



VERBALE N. .8/2019

In data 25/10/2019 alle ore 12,35, 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	Assente giustificato
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 nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Assiste alla seduta la ragioniera Antonella Martire e la ragioniera Viviana Comunian.

Il giornale di cassa aggiornato al 25/10/2019, risulta stampato fino alla pagina con ultima registrazione relativa al mandato n. 835 . del 23/10/2019, di Euro 34,99.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa¹ anno 2019

	Riscossioni e Pagamenti in conto	
	RESIDUI	COMPETENZA
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019	Euro	3,838,796,69
Riscossioni fino alla reversale n. 473 del 23/10/2019	Euro € 12.690,00	€ 1.568.539,92
Pagamenti fino al mandato n. 835. del 23/10/2019.	Euro € 855.248,87	€ 647.993,47
Fondo di cassa al 25/10/2019	Euro	3.916.784,27

Situazione contabile risultante a saldo del mastriano del conto dell'Istituto Tesoriere² alla data del 25/10/2019

1.

2.

		IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	Euro	€ 3.838.796,69
Incassi ottenuti al 25/10/2019	Euro	€ 1.636.985,01
Pagamenti effettuati al	Euro	€ 1.440.301,72
Saldo di cassa al 25/10/2019	Euro	€ 4.035.479,98

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere BCC Circeo e Privernate del 25/10/2019, che riporta un saldo di Euro 4.035.479,98, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		€ 3.838.796,69	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		€ 1.581.229,92	+
Provvisori in entrata da regolarizzare		€ 68.000,00	+
Reversali da riscuotere		€ 12.244,91	-
PAGAMENTI			
Pagamenti		€ 1.440.702,51	-
Provvisori in uscita da regolarizzare		€ 114,15	-
Mandati sospesi		€ 514,94	+
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al		€ 4.035.479,98	=

La differenza tra i due saldi³ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 25/10/2019	3.916.784,27	+
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€ 12.244,91	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€ 68.000,00	+
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€ 114,15	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€ 514,94	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	€ 35.242,33	-
Mandati non contabilizzato dal tesoriere	€ 27.297,50	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	€ 4.035.479,98	=

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 Banca d'Italia al 25/10/2019	4,035,479,98

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

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
396	13/09/19	Badanai Alessandro ritenuta iva split payment	€ 55,00	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono/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
619	08/08/19	Venditti legnami srl lavori tabelle	€ 366,00	si	si	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Il registro del c/c postale, aggiornato alla data del 31/08/2019, riporta un saldo pari ad Euro 6,236,58:

Il suindicato saldo di Euro 6,236,58 trova corrispondenza con il saldo in pari data dell'estratto conto postale come riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	
Saldo registro c/c postale	6,236,58	+
Saldo estratto conto postale	6,236,58	-
Differenza	0	

I prelevamenti dal conto corrente postale non vengono effettuati secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente si prega ottemperar ed adeguarsi.

Il registro delle minute spese, aggiornato alla data del 23/10/2019, riporta un saldo pari ad Euro 387,84:

Il suindicato saldo di Euro 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 179	5,195,57	+
Reintegri	4,593,41	
Saldo minute spese al 25/10/2019	387,84	

La seduta viene sciolta alle ore 16,15 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA

(Presidente)



