

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 3

L'anno 2017 il giorno 22 del mese di novembre, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, in Petralia Sottana, alle ore 10:30 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. 3311 del 17 novembre 2017, avente il seguente o.d.g.:

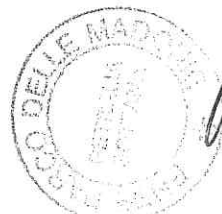
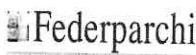
1. Riscontro nota del 15 novembre 2017 di Alessandro Aricò avente per oggetto "Illegittimità della nomina del Commissario Straordinario e Sub Commissario dell'Ente Parco delle Madonie";
2. Verifica e asseverazione prospetti contabili ex circolare n. 8 del 29/03/2017 dell'Assessorato Regionale dell'Economia;
3. Verifica di cassa
4. Verifica contrattazione integrativa;
5. Varie ed eventuali.

Risultano presenti il Direttore dell'Ente Parco Peppuccio Bonomo e il funzionario del servizio finanziario Isabella Potestio.

Passando al primo punto dell'ordine del giorno, la cui nota è stata indirizzata al Direttore dell'Ente Parco dott. Peppuccio Bonomo, al collegio dei revisori e all'organismo interno di valutazione, con la quale sono stati evidenziati profili di illegittimità in merito alla nomina del dott. Giuseppe Carapezza quale Commissario Straordinario dell'Ente (D.A. n. 307/Gab del 19.09.2017) e del sub-commissario (D.A. num. 385/Gab del 24.10.2017), il collegio prende atto che con nota prot. n. 3301 del 16 novembre 2017 il Direttore dell'Ente Parco ha già trasmesso la lettera/denuncia del sig. Aricò Alessandro al competente Assessorato Regionale al territorio e all'ambiente per *"le verifiche necessarie e la conseguenziale adozione di eventuali atti di propria competenza"*. Considerato che la

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



nomina degli amministratori e dei rappresentati della Regione negli Enti vigilati dalla stessa spetta, ai
Il Collegio dei Revisori, agli Assessorati di rispettiva competenza, il collegio - nelle more delle

determinazioni dell'Assessorato - **invita il Direttore a sospendere l'esecuzione di tutti gli atti di competenza del commissario e/o del sub-commissario, con particolare riferimento a quelli di natura finanziaria, ivi compresi i compensi spettanti e gli eventuali rimborsi spese.**

Si chiede, inoltre, al Direttore dell'Ente di volere comunicare formalmente a questo collegio se alla data odierna sono stati liquidati compensi e rimborsi spese al Commissario e al Sub Commissario.

Considerato che a tutt'oggi non risulta pervenuta alcun riscontro in merito alla richiesta di verifica (prot. n. 3301 del 16 novembre 2017), al fine di evitare una prolungata paralisi dell'attività dell'Ente, il collegio invita il Direttore a porre in essere ogni utile e/o necessaria iniziativa presso l'A.R.T.A. tesa a sollecitare le consequenziali determinazioni. Nel contempo il collegio chiede al Direttore di produrre, per la prossima verifica, tutti gli atti di natura finanziaria sottoscritti dal commissario e dal sub-commissario sin dal loro insediamento.

Si passa, quindi, alla verifica e asseverazione dei prospetti contabili trasmessi dall'Assessorato Regionale dell'Economia con circolare n. 8/2017. Vengono riviste le schede D (spese impegnate anno 2016) ed E (gestione residui 2016), così come modificate dall'Ente a seguito della richiesta del collegio come da verbale n. 2 del 25 ottobre u.s..

Dall'esame delle predette schede si riscontra la corrispondenza dei dati in esse inseriti con il consuntivo 2017 in corso di approvazione.

Pertanto, si procede all'asseverazione delle schede con la precisazione che trattasi di dati non ancora definitivi.

Si passa al punto n. 3 dell'odg ed il collegio accerta che l'attuale servizio di tesoreria è gestito dalla Banca UNICREDIT s.p.a. in virtù della convenzione sottoscritta in data 06 agosto 2009 con decorrenza 01.08.2009 (Rep. N. 50896, registrata alla Sezione staccata dell'Agenzia delle Entrate di Termini Imerese in data 24 agosto 2009 n. 2214 serie 1T) e valida fino al 31 luglio 2018.

Il collegio prende atto che la richiesta (mail del 21.11.2017 ore 8,30) circa la disponibilità di cassa alla data odierna inviata dall'Ente al Tesoriere non è stata ancora riscontrata. Pertanto non è possibile procedere alla prevista verifica di cassa.

Il collegio invita il Direttore ad attivarsi presso il Tesoriere affinché i revisori possano procedere alla prescritta verifica di cassa nel corso della prossima seduta.

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



Si passa quindi al quarto punto dell'odg in ordine alla verifica della regolarità amministrativo-contabile della contrattazione integrativa, la cui ipotesi di accordo è stata sottoscritta in data 20 ottobre 2017 e trasmessa con l'allegata relazione tecnico-finanziaria con pec del 7 novembre 2017.

