

VERBALE N. 5

L'anno duemiladiciassette il giorno 29 del mese di marzo alle ore 11:00, in Nicolosi nei locali dell'Ente Parco dell'Etna, a seguito di convocazione prot.n. 9/Rev del 27/3/2017, da parte del Presidente del Collegio, si riunisce il Collegio Straordinario dei Revisori dell'Ente medesimo per discutere e deliberare il seguente ordine del giorno:

- Verifica delle attività di cui al verbale della riunione del Collegio Straordinario dei Revisori del 01 marzo 2017;
- Applicazione art.20 L.R. 9/2013 e relativa attività;
- Verifica applicazione delle prescrizioni di cui al D.L.vo 118/2011;
- Bilancio di previsione 2017;
- Stato dei documenti contabili e fiscali.

Sono presenti i componenti:

Dott. Vincenzo Randazzo Presidente
Dott.ssa Giuseppa D'Amico componente
Dott.ssa Maria Rita Puleo componente.

Preliminarmente il Collegio verifica gli adempimenti di quanto richiesto nel verbale n.4 del 01 marzo c.a.:

1. adempimenti derivanti dalla circolare dell'Assessorato Regionale Economia n.22 del 03/10/2016;
2. la trasmissione delle relazioni circa le procedure di verifica e controlli interni adottati per la regolamentazione delle attività dell'Ente;
3. situazione dei contenziosi dell'Ente aggiornati.

Riguardo la prima richiesta si acquisisce nota del Dirigente dell'UO 3 dell'Ente con la quale vengono invitati gli uffici a riscontrare quanto richiesto da questo organo in merito agli adempimenti legati all'applicazione della circolare n.22 del 03/10/2016.

Riguardo la seconda richiesta, la trasmissione delle relazioni circa le procedure di verifica e controlli interni adottati per la regolamentazione delle attività dell'Ente, viene acquisita la relazione del Dirigente della UO 3, dott.ssa Maria Grazia Torrisi, relativa alle procedure di verifica e controlli interni economico-gestionali legati al proprio mandato, con particolare riguardo alla gestione contabile delle missioni dei dipendenti, della gestione del servizio di cassa e del consegnatario, della gestione degli automezzi e del materiale divulgativo.

Inoltre, a questa richiesta del Collegio, trasmessa agli uffici dell'Ente dal Dirigente della UO 3 dell'Ente con note prot. 1032 del 03/3/2017 e prot. 1555 del 27/3/2017, si è avuto riscontro verbale da parte dell'ing. Agata Puglisi, responsabile dell'UO 6, che si è impegnata a produrre la richiesta relazione entro la prossima seduta di questo Collegio.

PARCO DELL'ETNA - ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

Libro dei verbali del Collegio dei Revisori

Riguardo la terza richiesta, situazione dei contenziosi dell'Ente aggiornati, viene acquisita relazione del Dirigente della UO 1, dott. Alfio Zappalà, in cui si rilevano n.3 tipologie di contenzioso:

- Attività di esproprio;
- Citazione innanzi al Tribunale civile di Catania e decreti ingiuntivi;
- Citazione per danni.

Di particolare evidenza e quantificazione risulta la citazione per danni prodotti da terzi su territorio del Parco, per la quale la richiesta di risarcimento danno, risulta essere di € 480.000.

Tornando alla trattazione del secondo punto all'OdG vengono trasmesse al Collegio le relazioni da parte del Direttore reggente e dal Dirigente dell'UO 3 dell'Ente. In merito a ciò il Collegio, dopo ampia e proficua discussione, suggerisce, al fine della definizione della questione, in linea con la normativa contabile vigente, di emettere un provvedimento direttoriale di rideterminazione della parte di risultato del contratto dirigenziale nel limite autorizzatorio dello stanziamento di Bilancio, quale supplemento ai singoli contratti stessi.

Relativamente all'applicazione delle prescrizioni di cui al D.Lvo 118/2011, sono stati esaminati i procedimenti in corso, rilevando per le attività verificate, la potenziale sussistenza di danno erariale qualora non venissero rispettate le regole della competenza finanziaria potenziata.

In merito al quarto punto all'OdG il Collegio, nelle more della trasmissione da parte dell'Ente della bozza di Bilancio di Previsione esitato dal Comitato Esecutivo dell'Ente, acquisisce l'autorizzazione all'Esercizio Provvisorio da parte dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente non oltre il 31 marzo 2017.

In merito alla segnalazione inoltrata a questo Organo da parte del Presidente dell'Ente con nota prot.n.1554 del 27/3/2017, ed acquisita al protocollo di questo Collegio al n.10/Rev. del 27/3/2017, si rileva che il Provvedimento Dirigenziale n.35 del 23/02/2017, relativo alla "liquidazione buoni pasto per servizio di lavoro svolto dai nuclei di supporto ai progetti", evidenzia costi determinatisi nel corso di esercizi precedenti rispetto ai quali non risulta essersi provveduto alle attività propedeutiche ai relativi impegni nel medesimo esercizio.

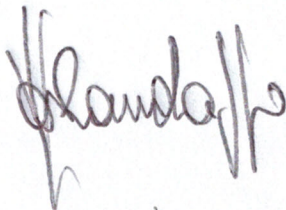
Pertanto, alla luce di quanto rilevato dalla documentazione a supporto, lo scrivente Collegio evidenzia che la trattazione finanziaria della suddetta problematica nel corso dell'annualità corrente, farebbe emergere l'ipotesi di debito fuori bilancio, con le conseguenze di legge.

Nel corso della presente riunione si è acquisito Provvedimento n.219 del 21/12/2016 del Direttore Reggente che ha approvato il Funzionigramma dell'Ente.

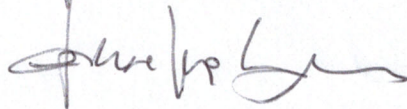
Del che il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto alle ore 15,30

Il Collegio dei Revisori

Vincenzo Randazzo



Giuseppa D'Amico



Maria Rita Puleo

