



VERBALE N. 2/2019

L'anno 2019, il giorno 26 del mese di Marzo, alle ore 15,30, presso la sede dell'Istituto Autonomo Case Popolari di Acireale, sita in Acireale, Via degli Ulivi n. 19, sono presenti i componenti del collegio sindacale, nominato con D.P. 266/Serv. 1°/SG del 13/06/2017 e convocati con nota prot. n. 1101 del 22/03/2019 con il seguente O.d.G.:

1. Programmazione annuale e triennale assunzioni a tempo indeterminato. Triennio 2019/2021;
2. Bilancio di previsione finanziario 2018/2020 – variazione di esigibilità e adeguamento fondo pluriennale vincolato (fpv);
3. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Dott. Cuntrò Giovanni Presidente

Dott.ssa Maria Grazia Torrisi Componente

Si procede con il 1° punto all'ordine del giorno, l'Organo di revisione esamina la Proposta di Programmazione annuale e triennale assunzioni a tempo indeterminato. Triennio 2019/2021 rileva quanto segue:

- l'art. 39 della L. 27/12/1997, n. 449 prescrive l'obbligo di adozione della programmazione annuale e triennale del fabbisogno di personale, ispirandosi al principio della riduzione delle spese di personale, prevedendo che le nuove assunzioni debbano soprattutto soddisfare i bisogni di introduzione di nuove professionalità;
- l'art. 33 del D.Lgs. 30/3/2001, n. 165 che prevede quale passaggio preliminare ed inderogabile per effettuare nuove assunzioni a qualsiasi titolo, una verifica annuale che attesti l'inesistenza di situazioni di soprannumero o eccedenze di personale;
- il decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione dell'8/5/2018, pubblicato sulla G.U. del 27/7/2018, n. 173, col quale sono state definite, ai sensi dell'articolo 6-ter, comma 1, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come inserito dall'articolo 4, comma 3, del decreto

legislativo 25 maggio 2017, n. 75, le linee di indirizzo volte ad orientare le pubbliche amministrazioni nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale;

Questo Collegio rileva che l'Ente ha rispettato il disposto dell'art. 1, comma 562, L. 296/2006, così come confermata dall'art. 1 c. 762 della L. 28-12-2015 n. 208 (legge di stabilità 2016) e dall'art. 16, comma 1-bis, del D.L. 113/2016 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2016 n. 160 Turn over 1 a 1 + resti triennio precedente come risulta dall'allegato "A" predisposto dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario, inoltre la programmazione della spesa rientra nei limiti della spesa del personale relativa all'anno 2008 così come certificato nell'allegato "B".

Si rileva inoltre che l'Ente ha proceduto agli adempimenti preliminari per legge, ed in particolare:

- ha verificato che la dotazione organica di questo Ente non presenta situazioni di esubero od eccedenza di personale e che, non sussiste il vincolo di cui all'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 così come sostituito dall'art. 16 della legge 12/11/2011 n. 183;
- ha approvato con deliberazione commissariale n. 1 del 15/01/2019, il Piano Triennale di azioni positive per le Pari Opportunità 2019/2021;
- ha approvato con deliberazione commissariale n. 16 del 13/07/2018 il Piano delle Performance 2018-2020. Ciclo della Programmazione;
- ha attivato la Piattaforma per la certificazione dei crediti;
- la programmazione garantisce il rispetto dei vincoli relativi alla quota di riserva per le categorie protette previste dalla legge n. 68/99;
- ha approvato il Regolamento degli Uffici e dei Servizi con Deliberazione commissariale n. 32 del 19 dicembre 2016

Questo Collegio rileva quindi che il piano del fabbisogno di personale 2019/2021 è in linea con le limitazioni imposte dal quadro normativo vigente e pertanto, per quanto di propria competenza, esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di deliberazione.

Si procede ad esaminare il secondo punto all'ordine del giorno avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario 2018/2020 – variazione di esigibilità e adeguamento fondo pluriennale vincolato (fpv)".

Si rileva che sulla base del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria di cui al punto 9.1 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 al solo fine di consentire una corretta reimputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui. La successiva delibera di riaccertamento dei residui prende atto e recepisce gli effetti degli eventuali riaccertamenti parziali.

