

VERBALE N. 1/2014

Il giorno 28 del mese di gennaio 2014, alle ore 10,00, presso la sede del Consorzio del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna, in via Monteverdi, 16, Iglesias, appositamente convocato dal Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori del Parco medesimo.

Sono presenti:

- dott. Orazio Di Nenna, presidente;
- dott. Giovanni Garofalo, componente;
- dott. Gianluca Fadda, componente.



Partecipano alla riunione la dott.ssa Greca Angioni e il dott. Piergiulio Pisanu dell'Ufficio di ragioneria.

Preliminarmente il Collegio prende atto che, con Decreto n. 354 del 03/12/2013 il Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare ha nominato il Dott. Gian Luigi Pillola Commissario straordinario del Parco per la durata di sei mesi a far data dal 04/12/2013.

Segue un breve incontro con il Commissario e con il Direttore del Parco nel corso del quale vengono tra l'altro forniti, verbalmente, i chiarimenti richiesti dal Commissario straordinario di cui alla nota 232 del 28/01/2014.

Il Collegio procede quindi ai seguenti adempimenti:

1. Verifica di cassa al 31 dicembre 2013;
2. Esame atti gestionali;
3. Varie ed eventuali.

1) Verifica di cassa al 31 dicembre 2013

Si procede alla verifica di cassa del Parco alla data del 31 dicembre 2013.

Dalle scritture contabili del Parco si rileva:

- 1) Consistenza di cassa all'1.1.2013	Euro 13.478.709,65
- in aumento <u>Reversali</u> emesse fino al n. 43, di cui:	
- - in c/competenza Euro 1.626.259,31	
- - in c/residui Euro <u>0,00</u>	Euro 1.626.259,31
- Totale	Euro 15.104.968,96
- in diminuzione <u>Mandati</u> emessi fino al n. 462, di cui:	
- - in c/competenza Euro 1.099.941,67	
- - in c/residui Euro <u>731.695,83</u>	Euro 1.831.637,50
- Saldo di cassa al 31 dicembre 2013	Euro 13.273.331,46

Il modello della Banca Cassiera alla data del 31/12/2013, dalla stessa comunicato, presenta un saldo di € 13.273.277,56 (mandati elaborati sino al n°462) che non corrisponde con quello sopra indicato risultante dalle scritture contabili del Parco per € 53,90 per la seguente motivazione:

- Da sommare provvisorio in uscita, di € 53,90 del 31/12/2013 relativi al pagamento delle spese a carico dell'Ente con beneficiario Banca di Credito Sardo, regolarizzato con mandato di pagamento n°07 emesso il 24/01/2014.

Il Collegio fa presente, per quanto concerne la contabilità speciale di Tesoreria, che l'ultimo modello 56/T della Banca d'Italia pervenuto alla data odierna si riferisce al mese di novembre 2013 ed espone un saldo di € 13.584.163,12, che coincide con il saldo della banca cassiera.

Il Collegio non procede alla verifica della piccola cassa economale constatando, che pur essendo stato emesso il mandato n°01 del 24/01/2014 per il prelevamento della somma di € 5.000,00 alla data odierna la banca cassiera non ha ancora consegnato la somma di cui sopra.

2) Esame atti gestionali

Il Collegio procede alla verifica a campione delle spese effettuate nel quarto trimestre 2013 di seguito elencate:

Mandato n° 353 del 25/10/2013 di € 1.830,00 in conto competenza (Cap. 11418) il cui beneficiario risulta essere Report Geoparks Alessandro Baldasserini, pagato in data 30/10/2013 dalla banca cassiera. Si controlla la documentazione a corredo del mandato che riguarda la spesa per il pagamento della prima rata dell'attività promozionale in ambito nazionale e internazionale. Il pagamento della seconda rata è subordinato alla permanenza del Parco nell'ambito della Rete E.N.G. E G.G.N. come da determina del direttore n. 254 del 25/10/2013;

Mandato n° 374 del 13/11/2013 di € 6.000,00 in conto competenza (Cap. 12212) il cui beneficiario risulta essere Sotacarbo s.p.a., pagato in data 16/11/2013 dalla banca cassiera. Si controlla la documentazione a corredo del mandato che riguarda il finanziamento per la realizzazione dell'iniziativa di valenza internazionale denominata "Sulcis Summer School on Clean Coal and a Storage Technologies" di cui alla delibera N. 50 del 01/08/2013 del Commissario del Parco;

