

VERBALE N. 20/2011

COLLEGIO DEI REVISORI

PARCO NAZIONALE ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

RIUNIONE DEL GIORNO 14 e 15 luglio 2011

Il collegio (decreti del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 luglio 2009, n. 94691- e n. prot. 0080364 del 23/09/2010) si è riunito nei giorni 14 e 15 luglio 2011 presso la sede dell'Ente in via Giulio Cesare, n. 7 La Maddalena, con la partecipazione dei componenti di seguito elencati:

- | | |
|-------------------------------|------------|
| • Dott. Mauro MARCHIONNI | Presidente |
| • Dott.ssa Maria Luisa MAMELI | Componente |
| • Dott. Marco VARGIU | Componente |

Assiste il responsabile del Servizio amministrativo contabile Rag. Rosa I.OI.

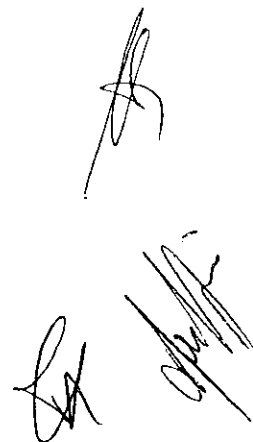
Odg :

1. verifica di cassa ;
2. esame Deliberazioni;
3. esame Determinazioni;
4. esame proposta variazione al Bilancio 2011;

VERIFICA DI CASSA AL 30 giugno 2011

Dal giornale di cassa:

| | |
|---|----------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2011 | € 4.784.460,14 |
| + Riscossioni fino alla reversale n. 336 del 30/06/2011 | € 464.068,42 |
| - Pagamenti fino al mandato n. 625 del 30/06/2011 | € 1.724.084,37 |
| Fondo di cassa alla data 30/06/2011 | € 3.524.444,19 |
| Di cui Accantonamento per il TFR | € 48.052,00 |



Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Banca di Sassari alla data del 30 giugno 2011, pari ad € 3.547.975,79 per le seguenti operazioni sospese:

| | |
|---|-----------------------|
| SALDO C/C Banca alla data del 30 giugno 2011 | € 3.547.975,79 |
| + reversali contabilizzate dall'ENTE e non ancora incassate dalla banca | € 0,00 |
| + reversali contabilizzate dall'ENTE e non ancora trasmesse alla banca | € 13.014,60 |
| - mandati contabilizzati dall'ENTE e non ancora pagati dalla banca | € 0,00 |
| - mandati contabilizzati dall'ENTE e non ancora trasmessi alla banca (dal n. 614 al 625 e n. 193) | € 36.546,20 |
| - somme incassate dalla banca senza emissione di reversali | € 0,00 |
| + pagate senza emissione di mandato | € 0,00 |
| totale | € 3.524.444,19 |

Non risulta alla data odierna ancora pervenuto il saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T), pertanto si effettuerà la conciliazione nel corso della prossima verifica amministrativo-contabile.

Sono stati esaminati con il metodo del campione i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 453 del 16/05/2011 cap. 21195, avente ad oggetto liquidazione conto finale fattura n. 38 del 25/03/2011 per messa in esercizio impianto fotovoltaico di Stagnali effettuata dalla Ditta Arcolaci Pierluigi con sede in Olbia. Non sono state riscontrate irregolarità.
- mandato n. 469 del 19/05/2011 cap. 211160, avente ad oggetto liquidazione fattura n. 7 del 15/04/2011, per i lavori e interventi di salvaguardia del sistema dunale in località Bassa Trinita, emessa dalla Ditta Infrastrutture S.r.l. con sede in Assemini (CA). Non sono state riscontrate irregolarità.
- Reversale n. 271 e n. 272 del 13/06/2011 rispettivamente imputabili ai capitoli n. 22411 e n. 12420, per rimborso spese rendicontate progetto Retraparc parte conto capitale e parte corrente. Non sono state riscontrate irregolarità.

