



ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI CALTANISSETTA

Via Luigi Rizzo n. 14/A

93100 Caltanissetta

Relazione art. 48, comma 3, L.R. 28/12/2004 n. 17 relativa all'attività svolta dal

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI SINDACI

2° semestre 2021

La presente Relazione viene prodotta in ossequio al disposto normativo del comma 3 dell'articolo 48 della Legge Regionale 28 dicembre 2004, n. 17 e con le modalità previste dalla Circolare n. 9/2005 del 18 maggio 2005 della Ragioneria Generale della Regione e viene estesa nei sottoindicati paragrafi:

- Provvedimento di nomina,
- composizione e insediamento del Collegio;
- Programmazione dei lavori;
- Attività espletata;
- Rilevazione di criticità.

Provvedimento di nomina, composizione e insediamento del Collegio

Il Collegio Straordinario dei Sindaci è stato nominato con Decreto dell'Assessore Regionale delle Infrastrutture e Mobilità n. 50 del 29/10/2020 e risulta così composto:

- D.ssa Amalia Princiotta Cariddi - Sindaco con funzioni di Presidente;
- D.ssa Ma Maddalena La Placa - Sindaco;
- Dott. Gancarlo Migliorisi - Sindaco

I revisori supplenti non risultano ancora nominati dall'Organo Tutorio.

Pertanto, verificato il requisito della collegialità per la presenza del collegio di tre componenti, l'Organo redige la seguente Relazione semestrale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è insediato in data 06/11/2020 e la naturale scadenza dello stesso è prevista dall'art. 2 del decreto di nomina.

Programmazione dei lavori

Il Collegio dei Sindaci, all'atto del suo insediamento, dopo aver acquisito conoscenza della struttura organizzativa in base alle caratteristiche tipiche dell'Istituto volute dal legislatore, ha ritenuto prioritario organizzare una fase preventiva di pianificazione e programmazione, finalizzata a focalizzare le peculiarità dell'Ente in modo da determinare contenuto, tempi e modalità delle verifiche da attuare nel corso dell'espletamento del proprio mandato.

Per grandi linee, il Collegio ha programmato quindi le seguenti attività di controllo:

1. Esame del Rendiconto Generale e dei relativi allegati, con espressione del relativo parere;
2. Esame delle variazioni al Bilancio di Previsione 2021/2023, con riscontro dei relativi allegati ed espressione del relativo parere;
3. Assistenza alle riunioni del C.D.A./Commissario
4. Verifiche almeno trimestrali di cassa, esclusivamente gestita dall'Istituto bancario tesoriere dell'Ente;
5. Monitoraggio di eventuali criticità emerse nel corso delle superiori attività di controllo

ATTIVITA' ESPLETATA

Dal 1 Luglio 2021 al 31 dicembre 2021 questo Collegio sindacale ha svolto la propria attività con apposite note che saranno indicate secondo i vari argomenti e redigendo n. 7 verbali come di seguito indicati:

numero	data	
8	09/07/2021	verifica di cassa
9	31/07/2021	
10	09/08/2021	
11	25/09/2021	
12	06/10/2021	verifica di cassa
13	20/10/2021	
14	17/11/2021	
15	22/11/2021	
16	25/11/2021	
17	01/12/2021	

Premesso che questo Collegio tenuto conto dell'attuale pandemia e delle ordinanze di protezione civile che hanno limitato gli spostamenti tra Comuni se non per esigenze necessarie ed inderogabile ha limitato le visite presso gli uffici, per questo ha più volte ha richiesto la possibilità di una postazione in remoto, solo per visualizzazione, ma gli uffici, seppur hanno accolto la richiesta, ad oggi non hanno reso disponibile alcuna postazione VPN in remoto.

In data 13 Dicembre 2021 si è insediato in consiglio di Amministrazione nominato con DPR 738 del 02 dicembre 2021, ponendo fine al lungo commissariamento dell'Ente.

Il collegio Sindacale espone di seguito l'attività svolta nel corso delle sedute relative al periodo oggetto della presente legge, con l'indicazione di eventuali problematiche emerse.

RIACCERTAMENTO ORDINARIO

Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2020;

Come già indicato nella precedente relazione, questo organo di revisione nel 2 semestre 2021 ha, completato la propria attività inerente il Riaccertamento ordinario al 31/12/2020. Infatti con il verbale n. 10 del 09-08-2021 questo Collegio ha preso atto dell'attività resa dagli uffici competenti e delle rettifiche apportate ai documenti trasmessi con prot. 7248 del 28/07/2021, confermando il Parere n. 6 del 02 Giugno 2021.

