



COMUNE DI CASTELFIDARDO	
9095	30 MAG. 2017
Prot.	Data
Det. <input checked="" type="checkbox"/> Cl. 11 Fisso. 2	

# COMUNE DI CASTELFIDARDO

(Ancona)

---oo00oo---

## VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 29 DEL 30 MAGGIO 2017

Prot. n. 9095 del 30 maggio 2017

L'anno **DUEMILADICIASSETTE**, il giorno **TRENTA** del mese di **MAGGIO** (**30.05.2017**), alle ore **08,50** presso la sede del Comune di Castelfidardo, in Piazza della Repubblica, n. 8, sono presenti, per il collegio dei revisori dei conti:

– Dott. Ugo Maria Fantini, presidente;

per il Comune di Castelfidardo, sono presenti:

– Sig.ra Anna Paola Bramucci, Settore Personale.

### **MODELLO RILEVAZIONE CONTO ANNUALE DELLE SPESE DEL PERSONALE 2016.**

1. Con email del 23.05.2017 l'Ufficio del Personale comunicava che le tabelle del Conto Annuale 2016 la cui scadenza per l'invio è prevista entro il 31.05.2017 erano ancora in fase di lavorazione. Con la stessa comunicazione, evidenziava altresì che << la circolare MEF n. 19/2017 prevede (pag. 162) un aggiornamento della rilevazione 2015 con riferimento alla costituzione e utilizzo del Fondo dell'anno 2015 >>. Nel procedere in tal senso, osservava l'Ufficio, << si è provveduto ad aggiornare i dati riferiti alle risorse previste dall'art. 15, c.1, lett. K) CCNL 1/4/1999 - **risorse variabili NON soggette al limite** - sia in fase di costituzione del Fondo che di utilizzo delle medesime risorse, prendendo come riferimento la quota effettivamente erogata >>; a supporto delle proprie argomentazioni l'Ufficio indicava le seguenti modifiche apportate:





ALTRE RISORSE (art.15, c.1 lett.k CCNL 1/4/99)	Prevista	Effettivamente erogata
incentivi progettazione interna (G.C.233/2010) - cap.8750	15.000,00	5.553,37
incentivi per condoni edilizi (G.C. 166/2007) - cap. 8130	1.000,00	826,41
previdenza complementare P.M. art. 208 C.d.S. - G.C. 249/2010) - cap. 25304	13.000,00	12.983,33

2. Con successiva email del 26.05.2017, l'Ufficio Personale trasmetteva quanto segue:

- Conto Annuale 2015 così come integrato alla Tabella 15 ai sensi di quanto previsto dalla Circolare MEF 19/2017 - pagg. 162-164 (modello 2015)
- Tabelle Conto Annuale 2016 redatte in base alle indicazioni fornite dalla citata circolare MEF 19/2017 (modello 2016).

3. Relativamente alla tabella 15 e successivi riquadri riguardanti la contrattazione integrativa decentrata, il presidente, a proposito della nota apposta dall'Ufficio a pag. 51: << Con nota prot.20008/2016 l'ente ha chiesto al Collegio dei Revisori la certificazione di cui all'art. 40, c.3 sexies e 40 bis D.Lgs. 165/2001. Il Collegio Revisori con verbale 67/2016 prende atto della documentazione inoltrata compresa costituzione Fondo; nulla rileva in merito all'entità delle risorse di alimentazione del fondo, formula osservazioni sulle modalità di utilizzo delle risorse stesse. L'amm.ne formula controdeduzioni con atto G.C. 176/2016 e autorizza la sottoscrizione del contratto decentrato >>; precisa che considerati i rilievi e le osservazioni formulate nel citato verbale n. 67 del 23.12.2017, il collegio, in evidente difformità da quanto riportato nella citata nota del Conto Annuale 2016, ha ritenuto << di dover esprimere un giudizio **negativo** in ordine alla contrattazione integrativa decentrata 2016 tale da non consentire il rilascio della prevista certificazione ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies e 40 bis del D.Lgs. 165/2001 >>.

4. Con specifico riferimento alle variazioni che l'Ufficio intende apportare nel sistema SICO, considerato che il conto annuale 2016 e l'aggiornamento 2015 ai sensi della circolare n. 19 del 27.04.2017, deve ancora essere trasmesso, il sottoscritto presidente, invitato con email del 23.05.2017 a sottoscrivere il Conto Annuale 2016 e lo stesso aggiornamento 2015 riguardante il personale, rileva la necessità che le stesse siano coerenti e soprattutto effettuabili alla luce di tutte le avvertenze richiamate nella circolare MEF n. 19/2017 – **“Monitoraggio della contrattazione integrativa - (art. 40 bis, commi 3 e 4, d.lgs. n. 165/2001)”**.

Il presidente del collegio dei revisori, come già evidenziato con email del 23.05.2017 rinvia, comunque, alle osservazioni, rilievi e proposte contenuti nei vari verbali redatti dal collegio in materia di contrattazione integrativa decentrata relativamente agli anni 2015 e 2016.





In particolare, i rilievi formulati, che qui si intendono integralmente riportati, trovano ampio dettaglio nei seguenti atti:

- verbale n. 55 del 10 dicembre 2015;
- verbale n. 8 del 24 febbraio 2016;
- verbale n. 25 del 20 aprile 2016 relativo alla relazione al conto consuntivo 2015 (punto 3 e seguenti da pag. 43 a pag. 48);
- verbale n. 67 del 23.12.2016;
- verbale n. 10 del 06.03.2017 relativo al parere espresso in merito al bilancio di previsione 2017-2019.

Inoltre, ai fini delle firme apposte dal sottoscritto sul documento, si fa presente che il modello è stato redatto a cura esclusiva dell'Ente, e che i verbali redatti, i pareri espressi, le relazioni, le richieste documentali, inviti e raccomandazioni ed ogni altro atto e documento redatto dal collegio dei revisori dei conti sino all'invio del documento, devono intendersi richiamati e validi anche ai fini della sottoscrizione del modello di rilevazione del conto annuale delle spese del personale 2016; con ciò significando che eventuali incoerenze dei dati riportati dall'Ente con quanto evidenziato dall'organo di revisione nei verbali e nei vari atti redatti a cura esclusiva del collegio, devono intendersi richiamati e validi.

Si da atto che il modello è in fase di invio con i dati trascritti dall'Ente e che non è possibile sottoscrivere il modello stesso con firma digitale. Il presidente si riserva, pertanto, di riesaminare il modello e di sottoscriverlo non appena l'Ufficio avrà completato l'invio e lo avrà messo a disposizione dell'organo di controllo nella versione definitiva inviata telematicamente.

Chiuso in Castelfidardo, alle ore 09,30 del 30 maggio 2017.

**IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Ugo Maria Fantini