Mandato n° 398 del 27/11/2013 di € 124.686,06 in conto residui (Cap. 24107) il cui beneficiario risulta essere Comune di Carbonia, pagato in data 29/11/2013 dalla banca cassiera. Si controlla la documentazione a corredo del mandato che riguarda la spesa per il cofinanziamento di interventi di recupero e valorizzazione di archeologia industriale relativo alla Grande Miniera di Serbariu di cui alla Determina n.287 del 26/11/2013. L'intervento è stato autorizzato dalla Delibera n. 15 del 04/05/2011 del Commissario del Parco avente ad oggetto "Cofinanziamento per interventi diretti di recupero e valorizzazione di archeologia industriale - Grande Miniera di Serbariu", che ha concesso al Centro Italiano della Cultura del Carbone (CICC) il contributo di € 250.000 a titolo di cofinanziamento per gli interventi ivi specificati. Il pagamento viene disposto a favore del Comune di Carbonia in quanto il C.I.C.C. ha delegato, con delibera del 28/03/2012, il Comune di Carbonia alla realizzazione degli interventi in questione, così come indicato nella determina di cui sopra;

Mandato n° 419 del 29/11/2013 di € 367,71 in conto competenza (Cap. 11700) il cui beneficiario risulta essere Regione Autonoma della Sardegna, pagato in data 10/12/2013 dalla banca cassiera. Si controlla la documentazione a corredo del mandato che riguarda il pagamento dell'IRAP sullo stipendio del Direttore del mese di settembre 2013, pagato ad ottobre 2013;

Mandato n° 435 del 06/12/2013 di € 705,32 in conto competenza (Cap. 11402) il cui beneficiario risulta essere Enel s.p.a., pagato in data 10/12/2013 dalla banca cassiera. Si controlla la

documentazione a corredo del mandato che riguarda la spesa la fornitura di energia elettrica relativa fattura n. 800335 del 03/12/2013.

3) Varie ed eventuali

Riscontro ai chiarimenti richiesti dal Collegio su verbali precedenti

Il Collegio prende atto della Nota N. 211 del 27/01/2014 del Direttore del Parco con la quale vengono forniti i chiarimenti richiesti nell'ambito del Verbale n. 5/2013.

Al riguardo, in merito al Cofinanziamento IGEA di cui alla delibera N. 2/2013, il Collegio fa presente che le motivazioni addotte a sostegno della delibera citata, non sono idonee a superare le criticità a suo tempo evidenziate, che peraltro sono state manifestate nel corso dell'incontro odierno tenuto con il Commissario ed il Direttore.

Nel merito il Collegio prende atto delle assicurazione fornite dal Commissario e dal Direttore a rivedere l'intera questione, fermo restando l'avviso contrario del Collegio in merito all'attuale progetto di intervento.

In riferimento al Mandato n. 580/2012 il Collegio rileva che gli ulteriori chiarimenti forniti in merito alla spesa di € 1.655,00, relativa ad un "pranzo istituzionale", di cui alla Nota del 02/12/2013 del Direttore e del Commissario pro-tempore del Parco, non sono idonei a superare le criticità riscontrate dall'ultimo nel verbale N. 5/2013. Pertanto l'Amministrazione è tenuta al recupero della somma indebitamente spesa.

Decreto legislativo N. 33/2013 – attuazione della trasparenza

Il Collegio prende atto che con Deliberazioni N. 1 e 2 del 09/01/2014 il Parco, a seguito di appositi indagini di mercato, ha rispettivamente incaricato la Società Tecraso s.r.l. per la redazione del Piano Performance e all'adeguamento degli obblighi di trasparenza standard di qualità e anticorruzione e il Dott. Andrea Boi per la costituzione dell'Organismo di Valutazione Indipendente monocratico (O.I.V.).

Al riguardo nel richiamare quanto già segnalato in proposito nell'ambito del Verbale N. 5/2013 il Collegio ribadisce la necessità di creare nel sito del Web del Parco la Sezione "Amministrazione trasparente", così come previsto dalla normativa in oggetto, tenuto conto che la stessa prevede sanzioni in caso di violazioni dell'obbligo di trasparenza, che possono comportare responsabilità disciplinari dirigenziali e amministrative, nonché il mancato trasferimento di risorse a favore dell'Ente.

La seduta è tolta alle ore 13,30

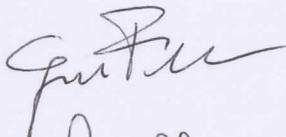
Letto, approvato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Orazio Di Nenna



Dott. Gianluca Fadda



Dott. Giovanni Garofalo