Si rammenta che con il parere n. 6 del 02-06-2021 questo collegio aveva espresso parere favorevole alla proposta di delibera relativa al riaccertamento ordinario, proposta dall'istituto con prot. 4974 del 20/05/2021 con esclusione delle eliminazioni di euro 93,69 per i capitoli di entrata titolo 9 e dell'eliminazione di euro 14.624,68 relativo ai capitoli di spesa del titolo 7.

Considerato che l'Ente con la Delibera Commissariale n.18 del 21/07/2021 ha disposto la revoca delle Deliberazioni n. 15 dell'08/06/2021 e n. 16 del 23/06/2021 con le quali aveva approvato il riaccertamento in difformità a quanto rilevato da questo Organo e verificato che la documentazione inoltrata ha dimostrato la rettifica agli importi uniformandosi così a quanto osservato da questo Collegio con il Parere 6/2021 sopra citato, restando invariato tutto il resto, si è ritenuto di non dover esprimere un nuovo ulteriore parere.

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

Come già rappresentato nella precedente Relazione l'Ente con nota prot. 5935 del 18/06/2021 ha trasmesso, a mezzo PEC, la proposta di deliberazione commissariale in ordine all'approvazione del conto del Bilancio esercizio finanziario 2020 completa della documentazione allo stesso allegata.

Con verbale n. 7 del 24/06/2021 questo Collegio ha espresso parere negativo formulando una serie di osservazioni.

A seguito del Parere negativo espresso da questo Organo, l'Ente con nota prot. 7248 del 29/07/2021 ha trasmesso un nuovo documento contabile "Rendiconto della gestione 2020", a mezzo PEC, corredata dalla proposta di deliberazione commissariale in ordine all'approvazione del conto del Bilancio esercizio finanziario 2020 completa della documentazione allo stesso allegata.

Con Verbale n. 10 del 10-08-2021 allegato 2 sono stati richiesti chiarimenti, integrazioni documentali e contabili.

In data 30/08/2021 l'Ente ha riscontrato, trasmettendo la nota prot. 8027 del 27/08/21 a quanto richiesto con l'invio di nuovi allegati che sostituiscono i precedenti e precisamente Allegato 17 – Allegato 19 e allegato 21.

In data 13/09/2021 questo Collegio ha richiesto un parere al Dipartimento Infrastrutture Servizio 3 "Vigilanza Enti" sull'applicazione del decreto assessoriale 9/gab del 03/03/2021;

In data 23/09/2021 è stata trasmessa la nota prot. 49119 del 21/09/2021 con la quale il servizio 3 del Dipartimento Infrastrutture ha riscontrato quanto richiesto a firma del Dirigente Generale.

Con Verbale 11 del 25/09/2021 Il Collegio dei sindaci, esaminata tutta la documentazione a supporto trasmessa con la prot. 8027 del 27/08/21 e tenendo conto del parere trasmesso dal Dipartimento Infrastrutture prot. 49119 del 21/09/2021, verificato il bilancio consuntivo nel suo complesso ha espresso parere POSITIVO "A CONDIZIONE CHE SIANO integrati l'allegato 21, modificati gli allegati 3,4 e 7 e allegato a/1".

In data 15/10/2021 è stata trasmessa la nota prot. 9799 del 15/10/2021 completa di nuovi prospetti richiesti con il verbale n.11 e dei chiarimenti richiesti giusto allegato 2 al verbale n.10/2021

Con il Verbale n. 13 del 20/10/2021 il collegio ha espresso il parere positivo del Rendiconto 2020 completo della documentazione trasmessa con nota 7248 del 29/07/2021 integrati e/o rettificati con le successive note sopra citate.

VARIAZIONI DI BILANCIO

Con verbale n 10 del 09/08/2021 questo collegio ha espresso il parere positivo alla richiesta di variazione inoltrata con nota prot. 7196 del 28/07/2021 La proposta di variazione prevedeva maggiori entrate per € 70.000,00 e minori uscite per € 60.000,00 e contestuale aumento delle uscite per € 130.000,00 con una differenza pari a € 0.

VERIFICHE DI CASSA

Con verbale n. 8 del 09/07/2021 si è proceduto alla verifica di cassa alla data del 30/06/2021 e della cassa economale al 30/06/2021.

Con verbale n. 12 al 06/10/2021 si è proceduto alla verifica di cassa ed economale alla data del 30/09/2021.

In data 18/01/2022 è stata già comunicata la prossima verifica di cassa al 31/12/2021 che si relazionerà nel prossimo semestre.

