

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

**VERBALE n. 7**

L'anno 2018 il giorno 29 del mese di marzo, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, in Petralia Sottana, alle ore 10:00, il sottoscritto Angelo Nicastro, nella qualità di Presidente del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti, nominato con decreto assessoriale n. 359/Gab del 9 ottobre 2017, procede alla verifica di cassa, già iniziata in data 7 febbraio 2018 con il precedente verbale n. 6.

Alla verifica non partecipano gli altri due componenti del collegio straordinario dei revisori dei conti, dott.ssa Maria Rita Puleo e dott. Giovanni Scoma, per precedenti e improrogabili impegni lavorativi.

Risulta presente il direttore dell'Ente Parco dott. Peppuccio Bonomo.

Con il sopracitato verbale n. 6 del 7 febbraio 2018, il collegio - relativamente alla verifica di cassa al 31 dicembre 2017 sul conto di tesoreria n. 731512 - aveva evidenziato una discordanza pari ad € 918,98 tra quanto comunicato dall'Istituto cassiere - Banca Unicredit S.p.A - con nota acquisita agli atti dell'Ente con prot. n. 354 del 7 febbraio 2018 (che riporta un saldo di saldo finale di € 1.109.440,49) e le scritture contabili dell'Ente che, a chiusura dell'esercizio finanziario 2017, riportano un saldo pari ad euro 1.110.359,47.

In merito alla suddetta discordanza, il direttore dell'Ente Parco con nota prot. n. 172 del 01/03/2018 ha comunicato al collegio che la stessa trova giustificazione nei seguenti mandati:

n. 569 del 26/07/2017 di € 30,80 a favore della SVE Vendita Energie S.r.l.

n. 570 del 26/07/2017 di € 17,00 a favore della SVE Vendita Energie S.r.l.

n. 571 del 26/07/2017 di € 92,90 a favore della SVE Vendita Energie S.r.l.

**Ente Parco delle Madonie**

Corso Paolo Agliata, 16 - 90027 Petralia Sottana (PA) • Telefono: 0921 684011 - Fax: 0921 680478 • [www.parcodellemadonie.it](http://www.parcodellemadonie.it) - [parcodellemadonie@pec.it](mailto:parcodellemadonie@pec.it)  
C.F. 95002760825



**Federparchi**



Handwritten signature and date 29/3/18



**Parco delle Madonie**  
*Il Collegio dei Revisori*

n. 572 del 26/07/2017 di € 277,27 a favore della Telecom Italia S.p.A.

n. 573 del 26/07/2017 di € 257,10 a favore della Enel Energia S.p.A.

n. 574 del 26/07/2017 di € 243,91 a favore della Enel Energia S.p.A.

che l'Istituto cassiere, in prima istanza, avere restituito come mandati non pagati e, pertanto, riproposti dall'Ente Parco con una nuova emissione, ma che successivamente lo stesso tesoriere aveva esitato. Conseguentemente sul conto di tesoreria i suddetti pagamenti sono stati addebitati due volte. Con nota interna del 1° marzo 2018 il direttore ha chiesto all'UOB n. 1, che si occupa dei suddetti pagamenti, di procedere al recupero delle somme erroneamente pagate due volte. La citata Unità operativa ha provveduto alla sollecitata richiesta di recupero con nota prot. n. 723 del 19 marzo 2018 per quanto concerne il doppio pagamento effettuato a favore dell'Enel, mentre per quanto riguarda il recupero delle somme erroneamente pagate a favore della Telecom e della SVE Vendita Energie S.r.l., in assenza della dipendente che si occupa dei relativi pagamenti, in data odierna non si riscontra alcuna richiesta formale di recupero delle somme. **Si invita, pertanto, il direttore a verificare se la suddetta richiesta è stata formalmente trasmessa ovvero, in caso contrario, a sollecitarne l'invio.**

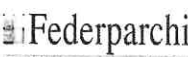
Tenuto conto di quanto sopra rilevato, si riporta il seguente prospetto di verifica:

Saldo dell'Istituto Cassiere	1.109.440,49
mandati erroneamente pagati due volte	918,98
Reversali da emettere	-
<b>Importo concordante con le risultanze del giornale di Cassa</b>	<b>1.110.359,47</b>

Passando, successivamente, alla mancata concordanza tra il saldo del conto di tesoreria (€ 1.109.440,49) e quello della Banca d'Italia mod. 56T – contabilità speciale n. 0150856, riportante l'importo di euro 1.122.273,01, rilevata con il precedente verbale n. 6/2018 e quantificata in € 188.839,99 con il seguente prospetto:

**Ente Parco delle Madonie**

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) • Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 • [www.parcodellemadonie.it](http://www.parcodellemadonie.it) – [parcodellemadonie@pec.it](mailto:parcodellemadonie@pec.it)  
C.F. 95002760825



*[Handwritten signature]*

30  
29



**Parco delle Madonie**  
Il Collegio dei Revisori

<b>Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)</b>	<b>Importo</b>	
Saldo Banca d'Italia	1.122.273,01	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	201.700,75	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	28,24	+
<b>Totale</b>	<b>920.600,50</b>	=
<b>Saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	<b>1.109.440,49</b>	
<b>Differenza</b>	<b>188.839,99</b>	

il direttore, sempre, con la citata nota prot. n. 172/2018 ha evidenziato che la suesposta differenza trova riscontro in un pagamento di pari importo del 29 dicembre 2018, contabilizzato dalla Banca d'Italia il 2 gennaio 2018, allegando a tal fine copia del mod. 56/T della Tesoreria relativo al mese di gennaio 2018, il cui saldo iniziale coincide con quello dell'istituto cassiere.

