



VERBALE N. 2/2019

In data 07/06/2019 alle ore 10,40 presso la sede dell'Ente Parco del Circeo, in Sabaudia (LT), via Carlo Alberto 88, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott. Antonio SORABELLA	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Nadia GENTILI	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Roberto CELENZA	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Lazio	Assente giustificato

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

Assiste alla seduta la ragioniera Antonella Martire.

Il giornale di cassa aggiornato al 06/06/2019 risulta stampato fino alla pagina 30 con ultima registrazione relativa al mandato n. 408 del 6/6/2019, di Euro 323,30

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa¹ anno 2019

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			3.839.786,69
			Euro
Riscossioni fino alla reversale n. 232 del 6/6/2019	12.690,00	1.456.311,59	
			Euro
Pagamenti fino al mandato n.408 del 6/6/2019	492.927,53	2.158.105,95	
			Euro
Fondo di cassa al 06/06/2019			4.556.764,80
			Euro

Il fondo cassa al 01/01/2019 non coincide con il fondo cassa al 31/12/2018 3.838.796,69 per la mancata contabilizzazione entro il 31/12/2018 del fondo cassa economale da parte dell'istituto cassiere per le operazioni connesse al passaggio a SIOPE +, successivamente a gennaio 2019 l'operazione è stata contabilizzata.

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere² alla data del 05/06/2019

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2019	3.838.796,69
Incassi ottenuti al 05/06/2019	
	Euro
	1.464.580,74
Pagamenti effettuati al 05/06/2019	
	Euro
	705.537,57
Saldo di cassa al 05/06/2019	4.597.839,86
	Euro

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere BCC Circeo del 5/6/2019, che riporta un saldo di Euro 4.597.839,86, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		3.838.796,69	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		1.341.793,74	
Provvisori in entrata da regolarizzare		122.787,00	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		705.673,66	
Provvisori in uscita da regolarizzare		160,00	-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 05/06/2019		4.597.839,86	=

La differenza tra i due saldi³ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 05/06/2019	4.556.764,80	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	4.420,85	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	0	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	0	+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	23,91	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	45.095,69	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	424,13	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	4.597.839,86	=

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia portale Enti – contabilità speciale n. 108062

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	4.597.839,86	-
Saldo Banca d'Italia al	4.597.839,86	

Il saldo Banca d'Italia portale Enti concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente.



VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
232	06/06/2019	Contributo MATTM	122.787,00	NO

Dall'esame della suindicata reversale non sono emerse carenze e/o irregolarità

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
366	23/05/2019	Fornitura materiale nautico	1.080,13	SI	NO	NO
378	04/06/2019	CNS spese di pulizia	213,90	SI	NO	NO
379	04/06/2019	Pagamento Archiverde	10.217,50	Si	Si	NO

In particolare il mandato 379, determina d'impegno 157 del 7/11/2018, per il ripristino dell'acquario del museo l'Ente ha provveduto mediante un affidamento diretto a seguito di trattativa su MEPA. Il regolamento di contabilità ed amministrazione dell'Ente non è aggiornato come più volte segnalato lo stesso va rivisto alla luce dell'attuale normativa riguardo gli affidamenti sotto la soglia dei 20.000,00 euro.

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Il registro del c/c postale, aggiornato alla data del 27/04/2019, riporta un saldo pari ad Euro 3.390,98:

Il suindicato saldo trova corrispondenza con il saldo in pari data dell'estratto conto postale come riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	
Saldo registro c/c postale	3.390,98	+
Saldo estratto conto postale	3.390,98	-
Differenza	0	

Si rammenta che è necessario effettuare i prelevamenti dal conto corrente postale almeno con cadenza trimestrale.

Il registro della cassa economale, aggiornato alla data del 05/06/2019, riporta un saldo pari ad Euro 49,01:

Il suindicato saldo di Euro 49,01 trova corrispondenza con quanto presente in cassa come riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	
Apertura cassa economale mandato n. 86 del 19/02/2019	990,00	+
Addebiti progressivi dal n. 1 al n. 86	2.733,51	-
Reintegri	1.792,52	
Saldo minute spese al 05/06/2019	49,01	

VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2019	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
2.036.142,93	12.690,00	2.023.452,93	0	2.023.452,93	99,37%

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2019	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
3.160.293,70	492.927,53	2.667.366,17	5.942,75	2.661.423,42	84,21%

La seduta viene sciolta alle ore 13,10 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA

Dott.ssa Nadia GENTILI

(Presidente)

(Componente)