

**PARCO REGIONALE DEI CAMPI FLEGREI****VERBALE N. 1/2019 - VERBALE INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO**

In data 30/10/2019 alle ore 11.30, presso la sede legale dell'Ente, in Piazza Rossini- 80070 Bacoli (NA), si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. ssa Anna Maria TAMMARO	in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Antimo BASSOLILLO	in rappresentanza della Regione	Presente
Dott. Vitale D'ALESSANDRO	in rappresentanza della Regione	Presente

per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta dal Consiglio Regionale della Campania con Decreto n. 35 del 4 ottobre 2019 e alla nomina del Presidente.

Sono altresì presenti:

- Sig. Giulio MONDA - dipendente in distacco dalla Regione Campania;
- Sig. Domenico Lucci – dipendente in distacco dalla Regione Campania;
- Sig.ra Rosaria Buono – dipendente in distacco dalla Regione Campania;
- Si.ra Assunta Della Ragione – dipendente in distacco dalla Regione Campania.
- La Sig.ra Rita Capiello, oggi non presente in servizio è comunque dipendente in distacco dalla Regione Campania.
- Prende parte alla riunione il Dott. Giovanni DICANIO, in qualità di Delegato del dirigente UOD 07, Dott.ssa Rosa Caterina MARMO ed il dott. Alberto ALBANO, in rappresentanza dello Studio COSCIA, con cui l'Ente ha stipulato un contratto di consulenza esterna in materia fiscale e contabile, non essendo presente la figura del Responsabile amministrativo.

Sono stati tutti invitati ad assistere, alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti, per fornire le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Viene chiamato a fungere da segretario il Sig Giulio MONDA, in quanto già responsabile dell'ufficio di segreteria dell'Ente Parco.

Preliminarmente, si dà atto che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente.





## PARCO REGIONALE DEI CAMPI FLEGREI

Il Collegio dei Revisori dei Conti, al fine di conferire piena operatività all'Organo come sopra insediato, procede all'indicazione del Presidente del Collegio dei Revisori medesimo e, all'unanimità, designa Presidente:

Dott.ssa Anna Maria Tammaro.

Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Collegio si è brevemente intrattenuto con il personale sopra indicato, per le consuete presentazioni e per acquisire dagli stessi elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo.

Terminato l'incontro, il Presidente richiama l'attenzione sui doveri del collegio dei revisori/sindacale previsti dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

I componenti dell'Organo di controllo, quindi, forniscono i propri recapiti (telefonici, indirizzo postale, indirizzo e-mail) e concordano quanto segue:

- a) il Presidente, previo sondaggio telefonico (o via mail) sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante apposita e-mail (ovvero tramite altre modalità), per il tramite della Segreteria del Collegio. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione) da inviare anche alla Segreteria del Collegio;
- c) ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo (art. 2403 bis c.c.), fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale, ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.

II

Il Collegio, inoltre, prende visione del libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio dei revisori.

Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Collegio ha:

- effettuato l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono al 17/12/2018, verbale n. 669;
- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2018, esprimendo parere favorevole con verbale n. 180 del 12/05/2019;
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo agli esercizi 2018-2019-2020, esprimendo parere favorevole, sempre con verbale n. 180 del 12/05/2019.

Il Collegio segnala che, pur non essendo state riscontrate irregolarità dai Revisori pro-tempore nei predetti verbali, allo stato attuale l'Ente versa in una situazione di paralisi gestionale, poiché il Commissario





## PARCO REGIONALE DEI CAMPI FLEGREI

straordinario, arch. Gennaro CAROTENUTO, dapprima ha comunicato alla Giunta Regionale con nota del 20 febbraio 2019 la propria rinuncia all'incarico e, successivamente, ha rassegnato le proprie dimissioni in data 10 maggio 2019, a seguito delle quali l'Istituto Cassiere, con Pec del 15 maggio u.s., ha sospeso "l'operatività del rapporto".

Pertanto, venuta a mancare la figura del Commissario con funzione di Presidente, nominata dalla Giunta Regionale con delibera n. 174 del 03/04/2015, al fine di "garantire la continuità amministrativa dell'Ente Parco Campi Flegrei", i Revisori rilevano l'assenza di movimentazione contabile, con emissioni di mandati di pagamento fino al n. 25 del 06/05/2019 e reversali d'incasso fino al n. 10 del 06/05/2019.

Per la gestione della contabilità si avvale dello studio Coscia dottori Commercialisti, giusto Decreto n. 34 del 28/08/2018 con durata triennale, mentre per il sistema Informatico di contabilità, protocollo, archivio digitale, OIL, etc., è stato stipulato apposito contratto con la HALLEY Campania con sede in Via Nazionale n. 135, Mercogliano (AV).

Si prende atto che l'Ente è regolarmente iscritto al MEPA, assolve agli adempimenti previsti per legge (ANAC), pubblicazione atti albo pretorio (sito Web <https://parcodeicampiflegrei.it/ente-parco/amministrazione-trasparente.html> )

I Revisori prendono atto che la RTS di NAPOLI, Uff. II- Sez. V, con PEC Prot. 160349 del 28/10/2019, ha riscontrato l'assenza dell'invio del prospetto da parte dell'Ente Parco delle disponibilità liquide di settembre 2019 da effettuarsi entro il 20/10/2019. Contestualmente, la RTS di NAPOLI, Uff. II- Sez. V, con PEC Prot. 160363 del 28/10/2019, ha segnalato l'assenza di movimentazione di cassa al mese di settembre 2019 in SIOPE. Tali inadempienze sono riconducibili alle sopra esposte criticità.

La dott.ssa Tammaro, con e-mail del 22 ottobre u.s., ha trasmesso la Circolare MEF del 15 giugno 2018, n. 22, indirizzata alle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2 del D. Lgs. n. 165/2001 che si avvalgono di un servizio di tesoreria o di cassa affidato a una banca o a Poste italiane S.p.A., affinché l'Ente Parco si uniformasse al contenuto.

La Circolare in argomento, si pone l'obiettivo di individuare, nell'ambito dell'applicazione della PSD2 (servizio di pagamento del mercato interno), i principi che investono specificamente il mondo dei pagamenti pubblici, le peculiarità del servizio di tesoreria (o cassa), gli aspetti che possono incidere sul rapporto intercorrente tra la pubblica amministrazione e il suo tesoriere/cassiere, le soluzioni di carattere contabile per consentire la corretta applicazione dei principi della direttiva.

**Le norme della PSD 2 trovano applicazione nei confronti delle amministrazioni pubbliche dal 1° gennaio 2019.**

Tutto ciò premesso, il presente Collegio, nominato in applicazione dell'art. 19, comma 1, del D. Lgs. n. 123/2011, ritiene che non sussistano, finché non muti la situazione sopradescritta, i presupposti per una legittima gestione dell'Ente parco e per l'operato dell'organo di revisione.

III





## PARCO REGIONALE DEI CAMPI FLEGREI

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

### Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.ssa Anna Maria Tammaro

(Presidente)

Dott. Vitale D'ALESSANDRO

(Componente)

Dott. Antimo BASSOLILLO

(Componente)

PCF prot. 0000455 del 30-10-2019

