Parco delle Madonie

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 77

L'anno 2024 il giorno trentuno del mese di luglio, mediante collegamento on line, si è riunito il Collegio 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 autoconvocazione, non preceduta da nota formale, avente il seguente o.d.g.:

- ✓ Relazione attività svolte nel I semestre 2024;
- ✓ Varie ed eventuali.

Iniziando con il primo punto posto all'ordine del giorno, il collegio premette che l'Assessorato dell'Economia, con circolare n. 12 del 10 maggio 2024, ha trasmesso uno schema tipo della relazione semestrale che i Collegi dei Revisori/Sindacali degli Enti e Organismi del Settore non sanitario dovranno compilare e inoltrare alla Ragioneria Generale della Regione e ai rispettivi Organi Tutori.

Il collegio ha iniziato a compilare il nuovo format della suddetta relazione con verifiche individuali, effettuate nelle precedenti settimane, chiedendo specifiche informazioni, previste dal modello, con mail del 18 luglio 2024, oltre che con contatti telefonici con la Responsabile del Servizio Finanziario, dott.ssa Isabella Potestio. La stessa, con mail del 26 luglio 2024 ha fornito le informazioni richieste.

Analogamente, la Dirigente del UOB n. 1, avv. Maria Ardillo, con mail del 30 e 31 luglio 2024, ha aggiornato la situazione relativa ai ricorsi, fornendo i dati richiesti dal prospetto previsto dalla Relazione.

Acquisite le informazioni necessarie alla compilazione dello schema di Relazione, il collegio procede con la stesura del suddetto modello, afferente alle attività svolte nel I semestre 2024, nella quale vengono elencati i verbali redatti nel periodo in considerazione ed evidenziate le criticità superate e quelle ancora in essere al 30 giugno 2024, per il prescritto invio della stessa al competente Servizio di Vigilanza del Dipartimento Bilancio e Tesoro dell'Assessorato Regionale dell'Economia e all'Organo Tutorio, ai sensi

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Doc. Principale - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

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

e per gli effetti dell'art. 48, commi 3 e 4 della L.R. n. 17/2004, come richiamato dalla citata circolare num. 12 del 10 maggio 2024 dell'Assessorato dell'Economia della Regione Siciliana.

Terminata la Relazione e avendo esaurito gli argomenti posti all'O.d.g., il collegio procede alla firma digitale del presente verbale, con allegata la Relazione semestrale a firma del Presidente del Collegio, e della nota di trasmissione della stessa alla Ragioneria Generale della Regione e all'Organo Tutorio.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Angelo Nicastro (Presidente)

Firmato digitalmente da:
NICASTRO ANGELO SALVATORE MARIA
Firmato il 31/07/2024 13:44
Seriale Certificato: 3123986
Valido dal 18/12/2023 al 18/12/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Dott.ssa Maria Rita Puleo (Componente)

Firmato digitalmente da:
MARIA RITA PULEO

Dott. Giovanni Scoma (Componente)

~~Documento firmato~~
da:
GIOVANNI SCOMA
31.07.2024 11:36:
56 UTC

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Doc. Principale - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

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

Repubblica Italiana

Numero Codice Fiscale 80012000826
Numero Partita Iva 02711070827

Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione

SETTORE NON SANITARIO

Relazione semestrale del collegio Revisori

(Art. 48, comma 3, L.R. n. 17/2004)

Ente\Organismo strumentale ENTE PARCO DELLE MADONIE

Codice fiscale 95002760825

Percentuale di partecipazione della Regione al Fondo di dotazione 99%

ANAGRAFICA DELL'ENTE\ORGANISMO					
Sede Legale	Corso Paolo Agliata,	n. 16	Cap 90027.	Città Petralia Sottana	Prov. PA
Ammontare Patrimonio netto (complessivo)	6.305.721,15				
RECAPITI					
Telefono	+39 0921 684011				
Email	prot.parco@parcodellemadonie.it				
PEC	parcodellemadonie@pec.it				
REFERENTE ENTE\ORGANISMO					
Cognome e nome	Dott. Giuseppe Maurici				
Servizio\Aerea	Direttore Reggente				
Telefono	0921/684073				
Email	maurici@parcodellemadonie.it				
PEC	parcodellemadonie@pec.it				
CARATTERISTICHE RILEVANTI (barrare la casella che interessa)					
Ente strumentale\Organismo strumentale	~~SI~~	NO			
Ente Pubblico	~~SI~~	NO			
Ente Privato	SI	~~NO~~			
Ente economico	SI	~~NO~~			
Ente non economico	~~SI~~	NO			
Ente in liquidazione	SI	~~NO~~			
NORME ISTITUTIVE E/0 DI SETTORE	RIFERIMENTO	ALLEGARE File in pdf			
Legge istitutiva	Decreto 09/11/1989 dell'assessore al Territorio o Ambiente				
Atto costitutivo					
Statuto					

