

**COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DEL PARCO NATURALE REGIONALE BRACCIANO-MARTIGNANO**

**Verbale n. 1 della seduta del 4 febbraio 2016 – Verifica di cassa**

L'anno 2016, il giorno quattro del mese di febbraio alle ore 10.30 presso la sede amministrativa dell'Ente Parco Regionale di Bracciano - Martignano, in via A. Saffi – Bracciano (Roma), a seguito di regolare convocazione, si riunisce il Collegio dei Revisori dell'Ente Parco Regionale di Bracciano - Martignano.

Sono presenti i Sigg.ri Revisori: dott.ssa Daniela Nutarelli, dott.ssa Silvia Chiodi, dott.ssa Laura Landolfi. E', altresì, presente il funzionario economo dott. Diego Belpasso.

Viene aperta la seduta.

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

- 1) Verifica di cassa;
- 2) Varie ed eventuali.

**VERIFICA DI CASSA**

Il Collegio procede all'analisi della situazione di cassa al 3/02/2016.

Il Servizio di Tesoreria è affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Formello e Trevignano Romano IBAN IT59Q0881239470000000090971, data inizio convenzione 01/01/2012 data fine convenzione 31/12/2016.

Dall'esame della stampa "Gestione saldo di cassa" e dalle Distinte inviate al Tesoriere dell'Ente si evidenzia:

<b>FONDO CASSA al 1/1/2016</b>	435.162,42
Reversali c/competenza	4.744,72
Reversali c/residui	-
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>4.744,72</b>
Mandati c/competenza	31.376,18
Mandati c/residui	35.720,70
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>67.096,88</b>
<b>FONDO CASSA al 3/2/2016</b>	<b>372.810,26</b>
Reversali da regolarizzare	104,69
Reversali emesse e non trasmesse alla banca	1.115,77
Sospesi (mandati emessi e non ancora trasmessi alla banca)	25.322,80
<b>FONDO CASSA DEFINITIVO al 3/2/2016</b>	<b>397.121,98</b>

Si procede al controllo dei seguenti provvisori in entrata:

- Interessi e competenze IV trimestre 2015 euro 0,01
- Equitalia sud versamento ruoli euro 104,57
- Interessi Tesoreria 2015 euro 0,11

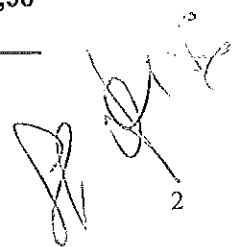
E' stata accertata la concordanza con il conto reso dal Tesoriere il cui saldo cassa al 3 febbraio 2016 risulta di € 397.121,98.

#### CONTO DEL TESORIERE AL 03/02/2016

<b>FONDO CASSA al 01/01/2016</b>		<b>€ 435.162,42</b>
Reversali riscosse	+	€ 3.628,95
Mandati pagati	-	€ 41.774,08
riscossioni senza reversali	+	€ 104,69
pagamenti senza mandati	-	
<b>Saldo reale di Tesoreria al 3/2/2016</b>		<b>€ 397.121,98</b>

#### RICONCILIAZIONE CON SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

<b>FONDO CASSA ENTE al 3/2/2016</b>		<b>€ 372.914,95</b>
Reversali emesse e non riscosse	-	€ 1.115,77
Mandati emessi e non pagati	+	€ 25.322,80
riscossioni senza reversali	+	€ 0,00
pagamenti senza mandati	-	€ 0,00
<b>Riscontro cassa del Tesoriere</b>	=	<b>€ 397.121,98</b>

  
2

AP-251-05/02/2016-E - PARCO BRACCIANO E MARTIGNANO

Il Collegio ha verificato i dati del conto corrente della Tesoreria provinciale della Banca d'Italia relativo al mese di dicembre 2015 che presenta un saldo di euro 1.093,98 sottoconto fruttifero ed euro 434.069,04, ultimo modello pervenuto all'Ente, disponibile agli atti. Il saldo al 31/12/2015 pari ad euro complessivi 435.162,42 coincide con quello di cassa dell'Ente all'01/01/2016. 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. 55260301, alla data del 31 dicembre 2015 presenta un saldo di euro 7.807,26. Sul conto corrente postale affluiscono i pagamenti relativi agli introiti delle sanzioni amministrative, diritti per rilascio nulla-osta e introiti diversi (es. eventuali corsi di formazione). Il conto viene gestito esclusivamente dal Tesoriere BCCE che effettua il prelevamento dopo la richiesta di incasso da parte del Parco.

