



COMUNE DI CASTELFIDARDO	
Prot. 18206	19 LUG 2016
Del. U	Cl. II Fasc. 2

## COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

### VERBALE N. 40 DEL 19 LUGLIO 2016 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. \_\_\_\_\_ del 19.07.2016

L'anno **DUEMILASEDICI**, il giorno **DICIANNOVE** del mese di **LUGLIO** (**19.07.2016**), alle ore **08,51** presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Piazza della Repubblica, n. 8, sono presenti:

– **Dott. Ugo Maria FANTINI**, presidente del collegio dei revisori dei conti;

per il Comune di Castelfidardo, sono presenti:

– **Rag. Giacomina GIULIODORI**, Responsabile Servizio Amministrativo e Finanziario.

Si procede all'esame degli aspetti sotto indicati.

#### **VERIFICA ASSESTAMENTO ED EQUILIBRI DI BILANCIO**

Analizzata la proposta di deliberazione avente ad oggetto la variazione di assestamento generale del bilancio previsionale 2016-2018, messa all'approvazione dell'Organo Consiliare dell'Ente – ai sensi dell'art 175, comma 8, Dlgs n. 267/2000 (Tuel) - entro il 31 luglio 2016, attraverso la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;

Posto che l'articolo 153, comma 6 del Tuel, impone al responsabile finanziario comunale di effettuare segnalazioni al legale rappresentante dell'ente, al Consiglio, al Segretario, all'Organo di Revisione e alla Corte dei conti qualora il controllo degli equilibri evidenzii il costituirsi di situazioni tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio. Alla data del 19 luglio 2016:



## COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==oo00oo==

Δ non sono pervenute a quest'Organo segnalazioni di manifeste condizioni di pregiudizio degli equilibri di bilancio

Preso atto che:

- ai sensi dell'art 147 quinquies del Tuel, il controllo sugli equilibri finanziari del Comune "è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario, mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale (ove previsto), del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità",
- l'art 193 del Tuel stabilisce l'obbligo di verifica da parte degli enti locali del permanere degli equilibri generali di bilancio almeno una volta nel corso dell'esercizio e comunque entro il 31 Luglio di ogni anno.
- il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità del Comune aggiornato alla data del 25.06.2015, e deve essere svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione,
- il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'Ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni;

sono stati visionati i seguenti atti di indirizzo e coordinamento adottati dal Responsabile del servizio finanziario per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari:





## COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

nota inviata ai Responsabili di Settore del 27 giugno 2016 con la quale si forniscono raccomandazioni in ordine alle verifiche della situazione dei residui attivi e passivi, all'esistenza o meno di debiti fuori bilancio, all'andamento economico e finanziario degli organismi esterni.

### **1) ENTRATA e SPESE - parte corrente e parte capitale.**

L'Ufficio Finanziario, con separata nota che si allega al presente verbale, con riferimento agli accertamenti ed agli impegni definitivi di cui alle tabelle allegate alla propria nota del 14.07.2016, attesta l'esistenza giuridica del titolo di supporto (All. n. 1).

Durante la verifica il Responsabile mostra a video, a campione, la procedura di accertamento e di impegno e l'esistenza del titolo giuridico.

L'Ufficio Ragioneria esibisce l'atto di determina n. 2/45 del 6.04.2016 relativo all'Imposta Unica Comunale (IUC) – Approvazione ruolo principale tassa sui rifiuti (TARI) anno 2016, in cui si determina l'emissione del ruolo della TARI per l'importo complessivo di € 2.572.869,00 come dalla stampa dell'ultima pagina del ruolo emesso nel quale l'importo finale degli avvisi coincide con quanto indicato nell'atto di determina (All. n. 2).

### **2) ATTIVITA' DEI SETTORI.**

Con riferimento all'attività dei Responsabili di Settore, in ordine alla gestione dei rispettivi budget di entrata e spesa, in aggiunta alle dichiarazioni di inesistenza di debiti fuori bilancio e dell'andamento della gestione di competenza e dei residui, il Responsabile del Servizio Finanziario, consegna la seguente documentazione ricevuta dai responsabili (All.n. 3):

- nota del 7.07.2016 del Responsabile del VII Settore riguardante indicazioni sugli accertamenti dei residui;
- tabella relativa agli accertamenti dei residui con annotazioni sottoscritta dal Responsabile del V Settore.