Primo Semestre 2024 [X]

Secondo Semestre 2024 [ ]

Data della Relazione 31/07/2024

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

1 Dati del Collegio Revisori\Sindacale

1.1 Composizione

	Nominativo	Provv.to di nomina (nr. e data)
Presidente	Nicastro Angelo Salvatore	decreto assessoriale n. 359/Gab del 9 ottobre 2017
Componente	Scoma Giovanni	" "
Componente	Puleo Maria Rita	" "

1.2 data d'insediamento

data d'insediamento	**19/10/2017**

Collegio Revisori Straordinario			
SI	**X**	**NO**	

1.3 Durata incarico (prevista)data d'insediamento – Collegio Sindacale Straordinario (SI/NO)

Durata incarico (prevista)	Fino alla nomina del collegio ordinario

1.4 Dati del Presidente e dei componenti del Collegio dei Revisori\Sindacale

Presidente del Collegio	Tel. fisso	Tel. Cell	email
Nicastro Angelo Salvatore	091/9768709	3495635603	angelo.nicastro@regione.sicilia.it

Componente			
Scoma Giovanni			g.scoma@regione.sicilia.it
Puleo Maria Rita	091/7076857		mrpuleo@regione.sicilia.it

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

2. Analisi dei rischi in materia di:

Adeguatezza delle procedure ai fini dell'osservanza della legge e dello Statuto
Procedure adeguate
Adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo interno
Assetto organizzativo sotto-dimensionato
Adeguatezza e funzionamento del sistema di controllo interno
Sistema di controllo interno adeguato
Adeguatezza e funzionamento del sistema amministrativo-contabile
Sistema amministrativo contabile inadeguato in relazione al personale assegnato al Servizio Finanziario
Adeguatezza del sistema informativo
Sistema informativo adeguato
Adeguatezza delle procedure per la predisposizione del bilancio di esercizio e delle relazioni allegate
Procedure adeguate, fermo restando quanto già rilevato per il sistema amministrativo contabile

3 Programmazione dei lavori e attività espletata

3.1 Frequenza degli interventi PROGRAMMATI (collegiali o individuali)

(barrare la casella che interessa)

Frequenza	collegiali	individuali	note
▪ quindicinale			
▪ mensile	X		
▪ bimestrale			
▪ altro			

3.2 Attività programmata

Attività programmata	in sede	presso altri uffici	note
▪ riunioni collegiali	X		
▪ accessi individuali			
▪ richiesta notizie ed informazioni	X		
▪ altro	X		Tramite mail/pec

specificare altro:
Nel semestre in considerazione sono state effettuate solo verifiche collegiali con la presenza di tutti i componenti o di due componenti su tre. In tre circostanze le riunioni sono state effettuate da remoto.

3.3. Tipologia di interventi programmati

Verifiche di cassa, Bilancio di previsione, Relazione semestrale, Verifica crediti/debiti con la Regione Siciliana e vincoli di spesa

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

3.4 Sintesi dell'attività espletata

Effettuata la verifica di cassa al 31/12/2023, comprendente il conto ordinario di tesoreria intrattenuto con la banca UniCredit Spa, la cassa economale (contante e conto corrente) e la riconciliazione con la Banca d'Italia tramite mod. 56/T. Nessuna osservazione da rilevare.

Esame e relazione al Bilancio di previsione 2024/2026. Il suddetto bilancio è stato sottoposto alla verifica dello scrivente collegio con Deliberazione del Comitato Esecutivo n. 15 del 05/04/2024. I primi 4 mesi dell'esercizio finanziario 2024 sono stati gestiti mediante ricorso all'esercizio provvisorio. Verifica di un emendamento al Bilancio di previsione 2024/26, prima dell'approvazione del documento contabile da parte del Consiglio di Amministrazione del Parco.