Considerato che dalla proposta di determina si evince la necessità di reimputare correttamente all'esercizio in corso le obbligazioni di cui all'elenco allegato, in quanto risulta necessario provvedere al pagamento delle

stesse necessariamente prima del riaccertamento ordinario, inoltre sono indicate, ai fini del corretto riaccertamento parziale, tutte le informazioni necessarie, ed in particolare l'esigibilità ed il corrispondente esercizio di reimputazione per i movimenti non scaduti esaminato il prospetto riepilogativo dei residui reimputati come da allegato alla proposta del Responsabile del Servizio Finanziario;

Questo Collegio ha proceduto a verificare che il fondo pluriennale vincolato, distinto per la parte corrente e per la parte capitale, è pari alla differenza tra l'ammontare complessivo dei residui passivi cancellati e reimputati e risulta così costituito:

Descrizione Titolo	FPV al 31/12/2018	Spese imp.es.prec sul 2019
Spese correnti	221.134,31	221.134,31
Spese in conto capitale	65.360,96	65.360,96

da tali accertamenti è emersa la necessità di apportare al bilancio dell'esercizio 2018/2020 le variazioni consistenti nelle variazioni funzionali all'incremento/costituzione del fondo pluriennale vincolato a copertura degli impegni reimputati, come da allegato "A" predisposto dal servizio economico e finanziario e le variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2018 necessarie alla cancellazione degli impegni non esigibili nell'annualità 2018 e in funzione della esigibilità delle obbligazioni, le variazioni necessarie alla reimputazione degli impegni cancellati all'annualità dell'esercizio 2019 come risultano dal prospetto allegato B)

### FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31/12/2018

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) al 31/12/2018 è pari a euro 286.495,27

La composizione del FPV di spesa è la seguente:

Descrizione Programma	FPV al 31/12/2017 (A)	Spese imp.es.prec sul 2018 (B)	Riaccertamento di cui (B) su comp. (X)	Riaccertamento di cui (B) su pluriennale (Y)	FPV al 31/12/2017 rinviato es.succ. (C=A-B-X-Y)	Spese imputate al 2019 (D)	Spese imputate al 2020 (E)	Spese imputate anni succ. (F)	FPV finale al 31/12/2018 (G=C+D+E+F)	Correzione applicata (*)
Organizzazioni istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse umane	11.436,11	0,00	9.932,85	0,00	1.503,26	80.369,60	0,00	0,00	81.872,86	0,00
Altri servizi generali	65.128,58	0,00	1.509,20	0,00	63.619,38	13.340,48	0,00	0,00	76.959,86	0,00
Urbanistica e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

assetto del territorio										
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	76.018,97	633,60	6.000,00	0,00	69.385,37	58.277,18	0,00	0,00	127.662,55	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'Organo di revisione, tenuto conto delle verifiche e di quanto riportato nel presente documento, esprime parere favorevole alla proposta di determina in esame.

Il Collegio prende atto della nota prot. n. 9667 del 20/02/2019 dell'Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità Dipartimento delle Infrastrutture e della Mobilità e dei Trasporti avente ad oggetto "art. 14 della legge regionale 17 maggio 2016, n. 8. Trattamento economico dei dipendenti degli enti regionali e delle società partecipate. Istituti Autonomi per le Case Popolari della Sicilia. Ricognizione Adempimenti".

A seguito della superiore nota il Commissario Straordinario con nota prot. n. 911 del 11/03/2019, in riferimento della nota prot. n. 905 di pari data del Direttore Generale dell'Istituto, ha proceduto a comunicare al Dipartimento gli adempimenti effettuati dall'Istituto in merito alla normativa di che trattasi evidenziando

altresì che le competenze spettanti ai dirigenti avente carattere di certezza e di stabilità non superano i € 100.000,00 come da tabella predisposta dal Direttore dell'Ente e dal Servizio Economico Finanziario.

Il Collegio, altresì, prende atto della nota prot. n. 1108 del 15/03/2019 a firma del Commissario Straordinario, avente ad oggetto “ Indennità di risultato del Direttore Generale e Dirigente ad Interim” e si resta in attesa della relazione richiesta al Direttore Generale dell'Istituto.

Il presente verbale si conclude alle ore 16:45.

