



# Provincia Regionale di Caltanissetta

ora

*Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta (l.r. 8/2014)*

Codice Fiscale e Partita IVA : 00115070856



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**VERBALE N. 1-2015**

L'anno 2015 il giorno 23 del mese di febbraio alle ore 12.00 presso la sede della Provincia di Caltanissetta, ora Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta (l.r. 8/2014), si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti:

- |                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| - dott. Gioacchino Guarrera       | Presidente |
| - dott.ssa Alida Maria Marchese   | Componente |
| - rag. Anna Maria Grazia Marchese | Componente |

Partecipa ai lavori il dott. Alberto Nicolosi, dirigente del IV Settore.

Prioritariamente, il Collegio dà atto che è stato fatto in data odierna specifico verbale di insediamento, alla presenza del Commissario Straordinario, del Vice Segretario Generale e del Ragioniere Generale, facente parte integrante del presente verbale (Allegato n. 1).

Il Collegio procede prendendo in esame la documentazione acquisita in data odierna:

### **Esame Corrispondenza Ricevuta**

- **Nota prot. PG/215/2779 del 13.01.2015** a firma del Dirigente del I Settore, dott.ssa Salvatrice Giannone, avente per oggetto "Rendiconto della Gestione 2014 - Trasmissione Relazione". Il Collegio dei Revisori prende atto del contenuto;
- **Nota prot. 2420 del 09.02.2015** trasmessa a firma del funzionario delegato del IX Settore, ing. Francesco Toscano, avente per oggetto "Ricognizione Debiti Fuori Bilancio" ex art. 194 D. Lgs. 267/2000 (TUEL). Il Collegio dei Revisori prende atto che il Settore IX ha segnalato che non esistono debiti fuori bilancio per i quali non siano state reperite le necessarie fonti di finanziamento.

### **Richiesta Parere Collegio Revisori "Rinvio al 2016 dell'adozione del principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale, del piano dei conti integrato e del bilancio consolidato", ai sensi degli artt. 3 e 11-bis del D. Lgs. 118/2011**

Il Collegio dei Revisori dà atto che la richiesta di parere è pervenuta con Nota prot. 3083 del 20.02.2015 a firma del Dirigente del IV Settore, dott. Alberto Nicolosi.

Il Collegio dei Revisori procede a rendere il parere, che si allega al presente verbale (Allegato n. 2) e dà mandato al Presidente di curare la trasmissione all'Ente.

### **Verifica di Cassa al 31.12.2014.**

Il Collegio acquisisce copia delle risultanze della cassa alla data del 31.12.2014, sottoscritte dal Dirigente del IV Settore, dott. Alberto Nicolosi, che corrispondono con le analoghe risultanze riportate dal dettaglio verifica di cassa dell'Istituto Tesoriere Unicredit. Il Collegio dà atto che alla data del 31.12.2014 risultano pignoramenti per € 280.889,42.; dalla documentazione acquisita emerge che i pignoramenti annotati di fatto sono riferiti a procedure estinte, improcedibili e/o sospese e, pertanto, invita l'Ente ad attivarsi affinché il Tesoriere possa procedere agli adempimenti conseguenti.

Il Collegio acquisisce copia della reversale n. 1556 del 31.12.2014 ove risulta che al 31.12.2014 l'Ente ha utilizzato un'anticipazione di cassa non restituita alla medesima data per € 4.356.679,46. Detto importo corrisponde con il residuo passivo risultante dal preconsuntivo acquisito agli atti per "rimborso anticipazione di cassa".

### **Verifica Cassa Vincolata alla data del 01.01.2015**

Il Collegio acquisisce copia della determina dirigenziale n. 170 del 20.02.2015, con la quale il Dirigente del IV Settore, dott. Alberto Nicolosi, ha provveduto a determinare importi di Cassa Vincolata alla data del 01.01.2015 ai sensi del paragrafo 10.6 "Principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata, di cui all'all. 4/2 del D. Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. 126/2014". Dalla determina emerge che la Cassa Vincolata risulta essere pari a € 2.458.486,89, così distinta:

- Quanto a €2.323.601,42 per vincoli derivanti da trasferimenti;
- Quanto a €134.885,47 per vincoli derivanti da prestiti.

Il Collegio Revisori invita l'Ente a notificare all'Istituto Tesoriere il provvedimento e a procedere alle conseguenti annotazioni contabili.

Il Collegio scioglie la seduta alle ore 15.45, previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale

Caltanissetta, 23.02.2014

Il Collegio dei Revisori

Dott. Gioacchino Guarrera  
D.ssa Alida Maria Marchese  
Rag. Anna Maria Marchese

Presidente  
Componente  
Componente

