

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI SINDACI



ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI CALTANISSETTA

Al Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro  
Ragioneria Generale della Regione  
Servizio Vigilanza  
[Dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it](mailto:Dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it)  
[servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it](mailto:servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it)

Al Dipartimento Regionale delle Infrastrutture della  
mobilità e dei trasporti  
Servizio 3 – Vigilanza Enti  
[Dipartimento.infrastrutture@certmail.regione.sicilia.it](mailto:Dipartimento.infrastrutture@certmail.regione.sicilia.it)  
[servizio3.infrastrutture@regione.sicilia.it](mailto:servizio3.infrastrutture@regione.sicilia.it),

e p.c. All'Istituto Autonomo Case Popolari di Caltanissetta  
[info@iacp.cl.it](mailto:info@iacp.cl.it)

Oggetto: art. 48 comma 3, L.R. 28/12/2004 N. 17 – Relazione del collegio sindacale  
relativa al I semestre 2021

Si trasmette unitamente alla presente, la relazione in oggetto indicata

Palermo 11/08/2021

IL PRESIDENTE

Amalia Princiotta Cariddi



# 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**

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

### **ATTIVITA' ESPLETATA**

Dal 1 gennaio 2021 al 30 giugno 2021 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:

Verbale n. 1 del 26 febbraio 2021

Verbale n. 2 del 08 marzo 2021

Verbale n. 3 del 19 Aprile 2021

Verbale n. 4 del 10 maggio 2021

Verbale n. 5 del 31 maggio 2021

Verbale n. 6 del 02 giugno 2021

Verbale n. 7 del 24 giugno 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 purtroppo limitato le visite presso gli uffici, ha più volte richiesto la possibilità di una postazione in remoto solo per visualizzazione. Gli uffici, seppur hanno accolto la richiesta ad oggi non è stata resa disponibile alcuna postazione VPN in remoto.

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.

### **BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**

Una prima stesura del bilancio di Previsione 2021-2023 di cui si è già riferito relazione del precedente semestre (II sem. 2020), ha avuto parere negativo con il Verbale n. 4 del 27/12/2020.

Pertanto con prot n.1108 del 11/01/2021, trasmesso a questo Collegio in data 14/01/2021 il Servizio 3 di Vigilanza, ha autorizzato la gestione provvisoria per 4 mesi all'IACP di Caltanissetta.

Una seconda stesura del documento contabile "Bilancio di Previsione 2021-2023 completo di tutti i suoi allegati è stato trasmesso con nota prot. 1314 del 03/02/2021.

Con nota prot. 1811 del 17/02/2021 il Bilancio 2021-2023 trasmesso dall'Istituto con nota 1314/2021 sopra citata, è stato poi ritirato a scopo di riesame e rettifica.

Con prot. 3399 del 07 Aprile 2021 è stato poi trasmessa una terza stesura del documento contabile "Bilancio di Previsione 2021-2023 completo di tutti i suoi allegati, dall'Istituto Autonomo Case Popolari di Caltanissetta e con Verbale n. 3 del del 19/04/2021 il Bilancio di Previsione 2021-2023 ha avuto parere favorevole da parte di questo Collegio.

Con Deliberazione commissariale n. 11 del 21/04/2021 l'Istituto ha quindi proceduto all'approvazione e pubblicazione sul sito.

### **RIACCERTAMENTO ORDINARIO**

Si premette che l'Ente con nota prot. 4249 del 29/04/2021 ha trasmesso, a mezzo PEC, la proposta di deliberazione commissariale in ordine all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020, completa della seguente documentazione:

1. Elenco analitico dei residui attivi da iscrivere nel bilancio 2021;
2. Elenco analitico dei residui passivi da iscrivere nel bilancio 2021;
3. Elenco analitico dei residui attivi eliminati;
4. Elenco analitico dei residui passivi eliminati;
5. Elenco per capitolo dei residui attivi da iscrivere nel bilancio 2021;
6. Elenco per capitolo dei residui passivi da iscrivere nel bilancio 2021;
7. Composizione FPV al 31.12.2020 a seguito di reimpuntazioni;
8. Relazione sul riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2020;
9. Proposta deliberazione commissariale di approvazione.

