



Collegio straordinario dei Revisori dei Conti

Verbale n. 4/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno 24 del mese di luglio alle ore 16,00, 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 22/03/2017 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 e € 1.000,00 in data 3/7/2019 e 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 mandato 743, € 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. 55 del 22/7/2019)	€ 4.772,61
Saldo	€ 4.074,94

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

N°	Da	totale
11	€ 100,00	€ 1.100,00
	€ 50,00	€ 0,00
1	€ 20,00	€ 20,00
	€ 10,00	€ 0,00
1	€ 5,00	€ 5,00
1	€ 2,00	€ 2,00
	€ 1,00	€ 0,00
	€ 0,50	€ 0,00
	€ 0,20	€ 0,00
3	€ 0,10	€ 0,30
1	€ 0,05	€ 0,05
2	€ 0,02	€ 0,04
	€ 0,01	€ 0,00
totale giacenza in contanti		€ 1.127,39

Totale giacenza presso c/c/b n° 10/01/31030 **€ 2.947,40**

Giacenza conto corrente	€ 2.947,40
Giacenza contanti	€ 1.127,39
Saldo	€ 4.074,79

La differenza di € 0,15 è dovuta ad un addebito sul conto da parte della Tesoreria per competenze in data 2/4/2019.

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

n. 29/2019 – Relativo a spese per acquisto batterie stilo per € 13,20 presso la FAMIP srl di Vallo della Lucania ;

n. 35/2019 - Relativo a spese per coffee break workshop informativo RAAE per un importo complessivo di € 175,00 presso Bar Number Two di Chirico Domenico di Vallo della Lucania;

n. 43/2019 - Relativo a spese per sostituzioni pneumatici automezzo tg CCDN075 per un importo complessivo di € 420,20 presso Mazza Paolo di Casalvelino;

n. 52/2019 - Relativo a spese per acquisto prodotti tipici locali Vetere IGP Paestum per un importo complessivo di € 110,00 presso Azienda agricola San Salvatore di Pagano Giuseppe di Giungano;

n. 55/2019 - Relativo a spese per acquisto marche da bollo per rilascio copie fascicolo causa n. R.G. 590/2014 per un importo complessivo di € 34,86 presso Morinelli Ivan & C. di Casalvelino;

Conto corrente postale

L'Ente è titolare del c/c postale n. 74328014. Alla data del 24/07/2019 il relativo registro presenta un saldo di €. 3.919,65 (ultima operazione è la n° 168 del 28/05/2019 di € 30,00 relativa al rilascio autorizzazione per pesca sportiva A.M.P. Santa Maria di Castellabate). L'ultimo estratto conto è relativo al 23/07/2019 presenta un saldo di €. 6.516,83. La differenza pari ad € 2.597,18 è dovuta ad operazioni effettuate nel mese di luglio (accrediti € 2.622,09 e spese bollo e tenuta conto €24,91).

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 23/7/2019 il registro presenta un saldo di €. 4.806,76 (ultima operazione è la n° 31 del 23/07/2019 di € 333,00 relativa al pagamento di sanzione amministrativa). L'ultimo estratto conto è relativo al 23/07/2019 presenta un saldo di €. 4.806,76.

C/C n **1045676440** per la gestione dell'area marina protetta Santa Maria di Castellabate alla data del 23/7/2019 il registro presenta un saldo di €. 918,78 (ultima operazione è la n° 31 del 17/07/2019 di € -0,34 relativa al pagamento di commissioni postali). L'ultimo estratto conto è relativo al 23/07/2019 presenta un saldo di €. 918,78.

Si invita 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).