Verifica della compatibilità finanziaria della contrattazione decentrata integrativa del comparto non dirigenziale. Rilascio della prescritta certificazione, pur rilevando il mancato rispetto dei tempi previsti dal vigente CCRL della Regione Siciliana in merito alla trasmissione degli atti allo scrivente collegio. Verifica della compatibilità finanziaria della contrattazione decentrata integrativa del comparto dirigenziale, per la quale è stato rilevato lo stesso ritardo di cui sopra. Il collegio, infine, non ha proceduto al rilascio della certificazione a seguito di alcuni rilievi afferenti al corretto utilizzo delle economie da esercizi precedenti, alla insufficiente giustificazione in merito al notevole incremento della retribuzione di risultato e al rispetto dei tempi di pagamento, di cui alla circolare congiunta del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 1 del 03/01/2024. A tutt'oggi le osservazioni sono prive di riscontro.

Verifica debiti e crediti tra la Regione Siciliana e l'Ente Parco e tra quest'ultimo e gli altri Enti facenti parte del GAP, per l'anno 2023. Prospetto debitamente modificato e firmato. Verifica sul rispetto dei vincoli di spesa, cosiddetta spending review. Asseverazione delle 10 schede allegate alla circolare dell'Assessorato Regionale dell'Economia n. 11 del 9 maggio 2024

Nella stessa verifica, tra le Varie ed eventuali, il collegio si è espresso, con parere favorevole, sulla deliberazione del Comitato Esecutivo n. 26 del 21 giugno 2024, concernente il Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023.

3.5 L'attività espletata si è svolta secondo quanto programmato?

SI [X] **NO** [ ]

Se no, indicare le difformità dall'attività programmata e perché

3.6 Visite presso Uffici degli Enti\Organismi

Ufficio	Oggetto visita	Data
Ente Parco delle Madonie	Verifica di cassa al 31/12/2023+Relazione semestrale	21/02/2024
Ente Parco delle Madonie	Esame del Bilancio di previsione 2024/2026	19/04/2024
Collegamento da remoto	Verifica emendamento al Bilancio di previsione 24/26	22/04/2024

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Collegamento da remoto	Certificazione di compatibilità finanz. contratto integrativo comparto dirigenziale e non - anno 2023	09/05/2024
Collegamento da remoto	Verifica debiti e crediti tra la Regione Siciliana – Vincoli di spesa - Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2023	25/06/2024

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

4 Principali problematiche emerse

4.1 Nel semestre di riferimento quali particolari problematiche sono state riscontrate?

a) **Personale**: mancata certificazione di compatibilità finanziaria dei costi afferenti alla Contrattazione decentrata integrativa del comparto dirigenziale della Regione Siciliana per il 2023. Rilevato, sia per il comparto non dirigenziale che per quello dirigenziale, il mancato rispetto dei termini di invio della contrattazione all'organo di controllo.

b) **Contenzioso Legale**: acquisita apposita relazione dall'Ufficio Legale dell'Ente Parco, aggiornata al 20/02/2024, dalla quale si evince la notevole mole di ricorsi pendenti oltre che di quelli per i quali l'Ente è stato soccombente, con richieste di finanziamento specifiche al competente Assessorato regionale del Territorio e dell'Ambiente

c) **Gare e appalti**:

d): **Altro:** Ricorso costante all'esercizio provvisorio nelle more dell'approvazione della legge di bilancio della Regione Siciliana, che stabilisce le assegnazioni degli Enti Parco. Mancata approvazione del Rendiconto Finanziario 2023 entro il 30 giugno 2024

4.2 Per ciascuna problematica riscontrata nel semestre di riferimento sono state attivate azioni risolutive?

a)	SI	☐	NO	☒
b)	SI	☒	NO	☐
c)	SI	☐	NO	☐
d)	SI	☒	NO	☐

Se si, quali azioni?

a) Attività di riscontro

b) Attività di riscontro: è stata sistematicamente sollecitata una revisione del regolamento di organizzazione dell'Ente con specifico riferimento al Regolamento/Statuto dell'Ente, che il Parco ha a suo tempo approvato con delibera del Consiglio n. 26 del 29 dicembre 2020, successivamente trasmessa al Servizio di Vigilanza. Ancora oggi si è in attesa di uno specifico decreto assessoriale, necessario per il perfezionamento dell'iter approvativo

c) Attività di riscontro

d) Attività di riscontro: l'ipotesi di bilancio 2023 è stata sottoposta all'esame dello scrivente collegio con Deliberazione del Comitato Esecutivo dell'Ente n. 29 del 1^ luglio 2024, trasmessa con pec del 03/07/2024, la cui documentazione è stata successivamente integrata con mail del 4 e del 10 luglio 2024. Il collegio ha esitato il parere favorevole con verbale n. 76 dell'undici luglio 24. Il documento contabile è stato approvato con Delibera del Consiglio n. ____ sempre del 11/07/2024.

