

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 31

L'anno 2019 il giorno 11 del mese di dicembre, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, in Petralia Sottana, alle ore 10:00 si è riunito il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti, nominato con decreto assessoriale n. 359/Gab del 9 ottobre 2017, costituito da:

- Dott. Angelo Nicastro
- Dott.ssa Maria Rita Puleo
- Dott. Giovanni Scoma

a seguito della convocazione prot. n. 3448 del 10 dicembre 2019, avente il seguente o.d.g.:

- Verifica amministrativo contabile e dichiarazione Irap;
- Varie ed eventuali.

Risulta assente il dott. Giovanni Scoma per precedenti impegni lavorativi.

Assiste alla seduta il funzionario dell'Ufficio di Ragioneria dott.ssa Isabella Potestio.

Alla data odierna, viene consegnata la corrispondenza elencata nella nota prot. n. 139/dir del 11 dicembre 2019 e indirizzata al collegio, relativa a n. 7 determine direttoriali (n. 167 del 05/11/2019, n. 246 del 12/11/2019, n. 253 e n. 255 del 22/11/2019, n. 258 e n. 259 del 25/11/2019 e n. 263 del 02/12/2019), tutte afferenti a variazioni compensative del bilancio gestionale 2019. Il collegio, inoltre, prende atto che il Consiglio dell'Ente Parco, con delibera n. 21 del 27/11/2019, ha approvato l'assestamento e le variazioni di bilancio dell'esercizio finanziario 2019, come proposte dal Comitato con deliberazione n. 22 del 19/11/2019 e a seguito parere favorevole dello scrivente collegio, espresso con il verbale n. 30 del 22/11/2019.

Passando al primo punto dell'ordine del giorno, il collegio procede alla **verifica della dichiarazione Irap 2019**, relativa alle retribuzioni corrisposte nell'anno 2018 e ai relativi versamenti periodici.

157

Ente Parco delle Madonie

La dichiarazione è stata trasmessa on-line in data 1° ottobre 2019 con il prot. n. 19100116151527206 per il tramite di un intermediario finanziario. La dichiarazione, accolta in pari data dall'Agenzia delle Entrate, presenta un valore complessivo delle retribuzioni di € 2.286.385,00, suddiviso in:

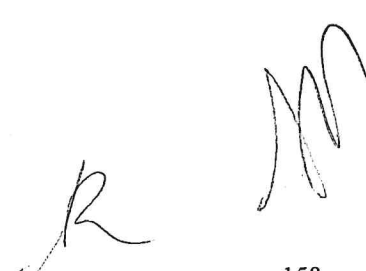
- retribuzioni personale dipendente € 2.263.435,00
- redditi assimilati € 22.517,00
- redditi di lavoro autonomi € 433,00

A fronte di un imponibile retributivo di € 2.286.385,00 è stata versata Irap per € 194.343,00, pari al 8,5% del suddetto montante retributivo, con i seguente modelli F/24 EP:

<u>Mese</u>	<u>Data di versamento</u>	<u>Importi a debito versati</u>
Gennaio	16/02/2018	20.780,36
Febbraio	16/03/2018	14.680,83
Marzo	16/04/2018	11.798,22
Aprile	16/05/2018	14.413,62
Maggio	18/06/2018	13.777,53
Giugno	16/07/2018	11.959,50
Luglio	16/08/2018	12.028,03
Agosto	17/09/2018	15.952,11
Settembre	16/10/2018	11.270,49
Ottobre	16/11/2018	12.087,29
Novembre	17/12/2018	12.144,69
Dicembre	31/12/2018	43.451,08
Totale Irap versata		194.343,75

I capitoli di bilancio nei quali sono stati imputati i suddetti versamenti sono i seguenti:

- cap. 10109.0 personale amministrativo
- “ 10109.1 personale tecnico
- “ 10105.0 dirigenti amministrativi
- “ 10105.1 dirigenti tecnici
- “ 10115.0 personale comandato



Cap. 10125	personale ex art. 18
“ 10120.0	rimborso amministr. personale comandato
“ 40503.0	progetti NOC
“ 60204.0	organi istituzionali

Verificata la corrispondenza dei dati sopra-elencati con i rispettivi valori del rendiconto finanziario 2018, riscontrata la regolarità delle denunce mensili e dei relativi versamenti, il collegio procede alla prescritta sottoscrizione della dichiarazione Irap 2019, quale organo di controllo.


Prima di chiudere la verifica, il collegio richiama le note ricevute nella verifica del 30 ottobre 2019, relativamente alle criticità emerse dalla relazione semestrale 2019 rilevate dall'Assessorato Economia e Finanze, indirizzata all'ARTA e alla richiesta applicazione del riconoscimento retributivo ex art. 18 di una dipendente non più in servizio all'Ente Parco e ne sollecita il relativo riscontro.

Infine, chiede all'avv. Ardillo Maria – dirigente dell'UOB 1 - di preparare per il collegio un prospetto riepilogativo dei contenziosi in corso e di quelli eventualmente chiusi negli ultimi due anni, evidenziando i debiti certi e quelli *sub-iudice*.

Alle ore 14:00, avendo esaurito i punti posti all'ordine del giorno, i revisori chiudono il presente verbale, previa stesura e sottoscrizione dello stesso, per l'inserimento nell'apposito registro.

Il Collegio dei revisori

Angelo Nicastro



Giovanni Scoma

ASSENTE

Maria Rita Puleo