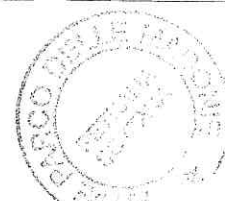
Per quanto concerne invece la cassa economale al 31/12/2017, per la quale viene utilizzato il c/c n. 733172, nell'estratto conto dell'Istituto bancario è evidenziata una disponibilità pari ad € 40,61, mentre sul prescritto registro delle minute spese è riportata una disponibilità effettiva di € 0,68. In un apposito prospetto a firma del funzionario dell'Ufficio di Ragioneria, dott.ssa Isabella Potestio, sono evidenziate alcune operazioni a supporto della suddetta differenza che tuttavia non consentono di riscontrare la prescritta concordanza. Si rimanda, quindi, alla verifica successiva la predetta riconciliazione, in presenza del funzionario addetto alla gestione del conto economale.

Con prot. n. 564 del 5 marzo 2018, infine, è stato acquisito il verbale di verifica di cassa dell'Unicredit S.p.A. al 28 febbraio 2018, riportante una disponibilità pari ad € 1.058.632,79.

Dal giornale generale dell'Ente, aggiornato alla suddetta data del 28 febbraio 2018 con l'operazione del 26/02/2018 (mandato n. 148 di € 1.978,74) emerge la seguente situazione contabile:

**Ente Parco delle Madonie**

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) • Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 • [www.parcodellemadonie.it](http://www.parcodellemadonie.it) – [parcodellemadonie@pec.it](mailto:parcodellemadonie@pec.it)  
C.F. 95002760825



Handwritten signature and initials, and a stamp with the number 31/30.



**Parco delle Madonie**  
*Il Collegio dei Revisori*

Saldo disponibile al 1° gennaio 2017		1.109.440,49
Ammontare delle somme riscosse (fino alla reversale n. 131 del 26/02/2018)	683.313,48	
<b>Totale somme riscosse al 28/02/2018</b>		<b>683.313,48</b>
Ammontare delle somme pagate (fino all'o.p. n. 148 del 26/02/2018)	670.079,90	
<b>Totale somme pagate al 28/02/2018</b>		<b>670.079,90</b>
<b>Fondo disponibile al 28 febbraio 2018</b>		<b>1.122.674,07</b>

Detto saldo di cassa concorda con il saldo di € 1.058.632,79, risultante dall'allegata dichiarazione rilasciata dall'Istituto cassiere – tenuto conto del seguente prospetto di raccordo:

Saldo dell'Istituto Cassiere		1.058.632,79
mandati da pagare		75.601,64
Reversali da emettere	-	11.560,36
<b>Importo concordante con le risultanze del giornale di Cassa</b>		<b>1.122.674,07</b>

Nel suddetto giornale di Cassa, stampato al 28 febbraio 2018, è stato posto il visto di concordanza.

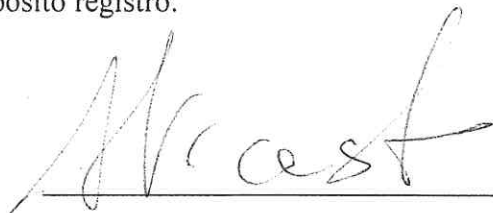
Rispetto a quanto rilevato con il verbale n. 6 del 7 febbraio 2018, nulla viene precisato rispetto all'istituzione del conto corrente postale e all'adeguamento del regolamento di contabilità per l'utilizzo del conto corrente postale.

A chiusura del presente verbale, viene acquisita la documentazione elencata nella nota prot. n. 368 del 29 marzo 2018.

Terminata la verifica di cassa, alle ore 14:00 viene chiuso il presente verbale previa stesura dello stesso, che viene inserito nell'apposito registro.

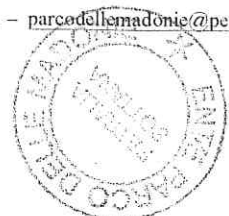
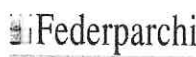
Il Collegio dei revisori

Angelo Nicastro



**Ente Parco delle Madonie**

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) • Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 • [www.parcodellemadonie.it](http://www.parcodellemadonie.it) – [parcodellemadonie@pec.it](mailto:parcodellemadonie@pec.it)  
C.F. 95002760825



*Handwritten mark*

32  
31