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione delle problematiche?

a) Sollecito formale alla prossima verifica del collegio

b) _____

c) _____

d) _____

4.3. Nei semestri precedenti sono state riscontrate particolari problematiche, ad oggi non ancora risolte?

SI [X] **NO** [ ]

Se si, quali? (Indicare ciascuna problematica non ancora risolta ed il semestre di riferimento)

	Problematica	Semestre
1)	**Personale**: mancato recupero del compenso corrisposto a un dipendente nella qualità di RSSP	**1^ sem. 2018**
2)	**Contenzioso Legale**: mancato perfezionamento della dismissione della partecipazione non strategica al Consorzio Universitario della Provincia di Palermo	**1^ sem. 2018**
3)	Gare e appalti	
4)	**Altro**: incapienza del Fondo Rischi e Contenzioso rispetto alle mole dei contenziosi in corso di definizioni sia del personale dipendente che delle ditte private proprietarie dei terreni limitrofi al Parco.	

4.4 Per ciascuna problematica riscontrata nei semestri precedenti sono state attivate azioni risolutive?

1)	**SI**	[X]	**NO**	[ ]
2)	**SI**	[X]	**NO**	[ ]
3)	**SI**	[ ]	**NO**	[ ]
4)	**SI**	[X]	**NO**	[ ]

Protocollo Arrivo N. 2677/2C24 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Se si, quali azioni?

1) **Attività di riscontro**: considerati i mancati riscontri dell'Assessorato del Territorio e dell'Ambiente, più volte interpellato, è stato chiesto all'Ente di procedere al recupero delle somme indebitamente erogate.

2) **Attività di riscontro**: l'Ente ha proposto opposizione al decreto ingiuntivo presentato dal Consorzio

3) **Attività di riscontro**

4) **Attività di riscontro:** è stato chiesto di modificare il regolamento/statuto dell'Ente Parco sia con riferimento al personale che in relazione ai rapporti con i privati -

Se no, quali azioni si intendono intraprendere per la risoluzione di tali problematiche?

1) _____

2) _____

3) _____

4) _____

5 Obiettivi strategici (solo a scopo informativo)

5.1 Gli obiettivi strategici impartiti dall'Organo Tutorio sono coerenti con il DEFR ed PIAO regionale?

SI ☐ **NO** ☐

Se no, perché?

_____

_____

_____

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

6 Politiche di Bilancio ed informazioni contabili

6.1 Gli schemi del Bilancio di Previsione e del Rendiconto sono conformi, rispettivamente, all'Allegato 9 ed all'Allegato 10 del Dlgsn.118/2011 e s.m.i.?

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

6.2 documenti contabili di bilancio Bilancio sono stati adottati\approvati entro i termini previsti dal D. Lgs. n.118/2011 e s.m.i.?

SI [ ] NO [X]

Se no, perché?
Il Rendiconto Finanziario 2023 è stato approvato dopo il 30 giugno 2024 a seguito assenza per malattia dell'unico funzionario assegnato al servizio finanziario. Si aggiunge, inoltre, che il suddetto servizio, sin dalla data di insediamento dello scrivente collegio, è privo del Dirigente Responsabile, il cui ruolo viene ricoperto ad interim dal Direttore Reggente dell'Ente

6.3 Sono stati rispettati gli equilibri di bilancio previsti dalla normativa vigente?
(a rendiconto)

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

6.4 È stato reso il parere sul riaccertamento ordinario dei residui?

SI [X] NO [ ]

Se si, con quale esito?

Esito favorevole

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

6.5 Per i crediti iscritti in bilancio è stato istituito e correttamente quantificato l'apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE)?

SI [X] **NO** [ ]

Se no, perché?

_____

_____

6.6 Sono stati predisposti dall'Ufficio competente i documenti a supporto dell'attività di valutazione relativa all'esigibilità dei crediti?