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
(Dott. Cuntro Giovanni)

Il Componente del Collegio dei Revisori  
(Dott.ssa Torrisi Maria Grazia)



# Istituto Autonomo Case Popolari

Comprensorio di Acireale  
Riconosciuto Ente Morale con R.D. 19-7-1924 N. 1245



REGIONE SICILIA

## VERBALE N. 2/2019

L'anno 2019, il giorno 26 del mese di Marzo, alle ore 15,30, presso la sede dell'Istituto Autonomo Case Popolari di Acireale, sita in Acireale, Via degli Ulivi n. 19, sono presenti i componenti del collegio sindacale, nominato con D.P. 266/Serv. 1°/SG del 13/06/2017 e convocati con nota prot. n. 1101 del 22/03/2019 con il seguente O.d.G.:

1. Programmazione annuale e triennale assunzioni a tempo indeterminato. Triennio 2019/2021;
2. Bilancio di previsione finanziario 2018/2020 – variazione di esigibilità e adeguamento fondo pluriennale vincolato (fpv);
3. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Dott. Cuntrò Giovanni Presidente

Dott.ssa Maria Grazia Torrisi Componente

Si procede con il 1° punto all'ordine del giorno, l'Organo di revisione esamina la Proposta di Programmazione annuale e triennale assunzioni a tempo indeterminato. Triennio 2019/2021 rileva quanto segue:

- l'art. 39 della L. 27/12/1997, n. 449 prescrive l'obbligo di adozione della programmazione annuale e triennale del fabbisogno di personale, ispirandosi al principio della riduzione delle spese di personale, prevedendo che le nuove assunzioni debbano soprattutto soddisfare i bisogni di introduzione di nuove professionalità;
- l'art. 33 del D.Lgs. 30/3/2001, n. 165 che prevede quale passaggio preliminare ed inderogabile per effettuare nuove assunzioni a qualsiasi titolo, una verifica annuale che attesti l'inesistenza di situazioni di soprannumero o eccedenze di personale;
- il decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione dell'8/5/2018, pubblicato sulla G.U. del 27/7/2018, n. 173, col quale sono state definite, ai sensi dell'articolo 6-ter, comma 1, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come inserito dall'articolo 4, comma 3, del decreto



legislativo 25 maggio 2017, n. 75, le linee di indirizzo volte ad orientare le pubbliche amministrazioni nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale;

Questo Collegio rileva che l'Ente ha rispettato il disposto dell'art. 1, comma 562, L. 296/2006, così come confermata dall'art. 1 c. 762 della L. 28-12-2015 n. 208 (legge di stabilità 2016) e dall'art. 16, comma 1-bis, del D.L. 113/2016 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2016 n. 160 Turn over 1 a 1 + resti triennio precedente come risulta dall'allegato "A" predisposto dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario, inoltre la programmazione della spesa rientra nei limiti della spesa del personale relativa all'anno 2008 così come certificato nell'allegato "B".

Si rileva inoltre che l'Ente ha proceduto agli adempimenti preliminari per legge, ed in particolare:

- ha verificato che la dotazione organica di questo Ente non presenta situazioni di esubero od eccedenza di personale e che, non sussiste il vincolo di cui all'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 così come sostituito dall'art. 16 della legge 12/11/2011 n. 183;
- ha approvato con deliberazione commissariale n. 1 del 15/01/2019, il Piano Triennale di azioni positive per le Pari Opportunità 2019/2021;
- ha approvato con deliberazione commissariale n. 16 del 13/07/2018 il Piano delle Performance 2018-2020. Ciclo della Programmazione;
- ha attivato la Piattaforma per la certificazione dei crediti;
- la programmazione garantisce il rispetto dei vincoli relativi alla quota di riserva per le categorie protette previste dalla legge n. 68/99;
- ha approvato il Regolamento degli Uffici e dei Servizi con Deliberazione commissariale n. 32 del 19 dicembre 2016

Questo Collegio rileva quindi che il piano del fabbisogno di personale 2019/2021 è in linea con le limitazioni imposte dal quadro normativo vigente e pertanto, per quanto di propria competenza, esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di deliberazione.

Si procede ad esaminare il secondo punto all'ordine del giorno avente ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario 2018/2020 – variazione di esigibilità e adeguamento fondo pluriennale vincolato (fpv)".

Si rileva che sulla base del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria di cui al punto 9.1 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 al solo fine di consentire una corretta reimputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui. La successiva delibera di riaccertamento dei residui prende atto e recepisce gli effetti degli eventuali riaccertamenti parziali.