Con prot. 4974 del 20/05/2021 a seguito di chiarimenti in occasione della riunione dell'10/05/2021,(verbale n.4/2020) è stata trasmessa una nuova proposta di deliberazione commissariale in ordine all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020, in sostituzione della precedente ed integrata da nuovi prospetti

- a) c-1) Elenco analitico dei residui attivi eliminati con motivazione;
- b) d-1) Elenco analitico dei residui passivi eliminati con motivazione;
- c) Elenco accertamenti reimpuntati entrata;
- d) Elenco impegni reimpuntati spesa;

Infine nella riunione del 31 maggio 2021 (verbale 5/2020) sono stati acquisiti ulteriori documenti e chiarimenti con il responsabile del Servizio di contabilità e bilancio, tenuto conto che il dirigente finanziario era in ferie.

Con verbale n. 6 del 02 giugno 2021 questo collegio ha espresso parere favorevole alla proposta di delibera di Riaccertamento ordinario 2020, 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.

Questo organo di revisione con nota del 17-06-2021, ha segnalato delle criticità rispetto al riaccertamento ordinario in quanto con la Deliberazione n.15 dell'08-06-2021 "RENDICONTO 2020- RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI" l'Istituto in difformità a quanto espresso da questo organo. giusto parere n. 6/2021, ha eliminato le partite escluse.

Solo con la Deliberazione n. 16 del 23-06-2021 ha motivato la difformità al parere reso da questo Collegio.

Infine a seguito di ulteriori valutazioni il Commissario straordinario con Delibera Commissariale n.18 del 21/07/2021, ha disposto la revoca della Deliberazione n. 15 dell'08/06/2021 e n. 16 del 23/06/2021, inerente il riaccertamento.

Pertanto con i documenti trasmessi con prot. 7248 del 28/07/2021 questo Collegio prende atto dell'attività resa dagli uffici competenti in esecuzione del parere 6/2021 e delle rettifiche apportate confermando il Parere n. 6 del 02 Giugno 2021. (giusto verbale 10 del 09-08-2021).

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020**

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 che si riassumono qui di seguito a grandi linee.

- ✓ Approvazione del Riaccertamento ordinario in difformità al Parere 6/2021 che all'approvava gli atti del riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2019, 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. (vedi punto precedente)
- ✓ non è stato utilizzato il formato previsto del Quadro Generale Riassuntivo e Equilibri di bilancio, secondo gli ultimi schemi aggiornati in base alla ultime modifiche del DM MEF 07 settembre 2020.
- ✓ dall'esame del prospetto presentato questo collegio ritiene che la sua formulazione non rispecchi il dettato normativo nella parte che riguarda:
  - Utilizzo risultato di Amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti pari ad euro 636.464,00;
  - Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese di investimento. Pari ad euro 2.411.009,92.

A tal proposito si richiama dall'allegato 4/2 il punto : "9.2.12 La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:...."

Tenuto conto che questo Collegio non è a conoscenza di provvedimenti di variazioni di bilancio con i quali, a seguito dell'approvazione del rendiconto 2019 è stata disposta l'utilizzazione ( e non l'applicazione) della quota libera del risultato di amministrazione 2019, è stato chiesto di fornire adeguate e puntuali informazioni.

- ✓ **CONCILIAZIONE DEI RAPPORTI CREDITORI E DEBITORI CON LA REGIONE SICILIA.**

A seguito di specifiche note interlocutorie con l'Istituto questo Collegio con nota del 27/05/2021 ha rappresentato all'Organo Tutorio, al servizio Vigilanza della Ragioneria Generale per conoscenza all'Istituto, che gli esiti della verifica non sono state condivise con il Responsabile Finanziario, che ha invece ritenuto di dover inviare i suoi esiti direttamente al servizio vigilanza, con nota prot. 4534 del 05/05/2021 mentre questo collegio con l'aiuto del d.re Gaeta e Arch. Mameli ha cercato comunque di procedere ai conseguenti controlli che sono stati trasmessi al servizio vigilanza con la predetta nota del 27/05/2021. Nessun riscontro è stato inviato a questo Collegio rispetto a quanto rappresentato ed agli esiti dei controlli. Giova evidenziare che in occasione della presentazione del rendiconto è stato comunicato un importo di euro 248.548,63 quale risultanza da riscuotere dalla Regione Siciliana, dichiarata dal responsabile ed inclusa nel Rendiconto 2020 che non coincide con gli importi che sono stati riscontrati dal Collegio. Per quanto sopra rappresentato è stato ritenuto necessario richiedere ogni utile informazione circa la