SI [X] **NO** [ ]

_____

_____

6.7 È stata verifica la procedura per la corretta contabilizzazione dei debiti fuori bilancio?

SI [X] **NO** [ ]

_____

_____

6.8 È stato reso il parere sulle modalità di quantificazione e determinazione del salario accessorio del personale dirigenziale e del comparto dell'Ente?

SI [X] **NO** [ ]

_____

_____

6.9 È stata correttamente eseguita dall'Ente ed asseverata dal Collegio dei revisori \Sindacale la procedura contabile relativa alla verifica dei crediti e debiti reciproci dell'Ente con la Regione siciliana?

SI [X] **NO** [ ]

Se no, perché?

_____

_____

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

7 Esternalizzazione di servizi, proroghe di contratti, procedure di affidamento e consulenze professionali

7.1 Nel semestre di riferimento l'Ente\Organismo ha esternalizzato servizi o conferito incarichi di consulenza a professionisti esterni?

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

Se si, sono state applicate le disposizioni vigenti in materia?

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

7.2 L'Ente\Organismo ha adottato nel semestre di riferimento provvedimenti di proroga di convenzioni stipulate per l'approvvigionamento di beni e servizi?

SI [X] NO [ ]

Se si, indicare per ciascuna proroga l'oggetto, le motivazioni, ed i relativi importi:

N. del.	Data delibera	Oggetto	Motivazioni	Importi (iva inclusa)
01	17/01/2024	Proroga tecnica Servizio Tesoreria Unicredit fino al 30/06/2024	Nelle more del nuovo bando	2.497,50
25	13/06/2024	Estensione proroga tecnica Servizio di Tesoreria Unicredit al 31/12/2024	In attesa di aggiudicazione del nuovo bando	2.497,50

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

7.3 Sono state rispettate le modalità di pubblicazione di bandi e di avvisi di gara?

SI [X] **NO** [ ]

Se no, perché?

_____

_____

8 Scritture contabili

8

8.1 I libri obbligatori e le scritture contabili sono tenuti regolarmente?

SI [X] **NO** [ ]

Se no, specificare le anomalie:

_____

_____

8.2 La contabilità è tenuta secondo i vigenti principi contabili?

SI [X] **NO** [ ]

Se no, specificare le anomalie:

_____

_____

8.3 Il Collegio dei Revisori\Collegio Sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e/o sull'equilibrio del bilancio?

SI [ ] **NO** [X]

Se si, quali:

_____

_____

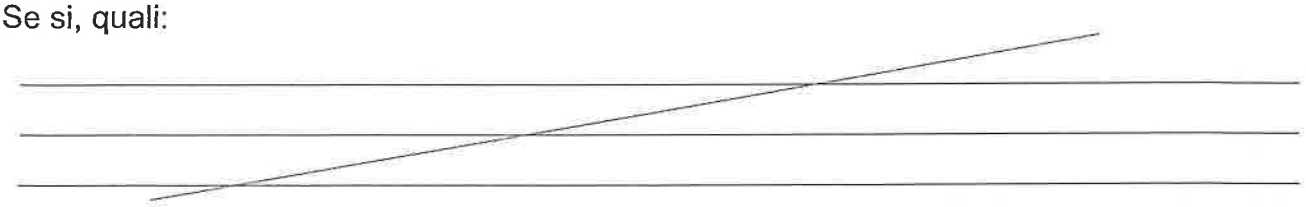
_____

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

8.4. Se si sono verificate irregolarità, il Collegio dei Revisori\Collegio Sindacale ha suggerito misure correttive?

SI ☐ NO ☐

Se si, quali:



8.5 Sono state rispettate le scadenze fiscali\previdenziali?

SI ☒ NO ☐

Se no, quali non sono state rispettate e perchè?

8.6 La contabilità di magazzino viene tenuta attraverso un sistema informatico? (per i casi applicabili)

SI ☒ NO ☐

Se no, perché?

8.7 Le Operazioni di carico e scarico dei beni (in generale) vengono tempestivamente registrate in contabilità?

SI ☒ NO ☐

Se no, perché?

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

8.8 L'Indice di tempestività dei pagamenti è stato pubblicato all'interno del sito istituzionale secondo la tempistica prevista dal DPCM 22/09/2014?

