

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 33

L'anno 2020 il giorno 26 del mese di febbraio, 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. 448 del 11 febbraio 2020, avente il seguente o.d.g.:

- Relazione semestrale
- Verifica di cassa
- Varie ed eventuali.

Alla data odierna, viene consegnata la corrispondenza elencata nelle note prot. n. 15/dir e n. 16/dir del 25 febbraio 2020 indirizzate al collegio. A tal fine il collegio, prende atto:

- a) di una richiesta di parere (nota prot. n. 142/dir del 17/12/2019) in merito alla legittimità dell'utilizzo delle economie anni precedenti al 2017 per l'erogazione del "compenso per le qualità delle prestazioni professionali", stante che l'Assessorato all'Economia – con nota prot. n. 4180/2019 - ha dichiarato la non competenza in merito al parere richiesto. A tal fine, il collegio, in riferimento agli artt. 92 e 94 del CCRL a suo tempo vigente, **chiede di acquisire copia dei contratti decentrati stipulati con le OO.SS. negli anni cui si riferiscono le economie e di conoscere, inoltre, la natura delle stesse**, in ordine a quanto previsto dai commi 3 e 4 del citato art. 92.
- b) Determina direttoriale n. 288 del 18 dicembre 2019, con la quale è stato autorizzato "il pagamento della retribuzione del corrente mese di dicembre 2019 al personale di ruolo del

163

Ente Parco delle Madonie

Corso Paolo Agliata, 16 - 90027 Petralia Sottana (PA) • Telefono: 0921 684011 - Fax: 0921 680478 • www.parcodellemadonie.it - parcodellemadonie@pec.it

C.F. 95002760825



Federparchi

comparto e dei dirigenti di questo Ente Parco a valere sulle somme disponibili sulla cassa dell'Ente". In riscontro alla suddetta determina, **il collegio chiede di conoscere l'avvenuto impinguamento del relativo capitolo di bilancio, a seguito trasferimento delle necessarie risorse finanziarie e l'eventuale costo dell'anticipazione.**

- c) Determina del direttore n. 295 del 20/12/2019, con allegata Relazione tecnico/finanziaria, con la quale è stato determinato il fondo per il trattamento economico accessorio del personale del comparto dirigenziale anno 2019. In merito il collegio, vista la tabella allegata e il vigente CCRL, accerta la corretta determinazione della retribuzione accessoria per l'anno 2019, tenuto altresì conto di quanto disposto dal comma 1 dell'art. 26 della legge regionale 22/02/2019 n.1. Il collegio fa presente che per il relativo pagamento è necessario acquisire la valutazione positiva del competente OIV. Il collegio, inoltre, **chiede chiarimenti in merito alla retribuzione accessoria dell'anno 2018, atteso che dalla citata relazione emerge una somma stanziata a tal uopo diversa da quella certificata con il verbale n. 25 del 3 giugno 2019 e di acquisire tutta la documentazione afferente ai relativi pagamenti.**
- d) Della nota prot. n. 157 del 16/01/2020, con la quale il sig. Scelfo Alessandro sollecita l'adeguamento del Reddito Individuale di Anzianità e a tal fine il collegio invita l'Ente ad un riscontro della stessa al fine di prevenire eventuali azioni legali.

Passando al primo punto dell'ordine del giorno, il collegio procede alla stesura della relazione afferente alle attività svolte nel II semestre 2019.

Con riferimento alle criticità evidenziate nella suddetta relazione semestrale e che di seguito si riportano:

- ❖ legittimità o meno della liquidazione compensi a un funzionario direttivo della Regione Siciliana in comando part-time presso l'Ente, nella qualità di RSSP, per il periodo 15.06.2016-14.04.2017;
- ❖ istituzione del registro inventario di tutti i beni immobili di proprietà dell'Ente;
- ❖ impossibilità da parte dell'Ente di poter prelevare la disponibilità sul conto corrente postale per effetto di alcuni decreti di pignoramento;
- ❖ verifica circa la reale consistenza delle immobilizzazioni finanziarie possedute (So. Svi.Ma S.p.A. n. 190 azioni per un valore complessivo di € 19.380,00 e Cons. Univ. Prov. n. 155 quote

per un valore complessivo di € 155.000,00) e l'eventuale loro dismissione qualora venisse accertato che trattasi di partecipazioni non strategiche rispetto alle finalità dell'Ente;

- ❖ eccessivo ricorso all'istituto della missione da parte del personale dell'Ente all'interno del territorio costituente il Parco delle Madonie, che genera dei costi a titolo di rimborso per pasti e pernottamenti in località interne al Parco stesso.
- ❖ trasmissione del conto annuale senza la prescritta asseverazione da parte dell'organo di controllo;
- ❖ documentazione giustificativa dei rimborsi pasto delle missioni incompleti per quanto concerne i dati anagrafici e fiscali dei dipendenti e senza la specifica dei pasti consumati;
- ❖ parcelle di liquidazione delle spese di missione sprovviste del Visto si liquidi da parte del dirigente dell'UOB n. 1 e, in alcuni casi, privi degli orari di partenza e fine della missione;
- ❖ incapienza del fondo rischi in relazione alla potenziale situazione debitoria dell'Ente derivante dai contenziosi in atto sia con i dipendenti che con terzi.

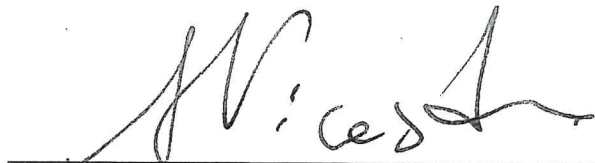
il collegio chiede al Direttore dell'Ente di comunicare le eventuali iniziative intraprese per il superamento delle stesse.

Terminata la suddetta relazione, la stessa viene allegata al presente verbale e trasmessa, per il seguito di competenza, all'Assessorato Regionale Economia - -Dipartimento Bilancio – Servizio Vigilanza.

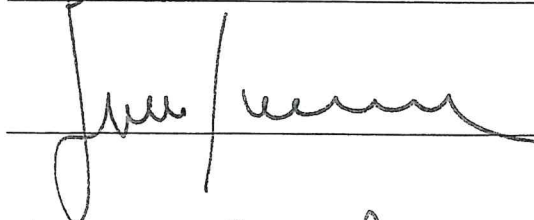
Alle ore 14:30, previo rinvio alla riunione successiva della prevista verifica di cassa al 31 dicembre 2019, i revisori chiudono il presente verbale, previa stesura e sottoscrizione dello stesso, per l'inserimento nell'apposito registro

Il Collegio dei revisori


Angelo Nicastro



Giovanni Scoma



Maria Rita Puleo



Ente Parco delle Madonie

165