concordanza dei dati, evidenziando che questo collegio ancora una volta non è stato chiamato a partecipare, ma che è stata dichiarata unicamente dal Responsabile.

Si fa presente che nuovo documento contabile "Rendiconto della gestione 2020" è stato trasmesso con nota prot. 7248 del 29/07/2021, di cui si relazionerà nel prossimo semestre.

### VERIFICHE DI CASSA

Con verbale n. 2 del 08/03/2021 si è proceduto alla verifica di cassa alla data del 08/03/2021 e della cassa economale al 31/12/2020.

Con verbale n. 05 al 31/05/2021 si è proceduto alla verifica di cassa ed economale alla data del 31/05/2021.

La verifica di cassa ed economale al 31/06/2021 è stata effettuata in data 09/07/2021 con verbale 08 di cui 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.

### BANDO PER LA SELEZIONE PUBBLICA PER LA COPERTURA DI N.10 POSTI A TEMPO PIENO E INDETERMINATO DI DIVERSI PROFILI PROFESSIONALI

Particolare attenzione è stata effettuata da questo Collegio alla Determina 161 del 16/12/2020 con la quale l'Istituto ha pubblicato nel proprio sito un bando per la selezione pubblica per la copertura di n. 10 posti a tempo pieno e indeterminato di diversi profili professionali dello IACP di Caltanissetta disciplinati dal vigente CCNL Funzioni Locali, di cui n. 5 mediante procedura di concorso pubblico per titoli ed esami e n. 5 (pari al 50%) riservati al personale interno ai sensi dell'art. 2-bis del vigente Regolamento Generale sull'ordinamento generale dei settori, dei servizi e degli uffici e dell'articolo 52, comma 1-bis, del d.lgs. 165/2001, così come modificato e integrato dall'articolo 62 del d.lgs. 150/2009.

Scadenza: ore 13,00 del 25/01/2021 (30° giorno utili successivo alla data di pubblicazione dell'avviso sulla G.U.R.S. Concorsi n.19 del 24/12/2020- art. 5 del bando).

Questo Collegio già con il verbale 4/2020 del 27/12/2020 aveva esposto le proprie osservazioni in merito alla determina 161 sopra citata.

Il succitato verbale è stato trasmesso con prot. 4260 del 15/01/2021 al Dipartimento Infrastrutture, a seguito di sollecito di questo Collegio.

Successivamente in data 18/02/2021 con apposita nota motivata, inviata per conoscenza anche al servizio vigilanza della Ragioneria Generale della Regione, questo collegio ha richiesto l'intervento del Dirigente Generale del Dipartimento Infrastrutture e del servizio Vigilanza quale organo tutorio dell'Istituto per la problematica inerente principalmente il bando pubblicato per le assunzioni di n. 10 posti.

La problematica si è conclusa con la nota prot. 3273 del 31/03/2021 con la quale, a seguito della nota 13673 del 13/03/2021 del Dipartimento Infrastrutture e della mobilità e dei trasporti, l'Istituto ha comunicato la sospensione del Piano triennale del fabbisogno del personale 2021/2023 – programma annuale 2021. ( giusta deliberazione n. 8 del 31-03-2021.)

### SCHEDE DI RILEVAZIONE

Con nota prot. 1919 del 19-02-2021 dell'Istituto sono state trasmesse per la verifica del rispetto di vincoli di spesa nell'esercizio finanziario 2020 n. 14 schede rilevazione.

In data 22/02/2021 sono state restituite NON ASSEVERATE da questo Collegio le n.14 schede pervenute in data 22/02/2021 con prot. 1919 del 19-02-2021 a firma del Dirigente Finanziario, affinché gli uffici provvedano alle integrazioni, in quanto sprovviste degli allegati e convocando la seduta del 26/02/2021 al fine di provvedere ai dovuti riscontri presso la sede di Caltanissetta.

