

**COMUNE DI CASTELFIDARDO**

(Ancona)

---000000---

VERBALE N. 39 DEL 23 LUGLIO 2015
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTIProt. n. 12218 del 23.07.2015

L'anno **DUEMILAQUINDICI**, il giorno **VENTITRE'** del mese di **LUGLIO** (23.07.2015), alle ore **9,10** presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Via Mazzini, 6, sono presenti:

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

per il Comune di Castelfidardo, sono presenti:

– Rag. **Giacomina Giuliodori**, responsabile Servizi Amministrativi.

Il collegio procede all'espletamento delle attività di seguito indicate.

1) SITUAZIONE DI CASSA

Preliminarmente il Presidente procede ad una verifica di cassa.

A tal fine, vengono consegnati i seguenti documenti:

- n. 3 pagine estratte dal sito dell'unicreditbanca datate 22 luglio 2015 e riguardanti: "sospesi pagati riepilogativo"; "elenco provvisori di uscita da regolarizzare al 17.07.2015" (doc. n. 1);
- n. 1 pagina estratta dal sito dell'unicreditbanca datata 22 luglio 2015 e riguardante la "verifica di cassa" (doc. n. 2);
- n. 1 pagina intestata "giornale delle reversali" stampata alla data del 22 luglio 2015 (doc. n. 3);
- n. 1 pagina intestata "giornale dei mandati" stampata alla data del 23 luglio 2015 con allegato un elenco di 3 progressivi di mandati bloccati (doc. n. 4);
- n. 1 pagina intestata "giornale di cassa" stampata alla data 23 luglio 2015 (doc. n. 5).



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

—==000000==—

Situazione di cassa desunta dalla documentazione dell'Ente:

Fondi di cassa iniziale	€	2.070.611,91
Entrate in conto competenza	€	3.913.548,04
Entrate in conto residui	€	1.480.465,55
Totale	€	<u>7.464.625,50</u>
Uscite in conto competenza	€	6.497.488,46
Uscite in conto residui	€	2.238.670,12
Totale	€	<u>8.736.158,58</u>
Saldo finale	€	- 1.271.533,08

Situazione desunta dalla Tesoreria:

Saldo iniziale di cassa	€	2.070.611,91
Reversali incassate	€	5.346.119,77
Reversali da riscuotere	€	47.893,82
Mandati pagati	€	8.441.062,62
Mandati da pagare	€	288.453,32
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	803.795,30
Saldi di cassa (di diritto)	€	1.800.214,26
Saldo di cassa (di fatto)	€	<u>2.088.667,58</u>

Riconciliazione del saldo di cassa:

Saldo dell'Ente	€	-1.271.533,08
Reversali da emettere (già riscosse)	€	3.916.793,82
Mandati da emettere (già pagati)	€	-803.795,30
Mandati emessi (ma non pagati)	€	288.453,32
Mandati emessi (ma non pagati in quanto bloccati)	€	6.642,64
Reversali emesse (non ancora riscosse)	€	-47.893,82
Totale saldo di cassa riconciliato	€	<u>2.088.667,58</u>



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---000000---

2. VERIFICA VARIAZIONI DI BILANCIO ED EQUILIBRIO DI BILANCIO 2015

Ai fini del parere sia sulla variazione che sull'equilibrio di bilancio si chiede di conoscere con urgenza l'andamento della gestione dell'Ente anche con riferimento alle criticità evidenziate in sede di parere espresso sul "riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi". In quella sede, ricorda il Presidente, furono formulate delle osservazioni in merito a residui, tra gli altri, per affitti e tributi pregressi anche di diverse annualità. Per questi ultimi residui il Presidente, chiede che ai fini del parere sulle variazioni e sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio venga comunicato con urgenza lo stato dell'arte in termini di attività espletate per il recupero delle somme, il riscosso ad oggi e le previsioni riportando analiticamente le risultanze numeriche su appositi prospetti.

Invita, altresì, i responsabili di settore, allo scopo di mettere il collegio nelle condizioni di comprendere sia le variazioni che lo stato della gestione ai fini del prescritto parere sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio, a rendicontare analiticamente lo stato della gestione delle attività dell'Ente di rispettiva competenza sia ai fini dei residui che della competenza mettendo in evidenza gli eventuali scostamenti rispetto al bilancio di previsione con le giustificate motivazioni.

All'esito di tale raffronto il responsabile di settore è così in grado di poter esprimere il proprio motivato giudizio sull'andamento della gestione, sulla coerenza, congruità e attendibilità della variazione e sulla sussistenza o meno dei presupposti ai fini della salvaguardia degli equilibri di bilancio.

