



## *Collegio straordinario dei Revisori dei Conti*

### *Verbale n. 7/2019*

L'anno duemiladiciannove il giorno 31 del mese di ottobre alle ore 8:00, presso la sede dell'Ente Parco Nazionale del Cilento Vallo di Diano e Alburni, sita a Vallo della Lucania in via Filippo Palumbo, si è riunito previa convocazione del 28/10/2019 il Collegio straordinario dei Revisori dei Conti nominato con D.M. prot. 66724 dell'08/08/2016.

Il predetto collegio straordinario dei revisori risulta composto così come di seguito indicato:

- dott. Matteo Cianflocca - Presidente - funzionario del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento RGS – IGEPa di Roma;
- sig. Giuseppe Palladino - Componente - funzionario della Ragioneria Territoriale dello Stato di Potenza;
- dott. Aniello Petrillo – Componente - funzionario della Ragioneria Territoriale dello Stato di Avellino.

Pertanto, verificato il requisito della collegialità per la presenza dei tre componenti, il collegio passa all'esame dell'ordine del giorno:

1. Verifica generale di cassa;
2. Varie ed eventuali.

### **1° argomento all'o.d.g.**

#### **Cassa economale**

Al servizio di cassa interno (fondo economale) è addetto il sig. Angelo Marsicano, nominato economo con determina dirigenziale n.409 del 21/12/2018. Il fondo economale è stato istituito, giusta determina n. 14 del 05 febbraio 2019 del centro di responsabilità area "A" supporto alla direzione, per l'importo di € 5.000,00 (mandato n.54 del 07/02/2019), versato direttamente sul conto corrente n.10/01/31030, acceso a seguito del disposto di cui all' art. 12, comma 2, del decreto legge n. 201 del 6/12/2011 convertito in legge n. 214 del 22/12/2011 ed intestato al Sig. "Marsicano Angelo – economo dell'Ente Parco". Risultano prelevati in contanti dall'economista gli importi di € 2.000,00 in data 25/02/2019, € 1.000,00 in data 18/03/2019, €

1.000,00 in data 30/05/2019, € 900,00 in data 24/06/2019 , € 1.000,00 in data 3/7/2019, € 1.000,00 in data 9/9/2019 e € 1.000,00 in data 10/10/2019 reintegrati di € 72,74 con mandato n. 738 del 27/06/2019, € 35,53 con mandato 739, € 41,00 con mandato n. 740, € 275,14 con mandato 741, € 18,58 con mandato n. 742 ,€ 91,50 con mandato743 , € 1.535,40 con mandato n. 744 , € 163,30 con mandato n. 745, € 242,00 con mandato n. 746, € 1.372,36 con mandato n. 747, per un importo complessivo di € 3.847,55 .

Il registro per le minute spese presenta le seguenti risultanze:

Fondo economale in contanti dell'esercizio 2019	€ 5.000,00
Reintegro con mandati nn. 738-747	€ 3.847,55
Spese sostenute nell'esercizio 2019(ultima operazione n. 73 del 31/10/2019)	€ 6.459,01
<b>Saldo</b>	<b>€ 2.388,54</b>

Il saldo corrisponde alla giacenza in contanti conservati in cassaforte presso l'economista ed è così costituita:

N°	Da	totale
	€ 100,00	€ 0,00
28	€ 50,00	€ 1.400,00
1	€ 20,00	€ 20,00
2	€ 10,00	€ 20,00
	€ 5,00	€ 0,00
	€ 2,00	€ 0,00
1	€ 1,00	€ 1,00
	€ 0,50	€ 0,00
	€ 0,20	€ 0,00
1	€ 0,10	€ 0,10
	€ 0,05	€ 0,00
2	€ 0,02	€ 0,04
	€ 0,01	€ 0,00
<b>totale giacenza in contanti</b>		<b>€ 1.441,14</b>

Totale giacenza presso c/c/b n° 10/01/31030      **€ 947,40**

Giacenza conto corrente	€ 947,40
Giacenza contanti	€ 1.441,14
<b>Saldo</b>	<b>€ 2.388,54</b>