Il Settore VI – Polizia Locale consegna una stampa alla data odierna degli importi dei verbali delle multe che non sono stati pagati; trattasi di sanzioni per complessivi € 380.322,57 per le quali l'Ufficio



## COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

provvederà ad inviare solleciti di pagamento e poi, in caso negativo, seguirà l'emissione del ruolo (All. n. 4).

Il Responsabile del Servizio Amministrativo consegna una stampa degli accertamenti delle sanzioni stradali con le voci di riepilogo dell'accertato assestato e del riscosso.

Dalla documentazione risulta quanto segue (All. n. 4):

- assestato in competenza, € 650.000,00; riscosso in conto residui, € 67.838,55;
- accertato e riscosso in competenza, € 273.286,18.

### 3) SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 13.07.2016.

La situazione di cassa allegata alla nota del Responsabile del Servizio amministrativo e dalla documentazione consegnata in data odierna risulta quanto segue (All. n. 5):

Fondo Cassa al 01.01.2016	€	2.292.862,34
---------------------------	---	--------------

Gestione 2016

#### ENTRATE:

Ordinativi d'incasso dal n. 1 al n. 2169	€	7.718.222,45
--	---	--------------

Ordinativi da riscuotere	€	- 28.975,48
--------------------------	---	-------------

Riscossioni senza ordinativi	€	1.054.862,36
------------------------------	---	--------------

<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>8.744.109,33</b>
---------------	----------	---------------------

#### USCITE:

Mandati di pagamento dal n. 1 al n. 2484	€	8.227.229,15
--	---	--------------

Mandati da pagare	€	- 295.541,43
-------------------	---	--------------

Mandati da emettere a copertura	€	131,74
---------------------------------	---	--------

<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>7.931.819,46</b>
---------------	----------	---------------------

<b>FONDO CASSA AL 13.07.2016</b>	<b>€</b>	<b>3.105.152,21</b>
----------------------------------	----------	---------------------





## COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

La situazione del Tesoriere alla medesima data del 13.07.2016, evidenzia quanto segue  
(All. n. 6):

Fondo Cassa al 01.01.2016	€	2.292.862,34
Reversali riscosse	€	7.689.246,97
Reversali a copertura	€	- 28.975,48
Reversali da regolarizzare	€	<u>1.054.862,36</u>
Totale	€	<u>11.036.971,67</u>
Mandati pagati	€	7.932.805,73
Pagamenti da regolarizzare	€	131,74
Totale	€	<u>7.932.937,47</u>
Totale cassa	€	<u>3.104.034,20</u>

La differenza di € 1.118,01 è dovuta al mandato n. 2478 dell'11.07.2016 inviato alla tesoreria e non ancora regolarizzato. Trattasi di mandato che l'Ufficio ha annullato e la tesoreria, alla data del 13.07.2016, non aveva ancora regolarizzato le scritture di rettifica. Dalla situazione della Tesoreria attualizzata alla data del 18.07.2016, la differenza è stata eliminata e i due saldi risultano riconciliati (All. n. 7).

### 5) LINEE PROGRAMMATICHE RELATIVE ALLE AZIONI ED AI PROGETTI DA REALIZZARE NEL CORSO DEL MANDATO POLITICO AMMINISTRATIVO.

L'Ufficio amministrativo consegna copia dell'atto del Consiglio Comunale n. 45 della del 7.07.2016 con il quale il Consiglio delibera di approvare ai sensi dell'art. 46, comma 3 del TUEL – D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e dell'art. 14, comma 1 dello Statuto Comunale, il documento contenente le Linee Programmatiche relative alle azioni di governo e ai progetti da realizzare nel corso del mandato politico – amministrativo, come da allegato



**COMUNE DI CASTELFIDARDO**

(Ancona)

--==oo00oo==

alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale (All. n. 8).

Si invita a trasmettere il presente verbale al Sindaco, ai Consiglieri e a tutti i responsabili di Settore e ai vari Uffici dell'Ente per opportuna conoscenza e ai fini di quanto previsto dall'art. 239 del TUEL.

Chiuso in Castelfidardo, alle ore 13,05 del 19 luglio 2016.

**IL PRESIDENTE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Ugo Maria NANTINI