



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

VERBALE N. 5/2021

Verifica trimestrale 1/2021

L'anno 2021, il giorno 14 del mese di aprile, alle ore 11:00, presso la sede amministrativa dell'Ente Parco Regionale Naturale Bracciano Martignano sita in Via Aurelio Saffi, 4a 00062 - Bracciano (RM) il Revisore Unico dei Conti dell'Ente Dott.ssa Valentina Torresi, nominata con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00089 del giorno 8 giugno 2020, ha provveduto a visionare la documentazione inerente alla verifica trimestrale 1/2021.

Partecipano alla seduta:

- Dott. Daniele Badaloni, in qualità di Direttore dell'Ente;
- Massimo Catena, in qualità di funzionario amministrativo;
- Antonello Mecali, con funzione d'istruttore area amministrativa;
- Tiziano Francucci, con funzione d'incaricato alla contabilità generale.

Viene aperta la seduta che ha come unico punto all'ordine del giorno:

- Verifica trimestrale 1/2021

Il Direttore Badaloni conferma al Revisore Unico dei Conti che il nuovo sistema gestionale-informativo SICER della Regione Lazio ancora non è operativo per quanto concerne il bilancio e problematico per la visualizzazione di alcune schermate.

Le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di verifica e vigilanza e i relativi esiti sono di seguito descritti.

VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2021

Non è effettuabile la verifica in questione a causa dei problemi di carattere informatico e data l'impossibilità di emettere mandati e reversali da parte dell'Ente.

L'ufficio contabile conferma che nel trimestre oggetto di verifica si sono verificate entrate da regolarizzare e uscite mediante la richiesta di provvisori, che otterranno realizzazione non appena il sistema avrà operatività.

ELENCO RAPPORTI BANCARI E SALDO

Il conto BancoPosta n.55260301 presenta alla data del 28/02/2021, come da ultimo estratto conto disponibile, un saldo di 6.009,40€. Non è possibile chiudere la verifica in oggetto con il saldo trimestrale al 31/03/2021 dato il ritardo nella trasmissione della documentazione da parte di Bancoposta. Il conto corrente di tesoreria BCC Provincia Romana n.90971/82 presso Trevignano Romano presenta un saldo a zero alla data del 31/03/2021, poiché gestito dalla Banca d'Italia-Tesoreria dello Stato.

Il Revisore raccomanda la consegna agli atti di verifica di estratti conto BancoPosta e BCC più aggiornati possibile.





PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

CASSA ECONOMALE AL 31/03/2021

Il Registro di cassa economale riporta un saldo pari a 473,34€.

Sono stati controllati e siglati i giustificativi di spesa inerenti al trimestre gennaio – marzo 2021, si è proceduto alla verifica della consistenza di “cassa” e si attesta che la giacenza alla data odierna è di 473,34€ (banconote e monete).

Il Revisore consiglia di ricorrere il meno possibile all'utilizzo della cassa economale e di utilizzare i pagamenti tracciati anche per le piccole spese, laddove possibile.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il Revisore Unico dei Conti procede all'esame a campione delle ultime delibere rilevanti. A verbale si riporta il controllo della Delibera del Presidente D00003 del 27/01/2021 che prevede Approvazione del progetto Nuova rete sentieristica del Parco Naturale Regionale Bracciano Martignano e dei suoi Comuni e del Protocollo di intesa definitivo per la relativa manutenzione; Delibera del Presidente D00006 del 9/02/2021 che prevede Adesione a Federparchi annualità 2021 – determinazione quota associativa; Delibera del Presidente D00009 del 31/03/2021 che prevede Adozione dell'aggiornamento al Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2021-2023.

AUTOLIQUIDAZIONE INAIL

Il modello della dichiarazione salari Inail per l'anno 2021 risulta regolarmente compilato e presentato nei modi e nei termini di legge giusta ricevuta rilasciata dal servizio telematico Alpi On Line del 09/02/2021 protocollo n. 60001-2021-02-09-12-000842863. Il versamento del premio tramite F24 è eseguito nei termini di legge.

MODELLO CERTIFICAZIONE UNICA 2021

Il modello di comunicazione della Certificazione Unica 2021 risulta regolarmente presentato nei modi e nei termini di legge giusta ricevuta rilasciata dal servizio telematico delle Entrate del 31/03/2021 protocollo n. 21033118561110476-000001/2/3 (Badaloni/Cosentini/Lorenzetti). Si acquisisce agli atti anche il modello di riepilogo dati per sostituto.

CONTROLLO A CAMPIONE MANDATI DI PAGAMENTO

Non è stato adempibile un controllo a campione dei mandati di pagamento inerenti al periodo in questione a causa dei problemi di carattere informatico e data l'impossibilità di emettere mandati e reversali da parte dell'Ente.

CONTENZIOSI IN ESSERE

Viene controllata l'esistenza e lo stato del contenzioso, delle cause o vertenze in corso, come da elenco ricognitivo del 31/12/2020 consegnato al Revisore Unico che riceve ampie delucidazioni dal Direttore Badaloni.

VERIFICA OPERAZIONI FUORI CAMPO IVA

L'ufficio contabilità, su richiesta del Revisore, indica che l'attività della cattura di cinghiali vivi rientra tra quelle non soggette alla disciplina IVA di cui al DPR 633/72.

In merito viene rimessa una copia del parere redatto nel 2016, dal Rag. Tiziano Francucci, consulente dell'Ente, nel quale viene effettuata una disamina sul concetto di



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

esercizio di impresa, sulla normativa relativa alle attività agricole e sul principio di distorsione della concorrenza esaminato dalla direttiva comunitaria 2006/112/CE. Si ritiene che tali indicazioni lascino supporre la correttezza della procedura e giustifichino l'esclusione da IVA della vendita di cinghiali vivi.

VERSAMENTI DI RITENUTE E CONTRIBUTI

I versamenti effettuati con Mod. F24ep per ritenute d'acconto e contributi riguardo ai rapporti di lavoro subordinato e autonomo eseguiti nel periodo in esame sono:

Competenza	Data Versamento	Importo	Protocollo Versamento
DICEMBRE	18/01/2021	21.129,40	21011214471743351-000001
GENNAIO	16/01/2021	2.653,83	21021011243465429-000001
FEBBRAIO	16/03/2021	5.787,05	21031010274129882-000001

OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI

A seguito dell'attività di vigilanza espletata e sulla base delle informazioni acquisite dall'organo amministrativo e dai responsabili delle diverse funzioni, non si riscontrano significativi rischi di violazioni di legge, di statuto e dei principi di corretta amministrazione, d'inadeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile. Non si rilevano, pertanto, segnalazioni o raccomandazioni da effettuare.

Il Revisore Unico dei Conti
Dott.ssa Valentina Torresi