E' stata visionata la documentazione giustificativa dei seguenti buoni con la tecnica della verifica a campione, senza osservazioni da formulare:

n. 56/2019 – Relativo a spese per acquisto marche da bollo per € 16,00 presso Tabacchi e diversi rivendita n. 2 Vallo della Lucania ;

n. 60/2019 - Relativo a spese di lavaggio automezzo targato CC DN 076 – CTCA per per un importo complessivo di € 15,00 presso Autolavaggio Calabrò Roberto di Vallo della Lucania;

n. 65/2019 - Relativo a spese per riparazione climatizzatore Ufficio tecnico Palazzo Mainenti per un importo complessivo di € 210,00 presso la ditta IDEL S.r.l.s. di Ascea Marina;

n. 71/2019 - Relativo a spese per acquisto Registri per corrispondenza CTCA per un importo complessivo di € 366,00 presso Italgrafica S.a.s di Coppola Fabio e C. di Lustra;

n. 73/2019 - Relativo a spese per Invio comunicazioni BCC per un importo complessivo di € 0,15 presso BCC Vallo del Cilento di Sassano Vallo di Diano e Lucania;

### Conto corrente postale

L'Ente è titolare del c/c postale n. 74328014. Alla data del 30/09/2019 il relativo registro presenta un saldo di €. 13.694,09 (ultima operazione è la n° 298 del 30/09/2019 di € 50,00 relativa al pagamento sanzioni verbale CPP S. p. a Genovese Lorenzo. L'ultimo estratto conto è relativo al 30/09/2019 presenta un saldo di €. 13.694,09.

Il collegio prende atto che l'ente dal 25/03/2019 è titolare di altri 2 c/c postali aperti per la gestione delle Aree Marine Protette Costa degli Infreschi e della Masseta e di Santa Maria di Castellabate.

C/C n **1045676226** per la gestione dell'area marina protetta Costa degli Infreschi e della Masseta alla data del 31/10/2019 il registro presenta un saldo di €. 19.108,23 (ultima operazione è la n° 114 del 10/10/2019 di € 0,34 relativa a commissione per accredito bollettino Nigro Nando) . L'ultimo estratto conto è relativo al 30/09/2019 presenta un saldo di €. 16.800,79. La differenza di € 2.307,44 dovuta ad n. 7 operazioni di accredito 2.331,33 e n. 4 credito per € 23,89.

C/C n **1045676440** per la gestione dell'area marina protetta Santa Maria di Castellabate alla data del 31/10/2019 il registro presenta un saldo di €. 1.399,08 (ultima operazione è la n° 56 del 30/09/2019 di € - 49,00 relativa al pagamento di Autorizzazione pesca sportiva Rizzo Carmine) . L'ultimo estratto conto è relativo al 30/09/2019 presenta un saldo di €. 1.399,08.

Si risollecita l'Ente a regolarizzare l'apertura dei suddetti conti con formale determina.

Dopodiché il Collegio procede alla verifica ordinaria della cassa al Tesoriere.

### **VERIFICA CONTABILE DI CASSA**

#### **ENTE PARCO NAZIONALE DEL CILENTO, VALLO DI DIANO E DEGLI ALBURNI**

Effettuata dal Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. n. 92 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente e dell'art. 79 comma 2 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 – Tesoriere Banca del Cilento e Lucania Sud Credito Cooperativo Spa - B.C.C. - sede di Vallo della Lucania (SA).

Con determina dirigenziale n. 10 del 24/01/2017 il servizio di tesoreria è stato aggiudicato alla Banca del Cilento e Lucania Sud Credito Cooperativo Spa - B.C.C. - sede di Vallo della Lucania (SA). In data 01/06/2017 la convenzione è stata sottoscritta.

### **SERVIZIO FINANZIARIO**

Rilevazione effettuata presso l'Ente Parco sulla base della documentazione contabile dell'Ente.

