

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 41

L'anno 2021 il giorno 4 del mese di marzo, tramite collegamento a distanza (telefonico e mail), in ossequio ai vari DPCM e alle ordinanze del Presidente della Regione Siciliana che si sono susseguite quali strumenti di contrasto al diffondersi della pandemia CoVid 19, 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

si è riunito, a seguito convocazione informale, al fine di procedere alla verifica e asseverazione del prospetto concernente la:

- Conciliazione rapporti creditori e debitori tra l'Ente Parco delle Madonie e la Regione Siciliana al 31/12/2020

per la quale era prevista la scadenza del 31 gennaio 2021.

In via preliminare il collegio rileva di aver ricevuto, dall'Ente Parco delle Madonie, la nota del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale delle Regione – Servizio 4[^] Vigilanza - prot. num. 8160 del 28/01/2021 e la successiva nota di sollecito prot. n. 19509 del 01/03/2021 con pec del 1^o marzo 2021; mentre con successiva pec del 3 marzo 2021 è stato ricevuto il prospetto riportante i debiti e i crediti maturati nei confronti della Regione Siciliana al 31 dicembre 2020, trasmesso in allegato alla nota prot. n. 477 del 03/03/2021.

Prima di procedere alle operazioni di verifica si dà lettura della suddetta nota del Servizio IV del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro della Regione Siciliana prot. n. 8160/2021, indirizzata anche agli Organi di controllo interno e riportante, tra l'altro, un elenco delle scadenze previste per adempiere correttamente al dettato normativo previsto in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regione e degli Enti Locali e dei loro Organismi dal D.Lgs. 23/06/2011, n. 118.

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

Tale nota, avente per oggetto: *“Conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra la Regione e gli organismi strumentali della Regione (art. 11, comma 6, lett. j del D.Lgs. n. 118/2011) Processo sequenziale finalizzato alla riconciliazione dei rapporti creditori/debitori tra la Regione Siciliana e gli Enti”* prescrive l’invio, da parte dei soggetti appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica della Regione, degli elenchi dei trasferimenti e delle poste creditorie e debitorie reciproche in essere al 31 dicembre 2020, debitamente asseverati dagli organi di controllo interno.

Con la citata nota prot. n. 477 del 03/03/2021, l’Ente Parco delle Madonie ha, trasmesso un prospetto riportante la seguente situazione creditoria e debitoria maturata nei confronti della Regione Siciliana al 31/12/2020:

Crediti

Esercizio	Natura del credito	Cap.lo del bilancio reg.le	Amministr. debitrice	Importo	Note
2019	Fondo per il personale	443305	A.R.T.A.	322.420,78	Saldo spesa per il personale 2019
2012	Attività di comunicazione e promozione del Parco	443306	A.R.T.A.	48.105,86	Partecipazione alle attività di comunicazione e promozione del Parco
2019	APQ Tutela biodiversità: conservazione Abies e ripristino torbiere	843901	A.R.T.A.	43.200,00	Rendicontazione per la fornitura e installazione delle attrezzature tecnologiche per realizzazione mostra permanente Abies

Debiti

Esercizio	Natura del debito	Cap.lo del bilancio reg.le	Amministr. creditrice	Importo	Note
2017	Rimborso somme per utilizzo dip. Regionali 2013/2014	Capo X: cap. 3717 Capo XVII: cap. 3405	Assessorato Autonomie Locali	635.111,67	Liquidata con Det. N. 199 del 29/12/2020 - In attesa di autorizzazione dell'eserciz. Provvisorio per emissione mandato di pagamento

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

230



Per quanto riguarda il credito maturato nell'esercizio finanziario 2019 di € 322.420,78, si tratta dello stesso credito rilevato con il verbale n. 32 del 31 gennaio 2020 e inserito nella comunicazione afferente alla conciliazione riscontrata al 31/12/2019 di € 328.012,24, al netto della somma di 5.591,46 incassata a seguito D.R.S. n. 1252 del 31 dicembre 2019 del Dipartimento Regionale dell'Ambiente. Il suddetto credito è stato riscontrato con quanto riportato nei prospetti allegati alla nota prot. n. 3177 del 15.11.2019, indirizzata all'A.R.T.A., con la quale è stato richiesto il fabbisogno per spese di personale in servizio alla suddetta data.

Relativamente, invece, al credito maturato nei confronti della Regione Siciliana nel 2012, per "Attività di comunicazione e promozione del Parco", si conferma quanto già accertato con il verbale n. 32/2020, ovvero che trattasi di un credito per il quale è stata richiesta la relativa liquidazione – a consuntivo – con nota prot. n. 2024 del 1° luglio 2014, successivamente integrata e sollecitata. Ancora una volta, tenuto conto del notevole lasso temporale trascorso, **si chiede al Direttore dell'Ente di attivarsi per l'incasso del residuo attivo.**

L'ultimo credito, infine, pari ad € 43.200,00 è stato riscontrato con l'elenco dei residui attivi allegato al rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019, già approvato dal Consiglio dell'Ente a seguito parere favorevole del collegio dei revisori rilasciato con verbale n. 36/2020, e richiesto al competente Assessorato con nota prot. n. _____ del _____

Per quanto concerne, invece, il debito di € 635.111,67, anch'esso inserito nella precedente conciliazione, lo stesso attiene ad alcuni rimborsi per spese di personale della Regione Siciliana (3 funzionari direttivi e 2 dirigenti di 3^ fascia) in comando presso l'Ente Parco negli anni 2013 (con una spesa complessiva quantificata in € 317.555,88) e 2014 (per una somma complessiva di € 317.555,79), di cui alla Determinazione direttoriale n. 226 del 29 dicembre 2017. Il collegio prende atto che, con Determina dirigenziale n. 199 del 29 dicembre 2020, il suddetto debito è stato messo in liquidazione e si procederà al relativo pagamento non appena perverrà l'autorizzazione da parte della Regione Siciliana al proseguimento dell'esercizio provvisorio, già autorizzato fino al 28 febbraio 2021. Non è stato possibile procedere al pagamento nei primi due mesi di esercizio provvisorio atteso che il nuovo Direttore dell'Ente, nominato con D.A. n. 31 del 16/02/2021 si è insediato il 23 febbraio u.s. **A tal fine il collegio chiede di essere informato sui tempi di pagamento del debito de quo.**

Ente Parco delle Madonie

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

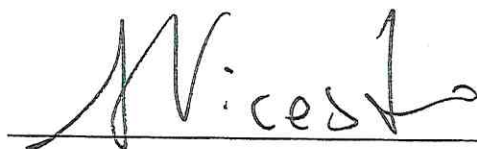
C.F. 95002760825



Al termine delle suddette verifiche, avendo riscontrato la corrispondenza dei dati sopra-elencati con la documentazione giustificativa a supporto degli stessi, il collegio procede con la prescritta asseverazione del prospetto riportante i crediti e i debiti in essere al 31 dicembre 2020 tra l'Ente Parco delle Madonie e la Regione Siciliana, per il successivo inoltro dello stesso all'Amministrazione regionale di vigilanza. Terminata la conciliazione, i revisori chiudono il presente verbale, previa stesura e sottoscrizione dello stesso, per l'inserimento nell'apposito registro.

Il Collegio dei revisori

Angelo Nicastro



Maria Rita Puleo



Giovanni Scoma

