

**COMUNE DI CASTELFIDARDO**

(Ancona)

--==000000==--

VERBALE N. 38 DEL 21 LUGLIO 2015
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. _____ del 21.07.2015

L'anno **DUEMILAQUINDICI**, il giorno **VENTUNO** del mese di **LUGLIO** (**21.07.2015**), alle ore **9,05** presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Via Mazzini, 6, 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:
- Rag. Giacomina Giuliodori, responsabile Servizi Amministrativi.

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

1) DELIBERA DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO VERBALE DI VERIFICA E PARERE

Il Presidente del collegio, preliminarmente, richiama la disposizione di cui all'art. 147 *quinquies* del TUEL, in cui si prevede che il controllo sugli equilibri finanziari "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".

Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità approvato in data 28.10.2008 e modificato con atto del Consiglio Comunale nella seduta n. 56 del 25.06.2015.

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.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

--==000000==--

Il responsabile del Servizio Finanziario, ai fini della verifica e del parere, consegna la seguente documentazione:

- 1) delibera consiglio comunale per l'approvazione della TARI n. 31 del 24.04.2015 (doc. n. 1);
- 2) lettera trasmissione email del 13.07.2015 da Ufficio Protocollo PEC relativa aggiornamento preventivo e conseguente revisione del piano previsione TARI (doc. n. 2);
- 3) email del 17.07.2015 di Straguadano del V Settore indirizzata a Giuliodori (doc. n. 2);
- 4) email di Marco Tasi dell'ATA con la quale si forniscono chiarimenti in ordine al preventivo dell'ATA (doc. n. 2);
- 5) lettera di trasmissione relativa all'aggiornamento del preventivo del 10.07.2015 con allegato il "preventivo 2015" e il "piano finanziario 2015" (doc. n. 2);
- 6) comunicazione del I° Settore avente per oggetto Art. 193 D.Lgs. 267/00 salvaguardia equilibri di bilancio di previsione 2015 del 3.07.2015 (doc. n. 3);
- 7) email del 13.07.2015 della segreteria comunale indicante gli importi degli utili della partecipata PROMETEO spettante al Comune di Castelfidardo con la tempistica riguardante il versamento all'Ente (doc. n. 3);
- 8) comunicazione del Dott. Senatori del 17.07.2015 integrativa a quella del 3.07.2015 (doc. n. 3);
- 9) comunicazione del II Settore del 2.07.2015 avente per oggetto Art. 193 D.Lgs. 267/00 salvaguardia equilibri di bilancio di previsione 2015 del 3.07.2015 (doc. n. 4);
- 10) comunicazione del III Settore del 3.07.2015 avente per oggetto Art. 193 D.Lgs. 267/00 salvaguardia equilibri di bilancio di previsione 2015 del 3.07.2015 (doc. n. 5);
- 11) comunicazione email del 3.07.2015 del IV Settore indirizzata a Giuliodori e Mirco Soprani (doc. n. 6);
- 12) comunicazione del IV Settore di inesistenza debiti fuori bilancio del 20.07.2015 (doc. n. 6);
- 13) Decreto del Giunta Regionale Marche n. 151/DPS del 19.12.2014 (doc. n. 6);
- 14) comunicazione del V Settore riguardante dichiarazione di inesistenza di debiti fuori bilancio del 3.07.2015 (doc. n. 7);
- 15) email del 1° luglio 2015 di Marco Straguadano con la quale si trasmette copia della decreto del Dirigente di Settore della Regione Marche n. 215/TFE del 26.06.2015 in cui si assegnano fondi per l'alluvione del 2011 (doc. n. 7);



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

—oo00oo—

- 16) emal del 16.07.2015 del V Settore Giuliana Guerrini con la quale si fa richiesta di variazione di bilancio (**doc. n. 7**);
- 17) comunicazione del VI Settore del 2.07.2015 trasmessa da Franco Gerboni avente per oggetto Art. 193 D.Lgs. 267/00 salvaguardia equilibri di bilancio di previsione 2015 (**doc. n. 8**);
- 18) comunicazione del VII Settore del 2.07.2015 avente per oggetto variazioni di bilancio (**doc. n. 9**);
- 19) nota a firma della Giuliodori relativa alla maggiore entrata delle multe stradali (**doc. n. 10**);
- 20) bozza di variazione del bilancio con le tabelle relative a "Variazioni di Bilancio" e "Variazioni di P.F.G." (**doc. n. 11**);
- 21) nota del 19.06.2015 a firma del Responsabile Servizio Amministrativo e trasmessa a tutti i settore avente per oggetto Art. 193 D.Lgs. 267/00 salvaguardia equilibri di bilancio di previsione 2015 (**doc. n. 12**);
- 22) copia dell'Atto di Giunta n. 100 del 16.07.2015 di indirizzo relativamente a Art. 193 D.Lgs. 267/00 salvaguardia equilibri di bilancio di previsione 2015 (**doc. n. 13**);
- 23) copia atto di regolamento di contabilità modifica artt. 21 - 97 - 98 (**doc. n. 14**).

Il Collegio prende atto che l'amministratore unico delle società partecipate dall'Ente: Farmacia Comunale Centro srl; Pluriservizi Fidardense srl, Davide Cardella, ha consegnato la seguente documentazione:

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



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

corrispondenza dei saldi crediti/debiti con l'Ente;

- lettera di trasmissione documentazione dell'amministratore indirizzata al Presidente del Collegio dei Revisori;
- file in formato PDF contenenti per gli anni 2012, 2013 e 2014: schede contabili; giornale contabilità; liquidazioni Iva; registri Iva Acquisti; Registri Iva corrispettivi; Registri Iva Vendite; relativamente all'anno 2015, giornale di contabilità fino al 31.05.2015; schede contabili al 31.05.2015;

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;
- file in formato PDF contenenti per gli anni 2012, 2013 e 2014: schede contabili; giornale contabilità; liquidazioni Iva; registri Iva Acquisti; Registri Iva corrispettivi; Registri Iva Vendite; relativamente all'anno 2015, giornale di contabilità fino al 31.05.2015; schede contabili al 31.05.2015.

La documentazione sopra elencata viene custodita presso l'Ufficio del Responsabile del Servizio Finanziario.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

Il Responsabile del Servizio Finanziario, si riserva di trasmettere l'atto formale di equilibrio di bilancio.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12,15 del giorno 21 luglio 2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugo Maria Fantini

Dott. Nazzareno Tossici