In riferimento ai chiarimenti e alla documentazione richiesti dal Collegio dei Revisori in data 22.07.2015 relativamente alla variazioni di bilancio e alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, la Responsabile del Servizio Finanziario consegna la seguente documentazione:

- verbale di chiusura delle entrate alla data del 23.07.2015 (doc. n. 6);
- verbale di chiusura delle spese alla data del 23.07.2015 (doc. n. 7);
- comunicato del 16.07.2015, stampato in data odierna ed estratto dal sito finanzalocale.interno.it/docum/comunicati/com, dal quale si evince che il "fondo di



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

--=000000==--

- solidarietà comunale 2015" di € 1.764.973,44; (doc. n. 8);
- corrispondenza PEC di Prot. n. 4743 del 23.05.2015 trasmessa da ATA Rifiuti con allegata nota di Prot. n. 1435/15 del 20.03.2015 indirizzata all'Ente e relazione "A - Profili tecnico-gestionali" (doc. n. 9);
 - corrispondenza PEC, priva di n. di Prot., con ID documento 358417 del 26.03.2015 trasmessa da ATA Rifiuti con allegato : "Piano finanziario 2015"; "Piapo Finanziario (Quotaparte Anconambiente fino al 31/05/2015) (doc. n. 10);
 - email del 23.07.2015 trasmessa da Marco Stracquadanio e indirizzata a Giacomina Giuliodori, Francesco Nocelli e Sergio Serenelli, avente per oggetto "R: Variazioni ed equilibrio di bilancio 2015" e con allegata lettera dell'ATA Rifiuti di Ancona di Prot. n. 2110/15 del 30.04.2015 avente per oggetto "Gestione servizio rifiuti nel Comune di Castelfidardo: proroga tecnica al 31.05.2015";
 - lettera di Prot. n. 1266/15 del 12.03.2015 trasmessa da ATA - Rifiuti con sede in Ancona ed avente per oggetto "Gestione servizio rifiuti nel Comune di Castelfidardo: proroga tecnica al 31/05/2015" trasmessa alla Anconambiente e per conoscenza al Comune di Castelfidardo (doc. n. 12);
 - email del Dott. Claudio Senatori del 23.07.2015, con allegato: nota di precisazioni in ordine alla richiesta di chiarimenti del collegio del 22.07.2015; copia della delibera di Giunta n. 35 del 26.03.2015; articolo de "Il Sole 24 Ore" (doc. n. 13);
 - email del 23.07.2015 trasmessa da Giuliana Guerrini dell'Ufficio Cultura e Turismo e indirizzata a Giacomina Giuliodori, avente per oggetto "Ricognizione equilibrio di bilancio" (doc. n. 14);
 - comunicazione del Responsabile del VI Settore, Cap. Franco Gerboni del 207.2015 (evidentemente in sostituzione di quella già acquisita dal collegio) (doc. n. 15);
 - comunicazione del 23.07.2015 di Maila Baldoni inviata a Giliodori, Nocelli e Soprani (doc. n. 16);
 - stampa alla data odierna della situazione di cassa relativa alle concessioni loculi cimiteriali (doc. n. 17);
 - stampa alla data odierna della situazione finanziaria delle spese e delle entrate dal 1.01.2015 al 23.07.2015 (doc. n. 18).

Il Presidente procede al ritiro della seguente documentazione relativa alle partecipate:



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==000000==

Farmacia Comunale Centro srl:

- libro dei verbali assemblee con verbali dal 28.06.2006 al 21.05.2015;
- copia verbale assemblea dei soci del 21.05.2015 avente per oggetto presentazione del progetto di bilancio 2014;
- copia del verbale di assemblea del 3.03.2015 avente per oggetto ratifica operato amministratore unico;
- bilancio al 31.12.2014;
- ricevuta di presentazione del bilancio in data 20.06.2015;
- situazione economica-patrimoniale al 31.05.2015;
- lettera del 20.04.2015, a firma dell'amministratore unico Cardella indirizzata al responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Giacomina Giuliodori relativamente alla corrispondenza dei saldi crediti/debiti con l'Ente;
- lettera di trasmissione documentazione dell'amministratore indirizzata al Presidente del Collegio dei Revisori;

Pluriservizi Fidardense:

- n. 1 libro dei verbali delle assemblee manuale con verbali dal 6.12.2007 al 24.12.2012 fino alla pagina 54;
- n. 1 libro dei verbali delle assemblee meccanizzato con verbali dal 18.01.2013 al 21.05.2015 fino alla pagina 2013/0015;
- bilancio al 31.12.2014;
- visura della CCIAA con evidenza dell'evasione della pratica di deposito del bilancio 2014;
- copia del verbale di assemblea del 21.05.2015 di presentazione del bilancio;
- copia del verbale di assemblea del 3.03.2015 avente per oggetto ratifica operato amministratore unico;
- verbale assemblea dei soci del 30.04.2015 di presentazione del bilancio andata deserta;
- situazione economica-patrimoniale del 31.05.2015;
- lettera del 20.04.2015, a firma dell'amministratore unico Cardella indirizzata al responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Giacomina Giuliodori relativamente alla corrispondenza dei saldi crediti/debiti con l'Ente;
- lettera di trasmissione documentazione dell'amministratore indirizzata al Presidente del Collegio dei Revisori;



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==oo00oo==

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12,47 del giorno 23 luglio 2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugo Maria Fantini