



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==oo00oo==

VERBALE N. 21 DEL 11 APRILE 2016 **DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Trasmesso a mezzo PEC del 11.04.2016

L'Organo di Revisione, composto nelle persone di:

Dott. Ugo Maria FANTINI, presidente

Rag. Angelo LINCI, revisore

Dott. Nazzareno TOSSICI, revisore

del Comune di CASTELFIDARDO

- Visto l'art. 239 del D.Lgs. 267/2000;
- Visto l'art. 147 quater 40 D.Lgs. 267/2000;
- Visto lo statuto del Comune;
- Visto il regolamento di contabilità;
- Visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- Visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili;

nell'ambito delle sue funzioni:

- di collaborazione con l'Organo Consiliare del Comune di Castelfidardo,
- di emissioni di pareri, secondo le modalità ed i limiti stabiliti dallo statuto



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

--=oo00oo=--

comunale e dal regolamento di contabilità,

- di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione comunale;

in data 11 aprile 2016 ha svolto la seguente attività di revisione.

Richieste da inoltrare sulle aziende partecipate:

Facendo seguito ai verbali già redatti da questo organo di controllo in materia di società partecipate dall'Ente, nonché alla riunione del 29/03/2019 in sede di Commissione Consiliare Affari Istituzionali al quale questo stesso organo ha partecipato si richiede di trasmettere con la massima urgenza e comunque possibilmente entro 8 giorni dalla presente i seguenti chiarimenti e relativa documentazione:

1. copia Verbale della riunione della Commissione Consiliare Affari Istituzionali del 29/03/2016;
2. flussi finanziari dall'Ente verso le partecipate distinte per servizi in convenzione;
3. flussi finanziari dalle partecipate, distinte per titolo, a favore dell'Ente;
4. copia delle convenzioni e contratti in essere tra l'Ente e tutte le partecipate;
5. copia di contratti di mutuo accesi dalle singole partecipate;
6. situazioni economiche e patrimoniali delle società partecipate totalmente dall'Ente aggiornate al 31/03/2016;



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

--=oo00oo=--

7. documentazione relativa alla garanzia rilasciata in favore del Comune di Ascoli Piceno per il servizio di cremazione;
8. Bilancio approvato o progetto di bilancio predisposto dall'organo amministrativo di tutte le società partecipate al 31/12/2015;
9. con riferimento alla Pluriservizi Fidardense srl a s.u. la situazione economica per ciascun settore di attività, avendo cura di evidenziare la redditività degli stessi settori alla data del 31/12/2015 ed in via prospettica al 31/12/2016;
10. Business Plan finanziario con proiezioni mensili delle società totalmente partecipate;
11. tipologia dei crediti e debiti con particolare riferimento alla natura e scadenza;
12. inventario analitico delle rimanenze con evidenziata la formazione storica delle quantità in rimanenza;
13. organigramma dettagliato del personale in servizio con indicazione delle mansioni e degli orari di svolgimento dell'attività lavorativa e contratto collettivo nazionale di lavoro applicato;
14. Stima del valore attuale delle proprietà immobiliari delle società partecipate;
15. Situazione della cassa contanti e dei conti accesi alle banche nonché gli estratti conto bancari aggiornati al 31/12/2015;
16. Documentazione e procedure di appalto per acquisti di beni e servizi in essere;



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

--==oo00oo==--

17. per le partecipate prive del collegio sindacale e/o del revisore contabile, il soggetto designato dall'Ente a certificare ed asseverare la nota informativa attestante i reciproci rapporti debitori e creditori;
18. con riferimento al progetto di fusione per incorporazione da parte della società Pluriservizi Fidardense srl a s.u. delle società Farmacia Comunale Centro srl a s.u. aggiornamento dello stato dell'arte, con particolare riguardo agli atti assembleari deliberativi, ai bilanci redatti ed approvati dalle rispettive assemblee, ed ogni altro atto, documento e notizie relative e conseguenti alla procedura di fusione;
19. con riferimento alla suddetta fusione relazione illustrativa dell'Ente nella quale siano esplicitate la conformità del progetto di fusione con le disposizioni normative in vigore e con particolare riferimento ai commi 611 e 612 della Legge di stabilità per il 2015, del DL n. 179/2012, del DL 20/01/2016 (approvato in via preliminare dal Consiglio dei Ministri e denominato "Testo Unico in Materia di Società a Partecipazione Pubblica", attuativo della delega contenuta all'art. 18 della L. 7/08/2015 n. 124), avendo cura di evidenziare vantaggi economici, finanziari e patrimoniali.

Letto, confermato e sottoscritto.

Chiuso in Porto San Giorgio in data 11 aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugo Maria Fantini (presidente)

Rag. Angelo Linci (revisore)

Dott. Nazzareno Tossici (revisore)