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

Anche se l'ultima pubblicazione fa riferimento al II semestre 2022

9 Sicurezza sul Lavoro

9

9.1 I Sono stati effettuati gli adempimenti previsti dal D. Lgs. n. 81/2008 in materia di sicurezza del lavoro?

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

[ ]

9.2 È stato approvato ed adottato il regolamento per l'organizzazione e la gestione della sicurezza e salute ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008?

SI [ ] NO [X]

Se no, perché?

L'Ente non ha adottato un proprio regolamento anche se ha posto in essere tutte le prescrizioni previste dal D.Lgs. n. 81/2018 e nominato le varie figure in materia di sicurezza (ved. nota del 26/07/2024)

9.3 È stato redatto il Documento di Valutazione dei rischi aggiornandolo al rischio da COVID-19?

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

10 Contenzioso

10.1 Esistono controversie legali in corso?

SI [X] NO [ ]

Se si, specificare quali

	ANNO	Tipologia	oggetto	Valore Causa	Spese legali	aperto / chiuso	%Rischio soccom-benza	Rischio soccom-benza	Passività Stimata
1	2024	Giudizio di Cassazione Avv. M. Valenza	Cassazione della sentenza Corte di Appello di Palermo n. 1234/2023 promosso dal dipendente Seminara Antonino	€ 214.878,49	€ 4.500,00	aperto	50%	Aleatorio	214.878,49 (ed eventuali spese legali)
2	2021	Contenzioso Civile. Avv. Claudio Costantino	Sentenza n. 1736/2021 del 23.07.2021, causa n. 2759/2016 del R.G., Ente Parco c/Orlando Domenico – azienda agricola Melandia. Recupero somme.	€ 62.000,00	€ 5.000,00	aperto	20$	Aleatorio	5.000,00 (solo per le spese legali)
3	2024	Corte di Appello di Palermo –Sez. lavoro. Avv. Francesco Giunta	Appello sentenza del Tribunale di Termini Imerese – sez. Lavoro num. 671/2024 pubblicata il 19/06/2024 contro i dipendenti: Restivo Totò e Di Gangi Antonio	€ 162.641,42	€ 4.000,00	aperto	50%	Aleatorio	162.641,42 (ed eventuali spese legali)
4	2023	Tribunale di Palermo Conferimento incarico legale. Avv. Gucciardo Manuela	Opposizione a decreto ingiuntivo n.3765/2023 del 29/09/2023 R.G. 11821/2023 su istanza di Pubblimed s.r.l.	€ 20.574,90	€ 4.000,00	aperto	50%	Aleatorio	20.574,90 (ed eventuali spese legali)
5	2024	Tribunale civile di Termini Imerese. Conferimento incarico legale. Avv. Gaia Puglisi	Opposizione decreto ingiuntivo tel. num. 216/2024 del 19/04/2024 contro SO.SVI.MA S.P.A.	€ 20.000,00	€ 3.000,00	aperto	50%	Aleatorio	20.000,00 (ed eventuali spese legali)
6									

10.2 È stata effettuata una stima sulla probabilità di esiti sfavorevoli del contenzioso legale in essere e del valore delle conseguenti passività potenziali?

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?
Trattandosi di giudizi in corso, l'alea di rischio è molto elevata. Comunque in quasi tutti i casi l'Ente si trova in posizione di convenuto o controricorrente e per far valere le proprie ragioni deve costituirsi in giudizio

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

10.3 Si ritiene sufficiente l'ammontare del relativo fondo contezioso secondo i vigenti principi contabili?

SI ☐ NO ☒

Se no, perché?
Avanzo di amministrazione disponibile di gran lunga inferiore rispetto alla mole dei contenziosi in corso

11 Anticorruzione e Trasparenza

11.1 È stato nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RCPT)?

SI ☒ NO ☐

Se no, perché?

11.2 Il sito Internet Istituzionale dedicato alla sezione *"Amministrazione Trasparente"* viene aggiornato e rispetta i contenuti previsti dal D.Lgs. 14/03/2013 n.33?

SI ☒ NO ☐

Se no, perché?
Si segnalano, tuttavia, alcune sezioni che non presentano dati aggiornati

12 Spending Review

12.1 Sono state inviate le schede della Spending review in base alla vigente Circolare regionale?

SI ☒ NO ☐

Se no, perché?

