

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE n. 40

L'anno 2021 il giorno 24 del mese di febbraio, presso gli uffici amministrativi dell'Ente Parco delle Madonie, in Petralia Sottana, alle ore 09:30 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. 362 del 23 febbraio 2021, avente il seguente o.d.g.:

- Relazione semestrale
- Varie ed eventuali.

Risulta assente giustificata la dott.ssa Maria Rita Puleo, per precedenti impegni lavorativi.

In via preliminare, il collegio prende atto che in data 23 febbraio 2021 si è insediato il nuovo Direttore reggente dell'Ente Parco delle Madonie, arch. Calogero Beringheli, Dirigente Generale del Dipartimento regionale dell'Urbanistica, nominato con D.A. n. 31 del 16/02/2021, come da verbale sottoscritto alla suddetta data dal Presidente e dal Direttore. Per effetto della suddetta nomina, lo stesso assume, inoltre, l'interim della UOB 2 - Affari finanziari ed economici.

Alla data odierna, viene consegnata la corrispondenza elencata nella nota prot. n. 05/dir del 23 febbraio 2021 indirizzata al collegio e di seguito elencata:

- a) Determina del direttore n. 168 del 04/12/2020, avente ad oggetto: *Bilancio di previsione 2020-2022, variazione compensativa al bilancio gestionale 2020 dal cap. 60201.2 al cap. 60201.1;*
- b) Determina del direttore n. 185 del 15/12/2020, avente ad oggetto: *Bilancio di previsione 2020-2022, variazione compensativa al bilancio gestionale 2020 dal cap. 40402 al cap. 40308;*

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

- c) Determina del direttore n. 190 del 15/12/2020, avente ad oggetto: *Fondo trattamento accessorio al personale con qualifica dirigenziale*
- d) Nota ARTA – Dipartimento Ambiente - prot. n. 4474 del 26 gennaio 2021, avente ad oggetto: *Deliberazione del Consiglio del Parco n. 3 del 12/01/2021 – determinazione del Presidente del Parco n. 1 del 12/01/2021 – nomina e conferimento incarico del Direttore del Parco delle Madonie.*

Passando al primo punto dell'ordine del giorno, il collegio procede alla stesura della relazione afferente alle attività svolte nel II semestre 2020.

Con riferimento alle criticità evidenziate nella suddetta relazione semestrale e che di seguito si riportano:

- ❖ legittimità o meno della liquidazione compensi a un funzionario direttivo della Regione Siciliana in comando part-time presso l'Ente, nella qualità di RSSP, per il periodo 15.06.2016-14.04.2017;
- ❖ immobilizzazioni finanziarie possedute: So. Svi.Ma S.p.A. contenzioso in corso e Cons. Univ. Prov. n. 155 quote per un valore complessivo di € 155.000,00 con transazione in corso di definizione;
- ❖ incapacienza del fondo rischi in relazione alla potenziale situazione debitoria dell'Ente derivante dai contenziosi in atto sia con i dipendenti che con terzi.
- ❖ Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2019": legittimità o meno utilizzo economie anni 2015, 2017 e 2018. da "compensi non erogati per la qualità delle prestazioni professionali individuali ex art. 94 CCRL 2002/2005";
- ❖ Mancato rispetto dei vincoli di bilancio per le spese di consulenza, ancorché autorizzate dall'Assessorato Regionale Ambiente e Territorio con nota prot. n. 32552 del 15 maggio 2019, ai sensi dell'art. 24 della L.R. n. 9/2013.

il collegio chiede al Direttore dell'Ente di comunicare le attività intraprese per il superamento delle stesse, oltre che eventuali iniziative in merito alle modifiche del Regolamento/Statuto conseguenti alle soccombenze giudiziarie connesse al trattamento economico spettante al direttore dell'Ente.

Ente Parco delle Madonie

226

Terminata la suddetta relazione, la stessa viene allegata al presente verbale e trasmessa, per il seguito di competenza, all'Assessorato Regionale Economia - -Dipartimento Bilancio – Servizio Vigilanza e all'Assessorato Regionale Ambiente e Territorio, quale organo tutorio dell'Ente.

Tra le varie ed eventuali, il collegio, preso atto della Determina del direttore n. 190 del 15/12/2020, avente ad oggetto: *Fondo trattamento accessorio al personale con qualifica dirigenziale*, con la quale – a margine della stessa – viene richiesto allo scrivente collegio la prescritta certificazione del fondo trattamento accessorio per la dirigenza, si fa presente che – trattandosi di prescrizioni formalmente riservate al collegio dei revisori, per le quali tra l'altro è previsto un termine perentorio per la certificazione, la richiesta deve essere formalizzata con apposita nota.

Ciò premesso e dato atto che la suddetta determina è stata consegnata, in data odierna, tra la posta ordinaria indirizzata al collegio, lo scrivente organo di controllo, letta la suddetta determina e verificata la quantificazione del fondo anno 2020, osserva quanto segue:

- Nella determina n. 190/2020 non viene indicato l'atto con il quale è stata determinata la retribuzione di parte variabile da attribuire al direttore reggente;
- la retribuzione di parte fissa spettante complessivamente a n. 2 dirigenti è pari ad € 15.494,00 e non come indicato in € 15.454,00;
- considerato che alla data del 15 dicembre 2020 (data della determina) non risulta nominato il dirigente responsabile dell'UOB n. 2, non è possibile prevedere alcuna somma nella determinazione del fondo;
- nel prospetto allegato alla delibera non risulta indicata la retribuzione di parte fissa spettante ai dirigenti in servizio presso l'Ente Parco, propedeutica alla determinazione dell'indennità di risultato;
- sul bilancio dell'Ente, capitolo di spesa 10102 "*Retribuzione posizione personale dirigente parte variabile*" si riscontra un impegno complessivo insufficiente a far fronte alla relativa spesa (cap. 10102 € 35.843,05 e cap. 10102.01 € 25.173,64) quantificata in € 61.049,00, senza tenere conto del rateo previsto per il dirigente dell'UOB. 2 (importo invece inserito nella colonna "Totale Fondo Anno 2020").



227

Ente Parco delle Madonie

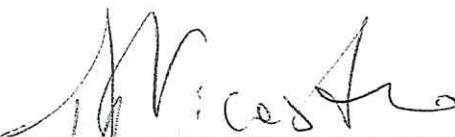
Infine, il collegio chiede chiarimenti in ordine alla contrattazione integrativa anno 2020, propedeutica alla ripartizione delle somme previste per il trattamento economico accessorio per il personale con qualifica dirigenziale.

Per quanto sopra, il collegio non procede alla certificazione del fondo ai sensi degli artt. 40 e 40/bis del D.lgs. n. 165/2001, rimanendo in attesa delle richieste modifiche, chiarimenti e integrazioni.

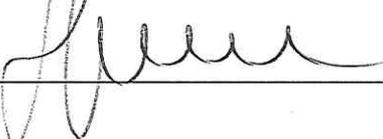
Alle ore 14:30, avendo esaurito i punti previsti all'ordine del giorno, i revisori chiudono il presente verbale, previa stesura e sottoscrizione dello stesso, per l'inserimento nell'apposito registro

Il Collegio dei revisori

Angelo Nicastro



Giovanni Scoma



Maria Rita Puleo