

## COMUNE DI CEREÀ

### COLLEGIO DEI REVISORI

#### VERBALE DELLA RIUNIONE N. 26 DEL 27/01/2017

L'anno 2017, giorno 27 gennaio alle ore 11.31 si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone dei sottoscritti:

Dott. Corrado Mancini

Dott. Alberto Bellieni

Risulta assente giustificato il presidente Dott. Enzo Colosso.

Il Collegio procede alle verifiche appresso riportate:

#### **Verifica andamento della riscossione dei residui attivi.**

Dalla stampa della situazione contabile per titoli alla data odierna risultano i seguenti residui attivi:

Titolo 1 € 362.561,29 costituito principalmente da TARI per € 328.198,04 (2015 per € 112.879,83 e 2016 per € 215.318,21).

Titolo 3 risultano residui per entrate varie per € 13.058,83.

Titolo 6 risultano residui per € 110.195,26.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato in sede di rendiconto 2015 ammontava ad € 738.061,69, rideterminato in sede di verifica degli equilibri di bilancio con delibera del C.C. n. 23 del 28.07.2016 in € 473.157,86, risulta capiente rispetto ai residui attivi in essere alla data odierna.

Relativamente ai residui di cui al titolo 6° relativi a residuo di mutuo per € 110.195,26 originariamente destinato a finanziare la ristrutturazione del palazzo Bresciani, i cui lavori alla data odierna risulterebbero ultimati, il collegio chiede all'ufficio lavori pubblici di relazionare in merito allo stato dell'opera e al responsabile del servizio finanziario di procedere alle conseguenti scritture contabili.

#### **Verifica degli adempimenti relativi al 3° monitoraggio del pareggio di bilancio.**

Il 3° monitoraggio è stato inoltrato in data 25.01.2017 ore 18.09 correttamente acquisito dal sistema.

Il pareggio riporta un equilibrio finale positivo di € 1.179.018,73

#### **Istruzioni alle partecipate per la redazione del bilancio consolidato 2016 in relazione alle novità introdotte dal D.lgs 139/2015.**

Il collegio accertato che non si è ancora provveduto a designare l'ufficio responsabile dei rapporti con le società partecipate invita nuovamente l'Ente a provvedere all'individuazione. Rileva quindi che non sono ancora state impartite le necessarie direttive alle società partecipate ai fini di una corretta trasmissione dei dati per la redazione del bilancio consolidato 2016 in considerazione delle rilevanti modifiche introdotte dal sopra citato decreto legislativo.

Il Collegio invita l'Ente a provvedere con sollecitudine.



### **Regolamento di contabilità da d.lgs 118/2011.**

Il Collegio rileva che non si è ancora provveduto e non è in corso l'aggiornamento del regolamento di contabilità di cui al decreto indicato. Il Collegio invita l'Ente a provvedervi con sollecitudine.

### **Contabilità economico patrimoniale.**

Il responsabile del servizio finanziario informa il Collegio che il gestionale usato dall'Ente è predisposto con il piano dei conti integrato così da permettere la rilevazione automatica nella contabilità economico-patrimoniale dei movimenti contabili rilevati nella contabilità finanziaria. In mancanza delle adeguate istruzioni operative non è possibile al momento visualizzare come la procedura operi in tal senso. In sede di redazione dello stato patrimoniale e del conto economico l'Ente ha intenzione di avvalersi dell'attività di terzi esperti in materia.

### **Verifica assunzione deliberazione per assegnazione provvisoria delle risorse in esercizio provvisorio.**

Il Collegio rileva che non è ancora stata assunta la delibera di assegnazione provvisoria delle risorse, il responsabile del servizio finanziario informa che è in corso di redazione. Si invita ad una sollecita adozione.

### **Verifica principio di rotazione degli incarichi.**

Il responsabile dell'ufficio LL.PP. architetto Battista Ferraro informa il Collegio che viene garantito il principio di rotazione degli incarichi per l'acquisizione di beni e servizi superiori a 40.000,00 € mediante pubblicazione di gara e successivo invito delle ditte che hanno manifestato interesse, mentre per l'acquisizione di beni e servizi inferiori mediante richiesta di una pluralità di preventivi. Il Collegio chiede al responsabile di relazionare in merito per procedere successivamente ad alcune verifiche a campione.

### **Monitoraggio opere pubbliche d.lgs 229/2011.**

Il responsabile dell'ufficio LL.PP. comunica che è in corso l'inserimento sul relativo portale del monitoraggio. Il Collegio chiede di relazionare in merito al suo stato di avanzamento.

### **Verifica contratti selezionati il 16.09.2016 – verbale n. 14**

Nella seduta del Collegio del 16.09.2016 si era proceduto a selezionare due contratti per effettuarne le relative verifiche e precisamente contratto progressivo 3 repertorio 2015/2489/R ditta Franzolin e Bertoletti s.r.l. e contratto progressivo 11 repertorio 2016/2622/R ditta Givani s.r.l.

L'ufficio LL.PP. non avendo provveduto a fornire la documentazione relativa ai contratti sopra citati, viene invitato a produrla per la prossima riunione del Collegio.

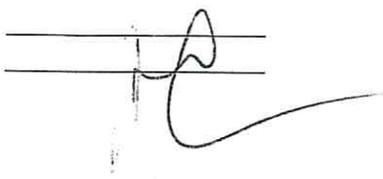
La seduta viene tolta alle ore 12.30

Cerea, li 27/01/2017

Per presa visione:

Dott. Enzo Colosso

Arch. Battista Ferraro



Dott. Corrado Mancini

Dott. Alberto Bellieni

