

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 13

L'anno 2018 il giorno 25 del mese di luglio, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, in Petralia Sottana,, alle ore 9:30 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. 2068 del 23 luglio 2018, avente il seguente ordine del giorno:

- Certificazione fondo salario accessorio dirigenti;
- Conto annuale 2017
- Varie ed eventuali.

La dott.ssa Maria Rita Puleo risulta assente giustificata, per improrogabili impegni istituzionali.

In via preliminare il collegio, avendo ricevuto informalmente la delibera del commissario straordinario n. 30 del 24 luglio 2018 con la quale, è stata approvata la proposta del direttore in merito al bilancio gestionale dell'Ente per il triennio 2018/2020, fa osservare che in assenza del Comitato esecutivo la proposta di approvazione deve essere indirizzata al Commissario straordinario, ai sensi dell'art. 3 c. III del regolamento dell'Ente.

Si passa, quindi, al 1° punto all'odg e si premette che il collegio, con il precedente verbale n. 12 del 2 luglio 2018, ha chiesto al direttore di redigere la prescritta relazione tecnico finanziaria, allegando alla stessa un prospetto analitico dal quale si evinca il rispetto dei limiti prescritti sia dalla legge regionale n. 9/2013 che dalla legge regionale n. 9/2015, oltre che di correggere la determinazione n. 211 del 28 dicembre 2017 avente ad oggetto "Fondo trattamento economico accessorio del personale del comparto dirigenziale anno 2017".

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





Parco delle Madonie

Il Collegio dei Revisori

Il direttore, con nota prot. n. 2033 del 18 luglio 2018, trasmessa con pec in pari data, in riscontro a quanto rilevato con il suddetto verbale n. 12/2018, ha rappresentato in merito di aver provveduto alla integrazione e rettifica della citata determinazione n. 211/2017 con determinazione n. 83 del 17/07/2018 e di aver predisposto la prescritta relazione tecnico finanziaria, con allegato il prospetto dimostrativo di costituzione del fondo salario accessorio del personale appartenente al comparto dirigenziale, per l'anno 2017.

Il collegio, dopo aver acquisito la documentazione sopra-citata, verificato i prospetti allegati e constatato che, a seguito delle osservazioni formulate con i precedenti verbali, l'Ente ha rideterminato la quantificazione del fondo *de quo* nella misura di € 87.129,29, sia per la retribuzione di parte variabile che per la retribuzione di risultato, tenendo conto dei parametri prescritti dalle leggi regionali n. 9/2013 e n. 9/2015, nonché del vigente CCRL – comparto dirigenti – certifica la corretta quantificazione del fondo relativo all'area della dirigenza dell'anno 2017.

Si passa, quindi, al secondo punto dell'odg riguardante il conto annuale 2017 e si premette che con nota prot. n. 2033 del 18/07/2018 è stato dato riscontro alle osservazione formulate con il verbale del collegio n. 12/2018 ed è stato ristampato il conto annuale con annuale modificato a seguito riapertura dello stesso da parte della Ragioneria Territoriale dello Stato di Palermo.

Il collegio procede, quindi, ad una verifica a campione di alcuni dati esposti nel conto annuale rispetto ai corrispondenti valori della bozza di bilancio 2017. In particolare vengono riscontrati gli importi della tabella di riconciliazione e delle tabelle n. 12, n. 13 e n. 14 del conto annuale, con riferimento agli emolumenti fissi corrisposti sia al personale con qualifica dirigenziale che del comparto non dirigenziale, dei buoni pasto, degli oneri riflessi e dell'Irap. Dalle suddette verifiche sono emerse discrepanze di modesta entità, derivanti verosimilmente da due diverse metodologie di rilevazione dei dati e dei relativi software gestionali, che comunque non alterano la veridicità complessiva del documento contabile. Sarebbe opportuno, al fine di una conciliazione automatizzata dei dati contabili, ricorre all'utilizzo di un software integrato tra il conto annuale e quello utilizzato per la formazione del bilancio.

Pertanto, al termine della verifica, il collegio procede all'asseverazione del conto annuale 2017.

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



Infine, il collegio, richiamando la circolare del Servizio 3 – Vigilanza – della Ragioneria Generale della Regione n. 13 del 26 giugno 2018, accerta che sul sito dell'Ente è stato pubblicato il Piano degli indicatori relativo al bilancio di previsione 2018/2020 mentre è in corso di trasmissione il relativo file elettronico in formato editabile nonché l'attestazione dell'avvenuta pubblicazione dello stesso sul sito istituzionale dell'Ente. Per quanto concerne il piano degli indicatori relativo al consuntivo 2017, lo stesso è in fase di redazione e farà parte degli allegati al rendiconto della gestione 2017, a tutt'oggi non ancora ultimato.

Il collegio, ancora una volta, sollecita la predisposizione della bozza di bilancio consuntivo anno 2017, ribadendo quanto previsto dalla circolare dell'Assessorato regionale dell'economia n. 12 del 30 maggio 2018.

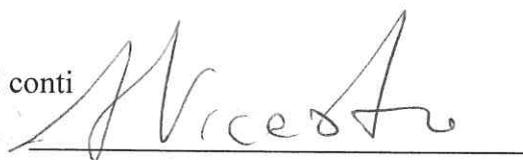
Infine, il collegio passa alla redazione della relazione semestrale sulle attività poste in essere nel I semestre 2018, ai sensi dell'articolo 48 della legge regionale 28 dicembre 2004, n. 17, per la successiva trasmissione al competente Servizio di Vigilanza.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15:30, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio straordinario dei Revisori dei conti

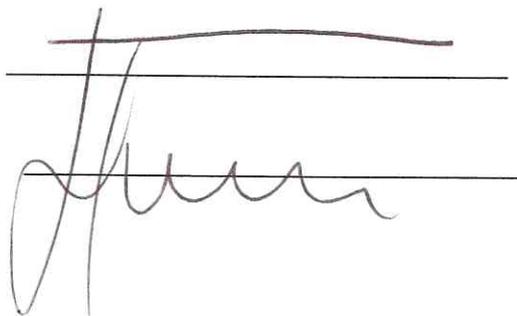
Dott. Angelo Nicastro (Presidente)



Dott.ssa Maria Rita Puleo (Componente)



Dott. Giovanni Scoma (Componente)



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

