



COMUNE DI CASTELFIDARDO	
15324	22 SET. 2015
Prot.	Dist.
Cal. <input checked="" type="checkbox"/>	Cl. <input type="checkbox"/>
U. <input type="checkbox"/>	Facc. <input checked="" type="checkbox"/>

# COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==o00oo==

## VERBALE N. 41 DEL 22 SETTEMBRE 2015 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Prot. n. 15324 del 22.09.2015

L'anno **DUEMILAQUINDICI**, il giorno **VENTIDUE** del mese di **SETTEMBRE (22.09.2015)**, alle ore **8,30** presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Via Mazzini, 6, sono presenti:

- Dott. Ugo Maria **FANTINI**, presidente del collegio dei revisori dei conti;
- Rag. Angelo **LINCI**, revisore;

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

Vengono consegnati i seguenti documenti:

- Verbale di verifica di cassa redatto dal Tesoriere aggiornato alla data del 18.09.2015 (**doc. n. 1**);
- Quadro illustrativo del Tesoriere riguardante la della concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di T.U. (**doc. n. 2**);
- Prospetto del Tesoriere relativo ai provvisori di uscita da regolarizzare alla data del 18.09.2015 rilasciato dal Tesoriere (**doc. n. 3**);
- Prospetto del Tesoriere relativo alle Reversali / sub da riscuotere alla data del 18.09.2015 (**doc. n. 4**);
- Prospetto del Tesoriere relativo ai mandati / sub da pagare alla data del 18.09.2015 (**doc. n. 5**);
- Prospetto del Tesoriere relativo ai provvisori di entrata da regolarizzare alla data del



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---00000---

18.09.2015 (doc. n. 6);

- n. 1 pagina intestata "giornale delle reversali" stampata alla data del 22 settembre 2015 – pag. 118 (doc. n. 7);
- n. 1 pagina intestata "giornale dei mandati" stampata alla data del 22 settembre 2 con allegato un elenco di 3 progressivi di mandati bloccati (doc. n. 8);
- n. 1 pagina intestata "giornale di cassa" stampata alla data 23 luglio 2015 (doc. n. 9).

## Situazione di cassa desunta dalla documentazione dell'Ente:

Fondi di cassa iniziale	€	2.070.611,91
Entrate in conto competenza	€	7.227.527,96
Entrate in conto residui	€	1.831.103,07
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b><u>11.129.242,94</u></b>
Uscite in conto competenza	€	9.078.350,68
Uscite in conto residui	€	2.262.486,90
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b><u>11.340.837,58</u></b>
<b>Saldo finale</b>	<b>€</b>	<b>- 211.594,64</b>

## Situazione desunta dalla Tesoreria:

Saldo iniziale di cassa	€	2.070.611,91
Reversali incassate	€	9.054.766,84
Reversali da regolarizzare	€	<u>1.302.140,02</u>
<b>Totale Entrate</b>	<b>€</b>	<b><u>12.427.518,77</u></b>
Mandati pagati	€	11.327.385,79
Uscite da regolarizzare con mandati	€	6.076,02
<b>Totale Uscite</b>	<b>€</b>	<b><u>11.333.461,81</u></b>
<b>Saldo di cassa (fondi a disposizione dell'Ente)</b>	<b>€</b>	<b><u>1.094.056,96</u></b>

## Riconciliazione del saldo di cassa:

Saldo dell'Ente	€	-211.594,64
Reversali da emettere (già riscosse)	€	1.302.140,02



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

==oo00oo==

Mandati da pagare/regolarizzare	€	13.451,79
Mandati da emettere (già pagati)	€	-6.076,02
Reversali emesse (non ancora riscosse)	€	-3.864,19
<b>Totale saldo di cassa riconciliato</b>	<b>€</b>	<b><u>1.094.056,96</u></b>

I Revisori evidenziano che ai sensi dell'Atto di Determina n. 02/000163, Racc. Uff. n. 2307 del 31.12.2014 del Responsabile del Servizio Finanziario, risulta un fondo di cassa vincolato di € 4.718,38.

Il Responsabile del Servizio riferisce che, successivamente, alla situazione di cassa rilevata alla data del 18.09.2015, sono intervenute, le seguenti operazioni:

- emessi mandati di pagamento come da distinta n. 220 del 21.09.2015 che viene esibita, per un importo complessivo di € 344.738,69 (**doc. n. 10**);
- emesse reversali di incasso come da distinta n. 221 del 21.09.2015 che viene esibita, per un importo complessivo di € 73.733,06 (**doc. n. 11**);

dalle suddette operazioni emerge un saldo di € 271.005,63 che va a diminuire il saldo finale di cassa dell'Ente appena sopra rilevato.

Il Responsabile del Servizio Finanziario, comunica ai revisori che non sono intervenute ulteriori operazioni oltre a quelle sopra descritte.

## 2) LIBRI SOCIALI, CONTABILI E DOCUMENTAZIONE DELLE PARTECIPATE.

Il Collegio, come da precedenti accordi verbali con l'amministratore unico delle partecipate, consegna la seguente documentazione invitando l'Ente a custodire tutta la documentazione, libri e scritture contabili delle partecipate presso il Comune anche in considerazione che il collegio:

### 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



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

- 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 ed anni precedenti;
- 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 3.03.205 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;

Il collegio dei revisori, ai fini delle variazioni di bilancio, assestamento, ecc., specificatamente all'aspetto riguardante le entrate raccomanda di allegare documentazione specifica e dettagliata comprovante:



# COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

-----000000-----

- a) la ragione del credito;
- b) il titolo giuridico che supporta il credito;
- c) l'individuazione del soggetto debitore;
- d) l'ammontare del credito;
- e) la relativa scadenza.

Ricorda, inoltre, il Collegio che, conformemente ai principi contabili, l'accertamento presuppone idonea documentazione e si perfeziona mediante l'atto gestionale con il quale vengono verificati ed attestati i requisiti anzidetti e con il quale si dà atto specificamente della scadenza del credito in relazione a ciascun esercizio finanziario contemplato dal bilancio di previsione.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 8,55 del giorno 22 settembre 2015.

## I REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugo Maria Fagnini

Rap. Angelo L. NCI