativi ai primi due trimestri dell'anno 2015:

- l'elaborato riferito al primo trimestre indica un ritardo dei pagamenti di 58 giorni;
- l'elaborato riferito al secondo trimestre indica un ritardo dei pagamenti di 67.

Gli indici di tempestività dei pagamenti sono stati estrapolati dal sistema di contabilità (S.I.R.I.P.A.).

ESAME DELIBERE

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

- D.D. n. 193/2015 relativa al finanziamento in conto capitale di euro 107.500,00 concesso dalla Regione Lazio nell'anno finanziario 2011;
- D.D. n. 210/2015 relativa alla nomina del dott. arch. Roberto Fiochi come responsabile del procedimento – SUE Comune di Sacrofano, istanza pro. n. 5680 del 12/06/2015 sig. Talia Sergio società Confido Italiana s.r.l..



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

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

- D.C.S. n. 22/2015 relativa all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti locali di cui al D.Lgs n. 118/2011, e successive modificazioni – Rinvio all'anno 2016 dell'adozione dei principi applicati della contabilità economica-patrimoniale e conseguenti affiancamento della contabilità economica-patrimoniale alla contabilità finanziaria;
- D.C.S. n. 23/2015 relativa al parere dell'Ente parco in merito al procedimento di deroga alla “misure di salvaguardia” ex art. 8, comma 9, della L.R. n. 29/1997 attivato su istanza presentata dall'Astral S.p.a..

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 quinta 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 122.708,69 concesso dalla Regione Lazio con Determinazione dirigenziale n. G09289 del 24 luglio 2015 (nota Direzione Regionale Infrastrutture, Ambiente e Politiche Abitative – Area Sistemi Naturali prot. n. 436715 del 7/08/2015) quale secondo acconto di gestione ordinaria 2015 (al netto dell'avanzo non vincolato di euro 319,38), nonché del finanziamento concesso dal Comune di Morlupo per l'organizzazione del corso di formazione "Aree sottoposta a vincolo: le problematiche più rilevanti" (Determinazione n. 416 del 25/06/2015).

Per quanto attiene alla somma erogata dalla Regione Lazio nella nota della Direzione regionale, è stato sottolineato che *"attualmente non vi sono risorse finanziarie disponibili per assegnare altre quote di contributo di gestione ordinaria. Pertanto, in mancanza di comunicazioni nel corso dell'esercizio inerenti l'assunzione di ulteriori impegni contabili in favore di codesto Parco riguardanti il contributo di cui trattasi, il suddetto importo di € 122.708,69 dovrà intendersi a tutti gli effetti quale importo corrisposto a saldo del contributo di gestione ordinaria anno 2015."*

Il provvedimento prevede, complessivamente, incrementi di entrate e di spese per euro 123.108,69 come di seguito evidenziato:

- Entrata cap. 101001 "Contributo regionale spese funzionamento"	€ 122.718,69
- Entrata cap. 103002 "Contributi dei Comuni del Parco"	€ 400,00
	Totale € 123.108,69
- Uscita cap. A01001 "Spese funzionamento organi"	€ 3.000,00
- Uscita cap. A03009 "Spese per oneri derivanti dall'assunzione a tempo determinato del Direttore dell'Ente"	€ 90.000,00
- Uscita cap. A05001 "Spese pulizia locali parco"	€ 500,00
- Uscita cap. A05005 "Spese cancelleria e minute spese di ufficio"	€ 2.000,00
- Uscita cap. A05007 "Noleggio, altri servizi e forniture varie"	€ 2.000,00
- Uscita cap. A05010 "Spese gestioni archivi elettronici e informatizzazione"	€ 2.400,00
- Uscita cap. A05011 "Spese per automezzi e attrezzature di servizio"	€ 10.000,00
- Uscita cap. A05013 "Acquisto beni di consumo e materie prime"	€ 1.500,00
- Uscita cap. B01002 "Spese per studi e ricerche"	€ 2.900,00
- Uscita cap. B01012 "Risarcimento danni da fauna selvatica"	€ 5.628,07
- Uscita cap. C02022 "Avanzo di amministrazione da destinare"	€ -319,38



ENTE PARCO REGIONALE DI VEIO

- Uscita cap. C02024 " Spese per manutenzioni immobili"	€ 2.000,00
Totale	€ 123.108,69

Infine con il provvedimento viene disposto il prelevamento di euro 1.540,08 dal "Fondo residui perenti di parte in conto capitale" cap. D02001 per far fronte agli impegni:

- n. 144/2012 di euro 1.510,08 da stanziare sul capitolo C02039 "Roma sicura";
- n. 129/2012 di euro 30,00 da stanziare sul capitolo C02043 "Interventi efficienza energetica sede".

Il Collegio, premesso quanto sopra, esprime parere favorevole alla variazione proposta.

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).....

