



COMUNE DI CASTELFIDARDO

0000839 - 17/01/2017
- C C100 - SARCH - A
5.2.2

COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

--=000000=--

VERBALE **DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI** **N. 2 DEL 17 GENNAIO 2017**

Prot. n. 839 del 17.01.2017

L'anno **DUEMILADICIASSETTE**, il giorno **DICIASSETTE** del mese di **GENNAIO** (17.01.2017), alle ore **9,40** presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Piazza Leopardi, n. 8, sono presenti:

- Dott. Ugo Maria FANTINI, presidente del collegio dei revisori dei conti;
 - Dott. Nazzareno TOSSICI, revisore dei conti;
- per il Comune di Castelfidardo, sono presenti:

dott.ssa Giuliadori Giacomina

I revisori procedono all'espletamento delle attività di seguito indicate.

1) OBBLIGHI DI TRASPARENZA

I revisori chiedono, relativamente ai nuovi obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni contenute nel d.lgs. 33/2013 come modificato dal d.lgs. 97/2016 entrati in vigore dal 1° gennaio 2017, quali provvedimenti ha adottato l'Ente.

I revisori evidenziano Il Consiglio dell'Anac ha approvato nella seduta del 28 dicembre 2016 le Linee guida per l'attuazione dell'accesso civico generalizzato, il cosiddetto Foia (Freedom of Information Act).

Il documento ha ottenuto l'intesa del Garante della privacy, il parere favorevole della Conferenza unificata e ha recepito le osservazioni formulate dagli enti territoriali.

Nella medesima seduta il Consiglio dell'Anac ha approvato inoltre le prime Linee guida sull'attuazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal decreto Trasparenza (dlgs. 97/2016). Tra le modifiche di maggior rilievo previste dalla normativa, l'introduzione di nuove sanzioni pecuniarie per i soggetti inadempienti, che d'ora in poi saranno irrogate direttamente dall'Anac, e l'unificazione fra il Piano triennale di prevenzione della corruzione



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==oo00oo==

e quello della trasparenza.

A tale riguardo, i revisori evidenziano, fra le novità, l'introduzione dell'obbligo degli organi di indirizzo di definire gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, la cui mancanza rileverebbe, secondo l'ANAC, ai fini delle sanzioni ex 19, co. 5, lett. b) del d.l. 90/2014 (PNA 2016, § 5.1.).

Si chiede, in particolare:

- il responsabile; (art. 10, comma 1, D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33: << Ogni amministrazione indica, in un'apposita sezione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione di cui all'articolo 1, comma 5, della legge n. 190 del 2012, i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e dei dati ai sensi del presente decreto >>); l'ANAC prevede la possibilità di indicare gli uffici in sostituzione dei nominativi dei soggetti responsabili della trasmissione dei dati gli uffici tenuti alla individuazione e/o alla elaborazione dei dati, e di quelli cui spetta la pubblicazione. In altri termini, l'amministrazione può scegliere di indicare l'ufficio responsabile e non la persona fisica, ma ad una condizione: "... il nominativo associato alla posizione sia chiaramente individuabile all'interno dell'organigramma dell'ente";
- le misure organizzative per rendere effettivo l'utilizzo da parte di "chiunque" del FOIA;
- l'adempimento, scadente il 16.01.2017, della pubblicazione della relazione del responsabile anticorruzione (RPC1) sulla quale deve esprimersi l'organismo di valutazione (OIV o Nucleo);
- l'adozione, entro il 31.01.2017, del Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT); prima di adottare il PTPC, gli organi di indirizzo politico devono definire gli obiettivi strategici; lo stesso Piano è soggetto ad un doppio passaggio: approvazione di documento generale da parte del Consiglio e del piano da parte della giunta; il PTPCT deve essere coerente con il piano della performance;
- l'adeguamento, entro il 31.01.2017, ai nuovi obblighi di pubblicazione delle informazioni, dati e documenti;
- l'attestazione, entro il 31.01.2017, del Nucleo/Organismo indipendente di valutazione sull'adempimento degli obblighi di trasparenza nel 2016.

Il Comune di Castelfidardo ha nominato Responsabile in Materia di Prevenzione della Corruzione ai sensi dell'art. 1, comma 7, della legge 06/11/2012 n. 190 ed in materia di Trasparenza ai sensi e per gli effetti dell'art. 43 comma 1 D.Lgs. n. 33/2013, l'ufficio del



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

--==000000==--

Segretario Generale del Comune di Castelfidardo, e individuando la persona a ciò preposta nel dott. Salvatore Imperato, attuale Segretario Generale del Comune, con Decreto n. 01 del 12/01/2017 (Allegato 1).

La relazione annuale del responsabile anticorruzione (RPCI) è stata pubblicata sul sito dell'Amministrazione comunale di Castelfidardo, nella sezione Amministrazione Trasparente, entro la data di scadenza (Allegato 2).

Riguardo gli altri obblighi previsti dalla normativa, è stato comunicato, che i vari funzionari del Comune stanno predisponendo la documentazione necessaria all'adempimento, e comunque il termine a scadere (31/01/2017) sarà sicuramente rispettato.

2) FABBISOGNI STANDARD

I revisori chiedono se l'Ente ha provveduto a compilare il nuovo questionario unico dei fabbisogni standard con i dati relativi alle funzioni generali, di polizia locale, di istruzione pubblica, del settore sociale, del campo della viabilità e dei trasporti, della gestione del territorio e dell'ambiente. Il collegio ricorda che il nuovo questionario raccoglie i dati contabili e strutturali riferiti all'anno 2015 e riguarda tutti i Comuni e la compilazione scade il 21.01.2017.

E' stato comunicato che il questionario è in corso di compilazione e sta approdando al termine.

3) CONTABILITA' E INVENTARIO

I revisori, relativamente alle novità previste in materia di contabilità, chiedono se l'Ente ha provveduto ad adeguare i codici gestionali Siope alle nuove codifiche integrate con il piano dei conti finanziario. L'avvio della nuova contabilità presuppone la chiusura dei conti precedenti e dunque la regolarizzazione di tutte le movimentazioni di cassa sospese presso il tesoriere e il calcolo del fondo cassa al 1° gennaio, avendo cura di tenere distinti i fondi liberi da quelli vincolati.

L'Ente ha provveduto all'adeguamento dei codici gestionali Siope alle nuove codifiche integrate con il piano dei conti finanziario, e sono in corso le operazioni di chiusura del passato anno e riapertura del nuovo.

4) RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==00000==

Entro la data del 31.01.2017 il tesoriere, l'economo e gli altri agenti contabili interni ed esterni devono rendere all'ente il conto della propria gestione 2016, che sarà poi sottoposto a verifica da parte del responsabile finanziario e approvato con il rendiconto della gestione 2016. ✓

A tal proposito i revisori sollecitano il Responsabile dell'Ufficio Finanziario affinché raccomandi il rispetto di tale adempimento da parte di tutti gli agenti interni ed esterni entro la data prevista del 31.01.2017.

Gli agenti contabili stanno predisponendo il conto annuale della propria gestione, documenti che al momento non sono ancora definitivi. Comunque è stato comunicato che il termine del 31/01/2017, data entro la quale devono essere presentati, sarà rispettato.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10,40 del giorno 17 gennaio 2017

I REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugo Maria Fantini

Dott. Nazzareno Tossici