

AUTORITA' PORTUALE DI GIOIA TAURO

COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 49

Il giorno 18 del mese di gennaio dell'anno 2021, alle ore 14:00, in modalità telematica, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, sono presenti i signori:

- | | |
|------------------------------------|------------|
| - dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli | Presidente |
| - dott. Fabio Solano | Componente |
| - dott.ssa Barbara Verdicchio | Componente |

In via preliminare, il Collegio rappresenta che la riunione si svolge tramite collegamento dei partecipanti in audio-conferenza, anziché nella sede dell'Autorità Portuale atteso che il Governo con il DPCM 8-9 marzo 2020, ha adottato misure straordinarie, al fine di contenere la diffusione del virus Covid-19.

Assiste alla seduta il dott. Luigi Ventrici Dirigente Area Finanza - Controllo - Risorse Umane.

Si procede all'esame dei seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

1. Esame atti gestionali.

Il Collegio procede all'esame a campione delle Determine relative ai mesi gennaio- ottobre 2020, trasmesse dall'Ente per mezzo di posta elettronica.

Al riguardo, il Collegio, esaminate le determine e la relativa documentazione, fa presente quanto segue.

- In riferimento alle determine;
 - n. 10 e 35, riguardanti, rispettivamente, interventi di ripristino pareti di due uffici della sede dell'Ente, affidati alla Ditta Soluzione Group di Crea Maria Erminia di euro 780,80 e la fornitura di carta per un costo di euro 756,40 effettuato dalla ditta Torre Vincenzo;
 - n. 61, riguardante l'affidamento alla ditta Green Territorio & Ambiente s.r.l. di lavori di manutenzione necessari al rifacimento del basamento in cls di n. 3 armadi di campo dell'impianto di videosorveglianza per un importo di euro 290,00;
 - n.71 riguardante il servizio di disinfestazione larvale ed adulticida affidato alla Ditta Arintha Disinfest S.r.l. per un importo di euro 1.708,00;

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

n.106, riguardante l'affidamento del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti speciali alla Ditta Ecologia Oggi S.p.a. per un importo di euro 305,00.

Al riguardo, il Collegio rileva che non risulta possibile verificare il rispetto del principio di rotazione degli inviti, previsto dall'articolo 36 del codice degli appalti e in generale non sono dettagliatamente indicati i criteri seguiti per la selezione e la scelta del soggetto incaricato, da indicare anche nelle premesse delle determine stesse.

- In riferimento alla determina n. 123/2020 riguardante il pagamento ad una dipendente, delle ferie non godute dell'anno 2018 riferite a sette giorni per euro 582,64, il Collegio rileva che ai sensi dell'articolo 5, comma 8, del decreto-legge 6/7/2012, n. 95, le ferie non godute per il personale delle pubbliche amministrazioni "non danno luogo in nessun caso alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi" e che la "violazione della presente disposizione, oltre a comportare il recupero delle somme indebitamente erogate, è fonte di responsabilità disciplinare ed amministrativa per il dirigente responsabile". Il Collegio non ritiene le motivazioni riportate nelle premesse sufficienti a procedere al pagamento delle predette ferie non godute e chiede una dettagliata relazione all'Ufficio legale e la relativa documentazione da cui si possano evincere le motivazioni di fatto e di diritto che hanno determinato tale erogazione di somma per la monetizzazione delle ferie non godute, essendo presente nell'atto dispositivo un riferimento alla nota del Segretario Generale che non preclude in via assoluta la possibilità di godere dei giorni di ferie suddetti. Al riguardo si precisa che il richiamo della Sentenza del TAR Puglia riportato in atto, non è soddisfacente per la definizione delle fattispecie al fine della legittimità dell'erogazione delle somme, tenuto conto che in particolare fa riferimento a personale cessato dal servizio.

Infine, il Collegio chiede all'Ente, tenuto conto che la dipendente è tuttora in servizio e non ricorre il presupposto principale perché possa porsi il problema della monetizzazione delle ferie non godute e cioè la cessazione del rapporto di lavoro del dipendente, i motivi che non hanno portato a derogare ai termini fissati dalle disposizioni contrattuali, tenuto conto dei motivi eccezionali che hanno impedito di dare seguito alla fruizione delle ferie nel periodo precedente, permettendo quindi la fruizione in un periodo successivo, ciò tenuto conto che, come evidenziato dall'ARAN nei suoi orientamenti applicativi in merito alle ferie non godute nel periodo indicato nei rispettivi contratti, "essendo le ferie un diritto irrinunciabile, le stesse devono comunque essere fruito e atteso che la precedente regolamentazione in materia di monetizzazione delle ferie è stata superata dalle disposizioni legislative vigenti (D.L. n. 95/2012 convertito dalla legge n. 135/2012) ... si ritiene che, in circostanze eccezionali, il dipendente possa fruire delle ferie anche al di là dei termini prefissati. In tale caso sarà l'amministrazione a stabilire i periodi di fruizione in quanto, ai sensi dell'art.2109 del c.c., le ferie sono assegnate dal datore di lavoro "tenuto conto delle esigenze dell'impresa e degli interessi del lavoratore".

- In riferimento alla determina n. 153/2020 si richiede un chiarimento circa il rapporto contrattuale sottostante l'erogazione del contributo. In particolare si chiede il titolo giuridico che ha regolato l'utilizzo della sede onde verificare quali servizi sono stati pagati con la somma di euro 1.000,00;
- In riferimento alla determine n. 168/2020 e 169/2020 si richiede al dirigente del settore legale una relazione circa i giudizi richiamati nella predetta determina, onde poter verificare gli esiti e gli eventuali oneri a carico dell'Ente. Al riguardo si chiede una relazione aggiornata sui contenziosi in essere dell'Ente onde poter espletare le dovute attività di verifica e controllo.

Sulle restanti determine il Collegio non ha osservazioni.

2. Varie ed eventuali

Il Collegio prende atto delle comunicazioni a firma del dott. Luigi Ventrici prot. N. 0000017 U/21 e prot. N. 0000018 U/21 del 04 gennaio 2021 relative a richieste somme a carico di un dipendente dell'Ente per intervenuta prescrizione eccepita da debitore dell'Ente. Al riguardo i revisori chiedono al RUP se alla data odierna sono state riscontrate tali note e che adempimenti sono stati eventualmente adottati. Al fine di poter espletare le dovute attività di verifica e controllo si richiede al dirigente competente una relazione da cui è possibile evincere lo stato alla data odierna delle attività di recupero di somme per autorizzazioni per accosto degli anni precedenti e se sono state eccepite altre prescrizioni a danno dell'Ente.

Il Collegio chiede aggiornamenti all'Ente circa l'adozione di ulteriori misure e provvedimenti, riguardanti l'emergenza COVID -19. In particolare si chiede di conoscere se alla data odierna il personale svolge la sua attività lavorativa in sede o in modalità smart working e chiede che la relativa documentazione sia trasmessa a questo Collegio per poter essere esaminata nella prossima seduta.

Al termine della riunione alle ore 15:15 il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli Maria Teresa Mazzitelli
Dott.ssa Barbara Verdicchio Barbara Verdicchio
Dott. Fabio Solano Fabio Solano