Considerato che dalla proposta di determina si evince la necessità di reimputare correttamente all'esercizio in corso le obbligazioni di cui all'elenco allegato, in quanto risulta necessario provvedere al pagamento delle

stesse necessariamente prima del riaccertamento ordinario, inoltre sono indicate, ai fini del corretto riaccertamento parziale, tutte le informazioni necessarie, ed in particolare l'esigibilità ed il corrispondente esercizio di reimputazione per i movimenti non scaduti esaminato il prospetto riepilogativo dei residui reimputati come da allegato alla proposta del Responsabile del Servizio Finanziario;

Questo Collegio ha proceduto a verificare che il fondo pluriennale vincolato, distinto per la parte corrente e per la parte capitale, è pari alla differenza tra l'ammontare complessivo dei residui passivi cancellati e reimputati e risulta così costituito:

Descrizione Titolo	FPV al 31/12/2018	Spese imp.es.prec sul 2019
Spese correnti	221.134,31	221.134,31
Spese in conto capitale	65.360,96	65.360,96

da tali accertamenti è emersa la necessità di apportare al bilancio dell'esercizio 2018/2020 le variazioni consistenti nelle variazioni funzionali all'incremento/costituzione del fondo pluriennale vincolato a copertura degli impegni reimputati, come da allegato "A" predisposto dal servizio economico e finanziario e le variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2018 necessarie alla cancellazione degli impegni non esigibili nell'annualità 2018 e in funzione della esigibilità delle obbligazioni, le variazioni necessarie alla reimputazione degli impegni cancellati all'annualità dell'esercizio 2019 come risultano dal prospetto allegato

B)

### FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31/12/2018

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) al 31/12/2018 è pari a euro 286.495,27

La composizione del FPV di spesa è la seguente:

Descrizione Programma	FPV al 31/12/2017 (A)	Spese imp.es.prec sul 2018 (B)	Riaccertamento di cui (B) su comp. (X)	Riaccertamento di cui (B) su pluriennale (Y)	FPV al 31/12/2017 rinvio es.succ. (C=A-B-X-Y)	Spese imputate al 2019 (D)	Spese imputate al 2020 (E)	Spese imputate anni succ. (F)	FPV finale al 31/12/2018 (G=C+D+E+F)	Correzione applicata (*)
Organizzazioni istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse umane	11.436,11	0,00	9.932,85	0,00	1.503,26	80.369,60	0,00	0,00	81.872,86	0,00
Altri servizi generali	65.128,58	0,00	1.509,20	0,00	63.619,38	13.340,48	0,00	0,00	76.959,86	0,00
Urbanistica e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



assetto del territorio										
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	76.018,97	633,60	6.000,00	0,00	69.385,37	58.277,18	0,00	0,00	127.662,55	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'Organo di revisione, tenuto conto delle verifiche e di quanto riportato nel presente documento, esprime parere favorevole alla proposta di determina in esame.

Il Collegio prende atto della nota prot. n. 9667 del 20/02/2019 dell'Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità Dipartimento delle Infrastrutture e della Mobilità e dei Trasporti avente ad oggetto "art. 14 della legge regionale 17 maggio 2016, n. 8. Trattamento economico dei dipendenti degli enti regionali e delle società partecipate. Istituti Autonomi per le Case Popolari della Sicilia. Ricognizione Adempimenti".

A seguito della superiore nota il Commissario Straordinario con nota prot. n. 911 del 11/03/2019, in riferimento della nota prot. n. 905 di pari data del Direttore Generale dell'Istituto, ha proceduto a comunicare al Dipartimento gli adempimenti effettuati dall'Istituto in merito alla normativa di che trattasi evidenziando

altresi che le competenze spettanti ai dirigenti avente carattere di certezza e di stabilit  non superano i   100.000,00 come da tabella predisposta dal Direttore dell'Ente e dal Servizio Economico Finanziario.

Il Collegio, altres , prende atto della nota prot. n. 1108 del 15/03/2019 a firma del Commissario Straordinario, avente ad oggetto " Indennit  di risultato del Direttore Generale e Dirigente ad Interim" e si resta in attesa della relazione richiesta al Direttore Generale dell'Istituto.

Il presente verbale si conclude alle ore 16:45.

Il Presidente del Collegio dei Revisori  
(Dott. Cuntro Giovanni)

Il Componente del Collegio dei Revisori  
(Dott.ssa Torrisi Maria Grazia)