



PARCO NAZIONALE
delle **COLLINE METALLIFERE**
GROSSETANE
TUSCAN MINING GEOPARK



Organizzazione delle
Nazioni Unite per
l'Educazione, la Scienza e
la Cultura



Tuscan Mining Park
Geoparco mondiale
UNESCO



CONSORZIO DEL PARCO TECNOLOGICO E ARCHEOLOGICO

DELLE COLLINE METALLIFERE GROSSETANE

Verbale verifica di cassa

Verbale n. 12/2019

In data 26 luglio 2019 alle ore 09.00, presso gli uffici amministrativi del Consorzio del Parco Tecnologico e Archeologico delle Colline Metallifere Grossetane, in Gavorrano, Località Piazzale Livello 240 Pozzo Impero, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Sig. GASBARRONE Marco	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente ¹
Dr.ssa CUOMO Giuseppina	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dr. GORGONE Paolo	Componente effettivo in rappresentanza del MATTM	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Sono altresì presenti:

- Dr.ssa **CASINI Alessandra**, in qualità di Direttore dell'Ente;
- Dr.ssa **RINALDO Maria**, con funzione di addetta alla tenuta della contabilità.

Il giornale di cassa è aggiornato al 30/06/2019, risulta stampato fino alla pagina 3 con ultima registrazione relativa al mandato n. 20.1 del 19 giugno 2019, di euro 30,00.

¹ In caso di assenza di un componente del Collegio indicare se l'assenza è giustificata o meno, riportando, in caso assenza giustificata, i riferimenti della comunicazione (telefonica, via fax, e-mail, ecc) della impossibilità a prendere parte alla riunione di detto componente

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

GIORNALE DI CASSA² ANNO 2019

Fondo di cassa al 1° gennaio 2019					€ 474.986,72
Tipologia	Numero	Data	Riscossioni e Pagamenti in conto		
			Residui	Competenza	
-Riscossioni fino alla reversale			€ -	€ -	€ -
- Pagamenti fino al mandato	20.01	19/06/2019	€ 11.621,78	€ 15.089,88	€ 26.711,66
Fondo di cassa al 30/06/2019					€ 448.275,06

Il Servizio di Tesoreria è affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena – filiale di Bagno di Gavorrano IBAN IT52B0103072251000063120539, convenzione stipulata il 17 maggio 2019 con scadenza il 16 maggio 2024.

Il saldo di cassa sopra riportato **non concorda** con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena – filiale di Bagno di Gavorrano del 03 luglio 2019, che riporta un saldo di euro 474.986,72, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/Cassiere	Parziali	Importo
Saldo iniziale al 01/01/2019	€ -	€ 474.986,72
RISCOSSIONI		
- Riscossioni	€ -	€ -
- Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 97,52
PAGAMENTI		
- Pagamenti	€ -	€ 26.681,66
- Provvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ -
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 30/06/2019	€ -	€ 448.402,58

² Tale tabella riguarda gli enti in contabilità finanziaria

La differenza tra i due saldi³ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo
Saldo Ente al 30/06/2019	€ 448.275,06
- Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€ -
- Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€ 97,52
- Partite da regolarizzare in entrata (eventuali) (+/-)	€ -
- Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	€ -
- Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€ 30,00
- Partite da regolarizzare in uscita (eventuali) (+/-)	€ -
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	€ 448.402,58

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

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia modello 56T – contabilità speciale n. 49890.

Descrizione	Importo
Saldo sottoconto fruttifero	€ -
Saldo sottoconto infruttifero	€ 448.402,58
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/06/2019	€ 448.402,58

Il saldo Banca d'Italia modello 56T concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente.