A causa dell'assenza di due componenti del collegio la seduta è stata poi svolta in data 08/03/2021 completando l'attività inerente le schede di rilevazione di cui alla circolare n6/2020 della Ragioneria Generale.

#### MODIFICA DELLO STATUTO DELL'IACP DI CALTANISSETTA

Con Deliberazione n. 7 del 29/03/2021 l'Istituto ha proceduto a modificare lo statuto sulla base della nota prot. 1794 del 17/02/2021 con la quale l'Assessore regionale delle Infrastrutture e mobilità ha invitato tutti gli IACP siciliani a provvedere ad adeguare gli statuti degli Enti secondo il disposto del D.A. n. 7 del 17/02/2021 che indica la composizione del CdA prevedendo anche il Vice Presidente.

#### **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

Con prot. 5660 del 10/06/2021 il Dirigente Finanziario nel riscontrare la nota 29012 del Dipartimento Infrastrutture ha comunicato che per l'IACP di CL non era necessario adottare alcun Piano di rientro in quanto l'Ente ha previsto nel corrente Bilancio di previsione 2021/2023 una riduzione delle spese correnti pari a -8,19%.

Con nota del 17/06/2021 questo collegio ha prontamente evidenziato che l'applicazione del dettato normativo doveva riferirsi a tutte le spese correnti dell'esercizio 2019 e del bilancio di previsione 2021/2023, ed alla luce dei dati estrapolati la riduzione doveva essere effettuata anche per l'IACP di CL per un importo pari a 111.565,05.

Con nota prot. 5936 del 18/06/2021 l'Istituto ha chiesto, in riscontro anche alle note del Dipartimento Infrastrutture e della Ragioneria Generale chiarimenti operativi.

Questo Collegio ha riscontro la sopra citata nota 5936 con apposito riscontro del 21/06/2021.

Con nota prot. 6086 del 23/06/2021 è stato trasmesso l'adozione di piano rientro che prevede una riduzione pari a 111.565,05. per un solo esercizio finanziario.

Nella seduta del 09/07/2021 è stato incluso all'odg il parere sul piano di rientro presentato con la nota prot. 6086 sopra citata, ma a causa dell'assenza del Dirigente finanziario, nonostante fosse stato avvisato per tempo, alla trattazione del punto inerente il rilascio del parere, sono state chieste motivazioni rispetto ad una riduzione di importo superiore al 3% stabilito dalla norma, ed è stata discussa ampiamente l'applicazione della norma, evidenziando che dalla lettura dell'art. 1 dell'accordo tra Stato e Regione "La Regione si impegna a realizzare per gli anni dal 2021 al 2029 riduzioni strutturali degli impegni di spesa corrente ...". L'assenza del Dirigente finanziario, non ha permesso di rispondere alle osservazioni esposte e rilasciare quindi il parere. Tenuto conto che quanto argomentato nella riunione del 09/07/2021, al rientro dalle ferie del Dirigente Finanziario, non ha avuto riscontri dagli uffici competenti dell'Istituto né formali, né informali. con il verbale n.9/2021 del 07/08/2021, il Collegio ha invitato l'Ente per un parere positivo ad adeguarsi alle prescrizioni ed osservazioni espresse nel medesimo verbale, ed è tutt'ora in attesa.

In conclusione possiamo quindi evidenziare che il Piano di rientro alla data del presente verbale, non è stato ancora definito.

**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 del Dipartimento Infrastrutture, ma alla data delle presente nota non ha avuto notizie. Si chiede l'autorevole intervento del servizio vigilanza, che è già stato allertato informalmente, al fine di procedere ai dovuti riscontri.

Palermo, 09 Agosto 2021

Dott.ssa Amalia Princiotta Cariddi

Presidente

Amalia Princiotta Cariddi

Dott.ssa Maria Maddalena La Placa

Componente

Maria Maddalena La Placa

Dott. Giancarlo Migliorisi

Componente

Assente per ferie