VERIFICA DETERMINAZIONI DEL DIRETTORE

Sono state esaminati con il metodo del campione le seguenti determinazioni:




- Determinazione di liquidazione n. 452 del 30 maggio 2011 avente ad oggetto "Liquidazione per incarico di collaudatore messa in esercizio dell'impianto fotovoltaico". Il collegio non ha osservazioni da formulare al riguardo.
- Determinazione di liquidazione n. 481 dell'8 giugno 2011 avente ad oggetto "acquisto apparecchiature per ufficio AAGG tramite MEPA - stampante laser a colori". A tale riguardo il collegio accerta che il bene risulta regolarmente inventariato; tuttavia si sollecita l'Ente alla predisposizione delle schede riepilogative dei beni in dotazione delle singole stanze.
- Determinazione di impegno n. 513 del 15 giugno 2011 avente ad oggetto "acquisto software integrati finalizzati all'informatizzazione e implementazione del sistema informativo tramite MEPA. Il collegio non ha osservazioni da formulare in merito.

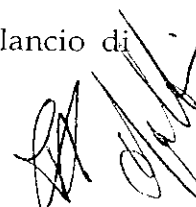
VERIFICA DELIBERE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Collegio ha poi visionato le delibere del Consiglio direttivo dell'Ente Parco, tra le quali:

- la n. 16 del 26 maggio 2011 avente ad oggetto "Disposizioni che regolano l'attività di noleggio e locazione nell'anno 2011". Al riguardo il collegio accerta che con atto di disposizione urgente del Presidente dell'Ente del 6 giugno 2011 n. 3 viene sospesa, in autotutela, la deliberazione in esame.
- la n. 18 del 26 maggio 2011 avente ad oggetto "Ratifica atti di disposizione urgente del presidente n. 1 del 30/03/2011 e n. 2 del 18/05/2011". Il collegio non ha osservazioni da formulare in merito.
- la n. 21 del 26 maggio 2011 avente ad oggetto " valutazione dei risultati conseguiti dal Direttore - approvazione del verbale redatto dall'OIV", approvata dal Ministero vigilante con nota prot. n. PNM - 2011 - 12894 del 14 giugno 2011. In relazione alla presente il collegio non ha osservazioni da formulare.

DELIBERAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

In data odierna il Responsabile del Servizio Amministrativo Contabile ha messo a disposizione del Collegio la proposta di Variazione di competenza e cassa al bilancio di Previsione 2011.

Con la proposta di delibera in parola si dispongono variazioni delle previsioni di competenza e di cassa del bilancio 2011 al fine di destinare sia parte dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2010 sia le maggiori entrate derivanti da progetti a destinazione vincolata.

Le maggiori entrate pari ad € 537.400,00 derivano dal finanziamento straordinario dei seguenti progetti:

- Bike Sharing € 487.400,00;
- Progetto "Shark Life" € 50.000,00.

La variazione in oggetto prevede inoltre un maggior utilizzo, per un importo complessivo di € 1.693.368,00, dell'avanzo di amministrazione, accertato al 31/12/2010, di cui € 610.768,00 a destinazione vincolata (vedi nota Min. Ambiente prot. PNM -2011-0006700 del 25/03/2011 2028/11) ed € 1.082.600,00 prelevati dalla parte disponibile. L'avanzo di amministrazione disponibile è stato destinato ai progetti di cui alle linee di indirizzo approvate dal consiglio Direttivo con Deliberazione n. 29 del 15/06/2011 nonché alle maggiori spese rese necessarie su indicazioni del Direttore.

Il bilancio così come variato prevede entrate ed uscite per un ammontare complessivo di € 9.252.472,86 quale stanziamento definitivo di competenza, come si evince dai prospetti allegati al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale.

Tutti i maggiori stanziamenti risultano correttamente imputati ai capitoli di bilancio e pertanto si esprime parere favorevole alla proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2011.

Dott. Mauro MARCHIONNI

Dott.ssa Maria Luisa MAMELI

Dott. Marco VARGIU