Il Collegio dei Revisori

A tal fine si premette che al personale di ruolo dell'Ente Parco si applica il C.C.R.L. della Regione siciliana, il cui art. 6 prevede il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa.

Il collegio rileva che in data 20 ottobre 2017 è stata sottoscritta con la delegazione sindacale l'ipotesi di accordo decentrato, che prevede la liquidazione del Famp 2017 per 9/12 sul corrente esercizio finanziario e i restanti 3/12 sull'E.F. 2018, oltre alle indennità contrattualmente previste, secondo un piano di riparto esplicitato nel prospetto All. 2) al suddetto accordo.

In tale prospetto è stata inizialmente quantificata la somma oggetto di contrattazione integrativa, determinata nella misura del 12% delle retribuzioni fondamentali erogate ai dipendenti del comparto non dirigenziale in servizio presso l'Ente nell'esercizio finanziario 2016, secondo quanto disposto dall'art. 12 della legge regionale n. 13/2014. Applicando la prescritta percentuale ad un monte salari di € 878.156,79 è stata determinata la somma da destinare al Famp 2017 in € 105.378,81. Il suddetto importo, tra l'altro, rispetta i limiti previsti dal comma 4 dell'art. 18 del L.R. n. 11/2010 (salario accessorio erogato nel 2009 pari ad € 166.181,74) e dal comma 27 dell'art. 49 della L.R. num. 9/2015 (risorse destinate al Famp 2014 pari ad € 135.082,50).

L'importo come sopra determinato risulta così ripartito

Totale retribuzioni al 31/12/2016	878.156,79	
Famp 2017 (12% retribuzioni)	105.378,81	
Ripartizione:		
Piano di lavoro (87,83% famp)		92.558,81
Indennità di consegnatario e vice		2.700,00
Indennità di cassiere e vice		2.700,00
Indennità di autista		4.320,00
Compenso per lavoro straordinario		3.000,00
compenso per la qualità della prestazione individuale		100,00
Totale Famp 2017		105.378,81

Il suddetto importo trova copertura finanziaria nel cap. 10107 del bilancio triennale 2017-2019 approvato dal Presidente con delibera n. 34 del 7 settembre 2017.

All'ipotesi di accordo *de quo* risulta allegata la prescritta relazione tecnico-finanziaria, sottoscritta dal Direttore dell'Ente Parco, nella qualità di responsabile ad interim del servizio finanziario e dal funzionario in servizio presso la relativa U.O.B.

[Signature] *[Signature]*

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



[Signature]

Per quanto sopra, verificata la corretta quantificazione degli importi costituenti il Famp 2017 e riscontrato il rispetto dei limiti contrattualmente previsti oltre a quelli fissati dalle leggi regionali num. 11/2010 e n. 9/2015, il collegio esprime parere favorevole circa la compatibilità finanziaria dei relativi costi con i vincoli di bilancio 2017.

Il collegio acquisisce in data odierna la sottoelencata documentazione trasmessa dal Direttore con nota prot. n. 143 Dir. del 21.11.2017:

1. Determina del direttore n. 147 del 26/10/2017 concernente “Bilancio di previsione 2017/2019 variazione compensativa al bilancio gestionale 2017 da Cap. 40101.0 a Cap. 40408.0 missione 9 programma 5 titolo 1”;
2. Nota n. F.V. 127 del 3/11/2017 recante “Contratto estimatorio Barreca-Cartolibreria Edicolè”;
3. Nota prot. n. 138 Dir. del 03.11.2017 avente ad oggetto “Sollecito adempimenti nota prot. 80/Dir del 05.06/2017 e succ.”;
4. Nota prot. n. 3200 del 07.11.2017 avente ad oggetto “Famp 2017 – contrattazione decentrata integrativa” (già ricevuta il 7/11/2017 via PEC);
5. Nota prot. n. 56466 del 13.11.2017 dell’Assessorato dell’Economia avente ad oggetto “art. 48, comma 5, della L.R. 28 dicembre 2004, n. 17 – aggiornamento per i componenti dei collegi dei Revisori dei conti”;
6. Trasmissione nota del 15/11/2017 acquisita in pari data con prot. n. 3296 avente ad oggetto “Illegittimità della nomina del Commissario Straordinario e sub Commissario dell’Ente Parco delle Madonie” (già ricevuta il 15.11.2017 via PEC);
7. nota prot. n. 3301 del 16 novembre 2017 avente ad oggetto “Riscontro nota On.le Aricò del 15.11.2017”;
8. Armonizzazione contabile – Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio.

Relativamente alle note di cui ai punti nn. 4, 6 e 7, ovvero alle problematiche in esse contenute si è proceduto in data odierna alla trattazione degli stessi, rimandando alla successiva seduta la trattazione dei restanti punti.

Il collegio, avendo esaurito gli argomenti posti all’ordine del giorno chiude la seduta alle ore 15,00 e si aggiorna a data da destinarsi.

Il Collegio dei Revisori

Angelo Nicastro

Maria Rita Puleo

Giovanni Scoma

Ente Parco delle Madonie