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

13. Dati su Organi societari

ORGANI ENTE \ORGANISMO						
Consiglio di Amministrazione \Comitato Direttivo	**NOME E COGNOME**	**CODICE FISCALE**	**TELEFONO**	**Email**	**Provv. di nomina (nr. e data)**	**Scadenza**
Commissario	**Salvatore Caltagirone**	CLTSVT60P26C696X	0921 684011	segreteria.dir@parcodellemadonie.it	D.A. n. 14/Gab del 17/01/2023	Fino alla data di insediamento del Presidente
Componente C. E.	**Ciro Cesare Pedrotti**	PDRCCS64B21G273H	" "	" "	Membro di diritto I.R.F.	Non è prevista scadenza
Componente C.E.	**Marcello Catanzaro**	CTNMCL81L18G273L	" "	" "	Del. Cons. n. 24 del 29.12.2020	Non è prevista scadenza
Componenti C.d.A.	**Tutti i sindaci dei comuni** di Caltavuturo, Castellana Sicula, Castelbuono, Cefalù, Geraci Siculo, Gratteri, Isnello, Petralia Soprana, Petralia Sottana, Polizzi Generosa, San Mauro Castelverde, Scillato, Sclafani Bagni, Pollina e Collesano					
Consiglio di Amministrazione \Comitato Direttivo	**Importo annuo Indennità di funzione**	**Provv. Amm.no di riferimento della retribuzione**	**Condizione Lavorativa (dip. O libero professionista)**			
Presidente	8.000,00	Del. Comm. n. 11 del 04/04/2018	Dipendente			
Componente C.E.	0,00		Dipendente			
Componente C.E.	0,00		Professionista			
Componente C.d.A.	**Non è previsto alcun compenso**					
Consiglio Sindacale\Collegio dei revisori	**Importo annuo Indennità di funzione**	**Provv. Amm.no di riferimento della retribuzione**	**Condizione Lavorativa (dip. O libero professionista)**			
Presidente	4.000,00	Decreto Presidente Regione Siciliana 20/01/2012, n. 7 e ss.mm.	Dipendente		Decr. Ass. num. 359/Gab del 09/10/2017	
Componente	3.200,00	Decreto Presidente Regione Siciliana 20/01/2012, n. 7 e ss.mm.	Dipendente		Decr. Ass. num. 359/Gab del 09/10/2017	
Componente	3.200,00	Decreto Presidente Regione Siciliana 20/01/2012, n. 7 e ss.mm.	Dipendente		Decr. Ass. num. 359/Gab del 09/10/2017	

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

14 Personale

14.1 Dati sul Personale:

DATI SUL PERSONALE					
DIRIGENTI	NUMERO	COSTO ANNUO RETRIBUZIONE FONDAMENTALE	COSTO ANNUO RETRIBUZIONE ACCESSORIA	TOTALE	ACC.TO TF-R-
A TEMPO INDETERMINATO	2	62.242,39	52.146,22	114.388,61	0,00
A TEMPO DETERMINATO	0				
COMANDATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	0				
COMANDATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI	0				
DISTACCATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	0				
DISTACCATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI	0				
CO.CO.CO	0				
CO.CO.PRO	0				
ALTRO (specificare)	0				
COMPARTO NON DIRIGENZIALE	NUMERO	COSTO ANNUO RETRIBUZIONE FONDAMENTALE	COSTO ANNUO RETRIBUZIONE ACCESSORIA	TOTALE	ACC.TO TF-R-
A TEMPO INDETERMINATO	62	586.769,34	89.113,62	675.882,96	0,00
A TEMPO DETERMINATO	0				
COMANDATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	1	46.988,34		46.988,34	
COMANDATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI	0				
DISTACCATO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	0				
DISTACCATO PRESSO ALTRE AMMINISTRAZIONI	0				
CO.CO.CO	0				
CO.CO.PRO	0				
ALTRO (specificare)	0				

14.2. È stato redatto il PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE (P.T.F.P.)

SI [X] NO [ ]

Se no, perché?

_____

_____

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

15. Altre Informazioni che il Collegio dei Revisori\Sindacale ritiene di dovere fornire

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Firmato digitalmente da:
NICASTRO ANGELO SALVATORE MARIA
Firmato il 31/07/2024 13:28
Seriale Certificato: 3123986
Valido dal 18/12/2023 al 18/12/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Protocollo Arrivo N. 2677/2024 del 01-08-2024
Allegato 1 - Copia Del Documento Firmato Digitalmente