

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE n. 14

L'anno 2018 il giorno quattro del mese di ottobre, 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. 2698 del 2 ottobre 2018, avente il seguente o.d.g.:

- Verifica e asseverazione prospetti contabili ex circolare n. 14 del 25/07/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Economia;
- Delibera n. 37 del 21/09/2018 rendiconto Generale esercizio finanziario 2017;
- Varie ed eventuali.

Passando al primo punto dell'ordine del giorno, il collegio prende atto che con nota prot. n. 2567 del 18 settembre 2018 il direttore dell'Ente ha trasmesso, con pec in pari data, i prospetti contabili allegati alla circolare n. 14 del 25/07/2018 dell'Assessorato Regionale dell'Economia, al fine della prescritta asseverazione dell'organo di controllo.

In particolare i revisori, relativamente alla scheda n. 2 hanno verificato che gli impegni di competenza per salario accessorio 2018, pari ad € 187.691,88, risultano inferiori rispetto ai corrispondenti impegni di competenza per salario accessorio 2009 di € 383.430,53.

Per quanto concerne la scheda n. 3 sono stati rispettati i parametri Consip per l'acquisto di beni e servizi inferiori a 100 migliaia di euro.

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



Relativamente alla scheda n. 5 è stato verificato il rispetto dei parametri di cui alla L.R. n. 26 del 9 maggio 2012 – art. 11 . c. 28. Nello specifico è stata verificata la spesa per una missione effettuata a Roma dal direttore dell'Ente Parco.

Sono stati verificati gli importi riportati nella scheda n. 6, concernenti il trattamento accessorio del personale dirigenziale e non, e il rispetto dei limiti *ex lege* regionale n. 9/2013.

Per quanto concerne la scheda n. 8 è stata acquisita la nota dell'ARTA prot. n. 51320 del 06/11/2015, con la quale è stata autorizzato l'affidamento dell'incarico di referente tecnico scientifico per il piano di controllo suidi. È stato, inoltre, verificato che per il 2018 è stato liquidato il compenso fino al 30/06/2018 (data cessazione incarico) per l'importo di € 3.000,00.

Con riferimento alla scheda n. 9, è stato visionato il contratto di affitto dell'immobile di proprietà del comune di Petralia Sottana, per il quale l'Ente paga una locazione annua di € 27.094,43 per una superficie complessiva di mq. 629,81. A tal proposito è stato verificato il rispetto dei parametri previsti dall'OMI. Come riportato nella predetta scheda, l'economia rispetto al precedente contratto di € 3.429,79 non è stata versata nel bilancio della Regione Siciliana.

Con la successiva scheda n. 10 i revisori accertano, mediante apposito prospetto riepilogativo delle retribuzioni erogate ai dipendenti dell'Ente Parco, che a nessun dipendente è corrisposta una retribuzione annua complessiva superiore ad € 100.000,00. Mentre per ciò che concerne la retribuzione massima omnia-comprensiva di ogni dirigente è inferiore ad € 71.555,02, (esclusa l'IIS) calcolato sulla base della retribuzione minima dei dirigenti generali della regione ridotta del 30%.

Per la scheda n. 11 (spese per consumi) è stato verificato il rispetto dei limiti di cui alla delibera di Giunta regionale n. 317/2012.

Per la scheda n. 12 (spese per relazioni pubbliche, convegni...) è stato verificato il rispetto dei limiti di cui alla delibera di Giunta regionale n. 207/2011.

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



Federparco



Per i buoni pasto (scheda n. 13) l'Ente ha sottoscritto una convenzione con la società Day, mediante acquisto Consip, con un valore nominale di € 7,00.

Per quanto riguarda, infine, la scheda n. 14 è stato accertato che l'unico compenso corrisposto agli organi dell'Ente è quello spettante al Presidente (in atto Commissario) per l'importo annuo lordo di € 8.000,00, oltre al rimborso delle spese di missione.

Verificato il rispetto dei vincoli di bilancio previsto per l'anno 2018, i revisori procedono con l'asseverazione delle relative schede dimostrative e invitano il direttore dell'Ente alla prescritta trasmissione all'Assessorato Economia ai sensi e per gli effetti della citata circolare regionale num. 14/2018.

La verifica prosegue con il riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2017 di cui alla deliberazione del commissario straordinario n. 35 del 22 agosto 2018, al fine di determinare il risultato di amministrazione alla suddetta data.