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo
Saldo Banca d'Italia 30/06/2019	€ 448.402,58
- Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	€ -
- Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	€ -
- Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	€ -
- Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	€ -
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/Cassiere	€ 448.402,58

³ In caso di discordanza fra il saldo contabile dell'ente e il saldo dell'Istituto Tesoriere è necessario compilare il prospetto di riconciliazione di cui si fornisce esempio.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede al controllo dei seguenti documenti:

REVERSALI:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

MANDATI:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
3	16/05/2019	Liquidazione fattura n. 40-01 del 01/07/2019 a favore di Telemaremma S.r.l. – Determina n. 12 del 15/05/2019	€ 637,23	SI	NO	NO
4	15/05/2019	Liquidazione fattura n. 3-2019-2 del 17/04/2019 a favore di Il Giunco S.r.l. - Determina n. 12 del 15/05/2019	4.880,00	SI	NO	NO
16	03/06/2019	Liquidazione rimborsi spese al Direttore del Parco per n. 4 attività istituzionali - Determina n. 26 del 03/06/2019	1.677,50	NO	NO	NO

Per quanto riguarda il mandato n. 16 si è accertato che i costi riguardano principalmente le spese di viaggio, rimborsate al Direttore del Parco per attività istituzionali svolte sul territorio nazionale e all'estero. L'entità dei rimborsi per pasti e pernottamenti sono di modesta entità.

VERIFICA DEI RESIDUI

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

RESIDUI ATTIVI

(A) Residui attivi al 1° gennaio 2019	(B) Incassi	C = (A-B) Residui ancora da incassare	(D) Radiazione residui attivi	E = (C-D) Residui attivi ancora in essere	F = (E/A) % da riscuotere
€ 3.524,03		€ 3.524,03	€ -	€ 3.524,03	100,00%

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi non si segnalano criticità.

RESIDUI PASSIVI

(A) Residui passivi al 1° gennaio 2019	(B) Pagamenti	C = (A-B) Residui ancora da pagare	(D) Radiazione residui passivi	E = (C-D) Residui passivi ancora in essere	F = (E/A) % da pagare
€ 158.318,30	€ 11.621,78	€ 146.696,52	€ -	€ 146.696,52	92,66%

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui non si segnalano criticità.

ASSESTAMENTO DI BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

In data 11 luglio c.a. è stata trasmessa a cura della segreteria dell'Ente la bozza di delibera del Consiglio direttivo, da adottare nella successiva seduta. Le ulteriori variazioni al bilancio di previsione oltre quelle già approvate con verbale dei Revisori dei conti n. 11 del 2 aprile 2019, sono riportate nelle tabelle che seguono:

Quadro Aggiornato del Bilancio di Previsione 2019

ENTRATE	Previsione definitive 2019	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Importo Aggiornato	Previsione Aggiornata di cassa 2019
	Fondo di cassa al 01/01/2019				€ 474.986,72
Titolo I - Entrate Correnti	€ 190.000,00	€ 48.295,59	€ -	€ 238.295,59	€ 241.819,62
Titolo II - Entrate conto capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo III - Gestioni speciali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV - Partite Giro	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totale Entrate	€ 193.000,00	€ 50.295,59	€ -	€ 243.295,59	€ 246.819,62
Avanzo amministrazione esercizio 2018 utilizzato	€ 68.409,77	€ 251.782,68		€ 320.192,45	
Totale Generale	€ 261.409,77	€ 302.078,27	€ -	€ 563.488,04	€ 721.806,34

Quadro Aggiornato del Bilancio di Previsione 2019

SPESE	Previsione definitive 2019	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Importo Aggiornato	Previsione Aggiornata di cassa 2019
Titolo I - Uscite correnti	€ 258.409,77	€ 297.205,69	€ 1.127,42	€ 554.488,04	€ 712.806,34
Titolo II - Uscite conto capitale	€ -	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Titolo III - Gestioni speciali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV - Partite Giro	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totale Uscite	€ 261.409,77	€ 303.205,69	€ 1.127,42	€ 563.488,04	€ 721.806,34
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totale Generale	€ 261.409,77	€ 303.205,69	€ 1.127,42	€ 563.488,04	€ 721.806,34

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2019 da parte dell'Organo di vertice.

La seduta viene sciolta alle ore 12:00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Sig. **GASBARRONE Marco** Presidente

Dr.ssa. **CUOMO Giuseppina** Componente effettivo

Dr. **Gorgone Paolo** Componente effettivo