Dal registro del conto corrente postale risulta un saldo di euro 7.660,48 registrato alla data del 19/01/2016 e l'ultima operazione risultante dal registro è del 19/01/2016.

### **REGISTRO CASSA ECONOMALE**

Il Registro di cassa economale riporta, alla data del 4 febbraio 2016 un saldo pari a zero. Il registro è tenuto manualmente.

Il Collegio rileva che non è stata emanata la Determina del Direttore di assegnazione delle somme e di nomina dell'economo. Si raccomanda all'ente a provvedere immediatamente alla nomina.

### **VERSAMENTI PERIODICI**

Il Collegio procede al controllo dei versamenti effettuati dall'Ente con modello F24. Dagli atti a disposizione risulta:

- in data 13/11/2015 versamento per euro 6.893,73 dei contributi INPS per il Direttore, il Commissario ed i professionisti che svolgono incarichi nell'ente Parco - mese di ottobre.
- in data 15/12/2015 versamento dei contributi INPS, Erario e ex Inpdap per euro 5.516,30 - mese di novembre.
- in data 28/12/2015 versamento dei contributi INPS, Erario ed ex Inpdap per euro 34.911,68 mese dicembre.

### **ACQUISTI DI BENI E SERVIZI**

L'art. 1, del decreto legge, 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 stabilisce che *"i contratti stipulati in violazione degli obblighi di approvigionamento attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione da CONSIP S.p.A. sono nulli, costituiscono illecito disciplinare e causa di responsabilità amministrativa."*

Il Collegio, ha potuto procedere, a campione, alla verifica della determinazione n.7 del 19.01.2016



AP-251-03/02/2016-E - PARCO BRACCIANO E MARTIGNANO



Con riferimento all'approvazione del bilancio di previsione 2016, il Collegio rileva che copia del documento adottato con deliberazione n. 30 del 14/12/2015 è stato inviato in pari data alla Regione Lazio privo del verbale dell'Organo di Revisione (verbale della seduta del 17/12/2015).

In merito all'inventario, il Collegio dei Revisori ha chiesto alla Responsabile del Servizio contabilità dott.ssa Del Vecchio di poter visionare il registro. La suddetta non ha provveduto ad esibirlo adducendo come motivazione il non possesso delle chiavi.

Inoltre, si rappresenta che l'Organo di Revisione ha richiesto, in più occasioni, al Direttore dell'ente Parco di provvedere all'inserimento immediato dei beni sopra citati nel registro degli inventari. Peraltro, da dichiarazioni verbali della dott.ssa Del Vecchio non risulta agli atti alcuna delibera di nomina del consegnatario dei beni dell'ente.

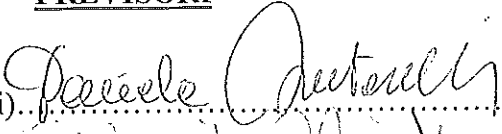
In merito al debito fuori bilancio dell'Ente relativo ai danni di fauna selvatica della società Vicariello e degli altri creditori, non risulta agli atti ancora alcuna copertura finanziaria da parte della Regione né risulta esibita documentazione relativamente alla trattativa per una transazione che sarebbe in corso con la società Vicariello, così come esposto dagli organi dell'Ente. Al riguardo, si invita l'Ente ad aggiornare tempestivamente il Collegio circa gli sviluppi della situazione debitoria.

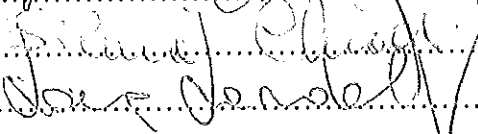
Visto il prolungarsi della seduta a causa delle innumerevoli criticità presentatesi nel corso della verifica, si rappresenta, che alle ore 18,55 il Collegio non è stato più assistito nelle operazioni di verifica dal personale del Parco. Pertanto, non si è potuto procedere al controllo a campione delle reversali e dei mandati e non si sono potute acquisire informazioni in merito al parco autovetture e all'elaborazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti e relativi obblighi di pubblicità.

Alle ore 20,00 il Collegio dichiara conclusa la seduta.

Il presente verbale, letto e approvato è sottoscritto dai componenti del Collegio presenti. Si invita l'Ente ad inviare copia del presente verbale alla Regione Lazio.

**I REVISORI**

Il Presidente (Dott.ssa Daniela Nutarelli)..... 

Il Revisore (Dott.ssa Chiodi Silvia)..... 

Il Revisore (Dott.ssa Laura Landolfi)..... 