Purtroppo, l'attuale crisi pandemica ed il periodo in cui la città di Caltanissetta è stata dichiarata zona rossa non ha permesso per prudenza, di potersi recare in sede e procedere ai controlli con puntuale cadenza trimestrale.

SCHEDE DI RILEVAZIONE Circolare 10/21

Questo collegio con nota del 21/09/2021 ha sollecitato l'inoltro delle schede di cui alla Circolare 10/21 dell'Assessorato Economia Dipartimento Bilancio, entro i termini prescritti. Il mancato riscontro delle disposizioni contenute nella circolare 10/2021 inerente la presentazione delle schede, ha determinato nella seduta del 17/11/2021 un ulteriore sollecito all'Istituto per il riscontro del predetto obbligo, per il quale il termine di presentazione era scaduto il 30/09/2021. Successivamente sono state infine presentate a questo collegio che ha completato l'attività di rilevazione delle schede in argomento così come tettato dalla Circolare 10/21.

RILEVAZIONE DELLE CRITICITA'

Art.4, comma 2, della L.r. 15/04/2021 n. 9 "Misure in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa " PIANO DI RIENTRO

In prosecuzione a quanto già rappresentato nella precedente relazione sul punto in esame, questo collegio nella seduta del 17/11/2021 ha nuovamente sollecitato l'Istituto che ha infine presentato con la nota prot.11075 del 25/11/2021 la comunicazione al competente servizio 3 del Dipartimento Infrastrutture sul piano di rientro, in attuazione dell'art.4 comma 2 della l.r. 9/2021.

ART.13 della l.r. 13/2014 così come modificato dall'art. 14 della l.r. 8/2016

Il collegio ha più volte richiesto di notiziare rispetto al riscontro alla nota prot. 3917 del 26/01/2021 e successive del Dipartimento Infrastrutture. Con nota del 15/09/2021 questo Organo, ha richiesto notizie sul riscontro, da parte dell'Istituto, della nota 45588 del 02/09/2021 del Servizio di Vigilanza del Dipartimento Infrastrutture, trasmessa a questo Collegio con ben 12 giorni di ritardo. Con prot. 10224 del 29/10/2021 è stata inviata al Serv.3 del Dipartimento Infrastrutture la relazione del funzionario responsabile del procedimento nominato con nota 8827 del 15/09/2021 dal Dirigente Generale dell'Ente, per il recupero dell'indebito, che nulla ha ritenuto di recuperare ritenendo per le motivazioni nella stessa nota rappresentate che nulla poteva essere recuperato.

Le motivazioni espresse dal responsabile del procedimento non sono state per nulla condivise anche da questo Collegio, come espresso con nota del 09/11/2021 inviata anche all'organo tutorio.

L'ultima nota del Dipartimento Infrastrutture prot. 64529 del 01/12/2021, con la quale è stato richiesto l'adozione dei provvedimenti di recupero, non è stata riscontrata dall'ente, nonostante il sollecito di questo collegio del 14/12/2021, inviato al consiglio di Amministrazione che si è insediato in data 13/12/2021.

Verifiche Determine e liquidazioni

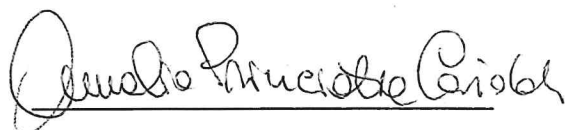
Con il verbale n. 14 del 17/11/2021 tenuto conto della dematerializzazione dei provvedimenti e constatato che dal portale delle pubblicazioni, non è facile poter accedere alle informazioni per estrapolare un elenco dei provvedimenti, è stato richiesto un elenco di provvedimenti e determinate distinte per capitolo.

L'elenco richiesto non è stato fornito e dovendosi comunque procedere alle verifiche, con apposita nota in data 14/12/2021, è stato espressamente richiesto un elenco di provvedimenti chiedendo di trasmettere altresì a questo Collegio ogni documento ed informazione utile, ad effettuare i controlli amministrativi e contabili.

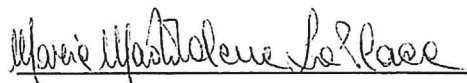
I documenti sono stati trasmessi soltanto in data 16/01/2022 dopo che questo Organo ha incluso nell'ordine del giorno della prossima seduta di Collegio, il "riscontro della documentazione richiesta con la nota del 14/12/2021".

Palermo, 30 Gennaio 2022

Dott.ssa Amalia Princiotta Cariddi Presidente



Dott.ssa Maria Maddalena La Placa Componente



Dott. Giancarlo Migliorisi Componente