Il collegio premette che con nota prot. n. 2368 del 23 agosto 2018 il direttore dell'Ente, in riscontro ad apposita richiesta del collegio di cui al verbale n. 5 del 13/12/2017, ha presentato apposita relazione sui residui di provenienza anteriore ai cinque anni. Dalla suddetta nota emergono residui attivi pari ad euro 2.216.168,79 e residui passivi per l'importo complessivo di € 1.381.462,78. Nella relazione viene precisato che i residui attivi risalenti agli anni 2008 (€ 20.068,98), 2012 (€ 48.105,86) e 2013 (€ 897,59) conservano il presupposto giuridico ed economico per il loro mantenimento in bilancio, riportando nella relazione le relative richieste delle UOB di competenza, circa l'effettività del credito vantato dall'Ente. Nel corso del 2018, non si è reso necessario procedere ad alcun riaccertamento dei residui attivi al 31/12/2017, che a data odierna risultano pari ad € 393.559,25.

Per quanto riguarda i residui passivi di provenienza anteriore ai cinque anni, nella citata relazione si precisa che gli stessi afferiscono a:

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



Federparco





Parco delle Madonie

- € 234.106,65 rimborso trattamento economico fondamentale per personale in comando dal 2007 al 2011, non pagati per carenza di liquidità. Il direttore fa presente che il suddetto debito verrà estinto quanto prima.
- € 6.642,00 per perizia lavori sedi formative comuni di Geraci e Caltavuturo, relativi all'anno 2008, ad oggi non pagate per mancata rendicontazione del comune di Caltavuturo, trasmessa soltanto quest'anno con mail del 20/04/2018.
- € 474,69 saldo contratto per esperto di rendicontazione, impegno anno 2013 (prestazione effettuata nel 2015) che avendo acquisito nel corrente esercizio finanziario i relativi time sheet a breve dovrebbe essere liquidato.
- € 3.607,92 indennità di esproprio Eremo di Liccia, relativo all'anno 2013, da corrispondere al legittimo proprietario ditta Matassa, richiesta con nota prot. 1736 del 22/06/2018.
- € 2.269,20 somma relativa al contratto sottoscritto con la Datacom per la gestione economica del personale relativa al 2013 (fatt. n. 44 del 28/11/2013). Somma non pagata in quanto la suddetta società non ha provveduto a certificare le attività espletate. Il residuo passivo sarà mantenuto al perfezionamento dei cinque anni.

Per quanto concerne il riaccertamento dei residui passivi, alla citata delibera n. 35/2018 è allegato apposito prospetto riepilogativo dal quale si evince che l'Ente ha provveduto a radiare interamente residui passivi per € 48.726,91, in quanto insussistenti per progetti che non hanno avuto realizzazione per gli anni di riferimento e ridurre parzialmente residui passivi per € 1.795,47, a seguito di economie accertate sui relativi capitoli di spesa.

Il riaccertamento complessivo dei residui passivi, deliberato con provvedimento n. 35 del 22 agosto 2018, è pari ad € 50.522,38.

Ad oggi il totale dei residui ancora da pagare è pari ad € 974.538,83.

Ravvisata l'attendibilità delle sopra-elencate variazioni, il collegio esprime parere favorevole al suddetto riaccertamento dei residui ordinari al 31 dicembre 2017.

Per quanto concerne, infine, la posta consegnata in data odierna, il collegio con riferimento alla nota del

06/08/2018 del dipendente Antonio Sabatino, avente per oggetto "Assegnazioni funzioni RSPP

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





Parco delle Madonie

dell'Ente, in merito alla sua esclusione alla nomina di RSPP, il collegio sollecita il direttore a relazionare in merito.

Mentre per quanto riguarda la nota dell'ARTA – serv. 4[^] - prot. n. 52681 del 23/08/2018, avente per oggetto “*Conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra Regione e gli Enti e gli Organismi strumentali della Regione*”, si invita il responsabile del servizio finanziario dell'Ente ad ottemperare a quanto richiesto con la suddetta nota, nel più breve tempo possibile, e di sottoporre i relativi prospetti all'attenzione di questo collegio per la richiesta asseverazione.

La restante documentazione sottoposta all'attenzione del collegio in data odierna con nota prot. n. 85 del 4 ottobre 2018 (determine dir. n. 113/2018 e en. 114/2018 - Variazioni compensative bilancio gestionale 2018 e contratto integrativo 2018) sarà esaminata dal collegio nella prossima riunione.

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

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei revisori

Angelo Nicastro

Maria Rita Puleo

Giovanni Scoma

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

