

Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n° 9/2016

L'anno duemilasedici il giorno 17 del mese di novembre alle ore 9,30 in Petralia Sottana nei locali dell'Ente Parco delle Madonie, a seguito di convocazione verbale da parte del Presidente, nelle persone:

Dott. Carmelo Gemardi, presidente;
Dott. Ruggero Rizzuto, componente.

si riunisce e passa all'esame della posta trasmessa al collegio che di seguito viene indicata:

- Nota prot. 92 del 16/11/2016 a firma della dirigente U.O.B. I Dott.ssa M. Ardillo, avente ad oggetto " Ufficio Legale – Relazione sul contenzioso anno 2015. Integrazione nota prot. 403 del 03/06/2016.
- Delibera del Presidente n. 45 del 16/11/2016, adottata con i poteri del Comitato esecutivo avente ad oggetto " Bilancio di previsione 2016-2018 – Assestamento. Proposta per il Consiglio.

Il collegio prende in esame la nota a firma della dirigente Uob I con la quale si propone di integrare il capitolo relativo al contenzioso, in considerazione del fatto che è in corso una transazione tra l'Ente Parco e il Consorzio Produttori Madoniti, a seguito della dismissione della gestione dell'Eremo di Liccia.

Alla luce di quanto sopra, si invita l'Ente a volere trasmettere a questo collegio apposita e dettagliata relazione in merito alla transazione di cui sopra.

Il collegio prosegue i lavori con l'esame della Deliberazione Presidenziale n. 45 del 16/11/2016 avente ad oggetto l'assestamento di bilancio.

Preliminarmente, prende atto del DRS n.753 del 11/10/2016 con il quale l'ARTA a seguito di ulteriore ripartizione delle risorse finanziarie per l'anno 2016, ha provveduto ad una maggiore assegnazione di somme all'Ente Parco per un importo di €. 134.168,57.

Con successiva nota prot. 72882 del 07/11/2016 è stato trasmesso il DRS n. 804 del 31/10/2016 con il quale è stato riconosciuto un ulteriore assegnazione per €. 394.461,95 in applicazione dei benefici economici riconosciuti ai sensi del 3° comma dell'art. 18 del regolamento di organizzazione dell'Ente.

Conseguentemente, si è reso necessario provvedere ad un assestamento del bilancio di previsione 2016/2018, per il quale sono stati interessati diversi capitoli di bilancio, come si evince dalla deliberazione presidenziale n° 45 del 16/11/2016, adottata con i poteri del Comitato esecutivo. Dalla proposta di cui sopra emergono i seguenti valori:

<u>Utilizzo avanzo di amministrazione spese correnti</u>	€ 1.244.501,77
somma Prevista	€ 1.095.601,34
maggiori entrate	€ 148.900,43



<u>Trasferimenti correnti da amministrazioni locali</u>	€ 3.598.037,43
Somma prevista	€ 3.197.365,57
Maggiori entrate	€ 400.671,90

PROSPETTO RIEPILOGATIVO RELATIVO ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA GRUPPO 2

Maggiori entrate	€ 549.572,33
Minori Spese	€ 10.268,73
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	€ 559.841,06
Maggiori spese	€ 559.841,06
Minori entrate	€ 0
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	€ 559.841,06

I prospetti di cui sopra, vengono acquisiti tra le carte di lavoro del collegio.

Alla luce della superiore proposta, si esprime parere favorevole, avendo cura l'Ente Parco di attenersi scrupolosamente ai principi della competenza finanziaria dettati dal D.Lgs 118/2011 e s.m. nonché dell'art. 11 della L.R. 3/2015 e s.m.i.

Proseguendo i lavori il collegio prende in esame il rendiconto dell'economato al 30/09/2016 ed approvato con determina del direttore n. 173 del 24/10/2016, dello stesso, il collegio ha provveduto ad effettuare un esame a campione delle spese giustificative che unitamente al rendiconto vengono acquisite tra le carte di lavoro.

Proseguendo i lavori il collegio prende in esame il verbale di verifica di cassa sottoscritto dal tesoriere dell'Ente e dal responsabile UOB n. 6, alla data del 15/11/2016 dal quale emergono i seguenti valori:

VALORI IN BANCA	€	VALORI IN RENDICONTO	€	SCOSTAMENTO €	ANAGRAFICO LETTERA
FONDO CASSA INIZIALE	459.521,57	FONDO CASSA INIZIALE	459.521,57		
REVERSALI TRASMESSE	3.948.894,12	REVERSALI EMESSE	3.948.894,12		A
Reversali registrate	3.948.894,12				
REVERSALI INCASSATE	3.948.645,44		3.948.645,44		
Reversali trasmesse da incassare/regularizzare	2.247,68			2.247,68	
RISCOSSIONI IN CASSA NON CONTABILIZZATE	3.594,68			3.594,00	
TOTALE ENTRATE	4.409.762,69	TOTALE ENTRATE	4.406.168,01	3.594,68	B
MANDATI TRASMESSE	3.560.892,48	MANDATI EMESSI	3.560.892,48		C
Mandati registrati	3.560.892,48				
MANDATI PAGATI	3.580.867,73		3.580.867,73		
Mandati trasmessi da pagare/regularizzare	188.525,46				
Uscite da regularizzare	737,26			737,26	
TOTALE USCITE	3.891.694,28	TOTALE USCITE	3.998.867,02	737,26	D
SALDO CASSA	1.018.158,41	SALDO CONTABILE	1.015.300,99	2.857,42	

Si dà atto che lo scostamento di cui alla lett. B si riferisce, alla data del 15/11/2016, agli incassi del tesoriere per i quali non sono ancora state emesse reversali d'incasso per € 1.347,00 e agli importi da regularizzare a fronte di reversali emesse per € 2.247,68; lo scostamento di cui alla lett. D si riferisce ai pagamenti effettuati dal Tesoriere per i quali non risultano ancora emessi mandati.

Si acquisisce la lista movimenti del c/c postale n. 77086825 e si dà atto che il saldo alla data del 17/11/2016 ammonta ad € 459,78.

Si procede ad una verifica del conto di economato, acquisendo tra le carte di lavoro una copia della stampa della situazione del conto n. 300733172 tenuto presso l'agenzia Unicredit di Petralia Sottana dal 1/1/2016 alla data del 17/11/2016 che presenta un saldo contabile di € 3.323,17 e la verifica di cassa dell'economista alla data del 16/11/2016 che presenta un saldo di € 3.288,17. Tra i due saldi vi è una differenza in positivo per l'Ente di € 35,00 giustificata dall'economista in calce alla verifica.

Vengono acquisite tra le carte di lavoro il verbale di verifica di cassa emesso dal Tesoriere Unicredit Banca S.p.A. alla data del 15/11/2016, copia della distinta degli ordinativi di riscossione n. 58 del 4/11/2016 e la distinta degli ordinativi di pagamento n. 117 del 11/11/2016.

Del che viene redatto il presente verbale che previa lettura viene sottoscritto alle ore 16,15.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Carmelo Genardi



Dott. Ruggero Rizzuto

