

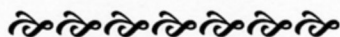


Provincia Regionale di Caltanissetta

ora

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

Codice Fiscale e Partita IVA : 00115070856



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 2-2015

L'anno 2015 il giorno 9 del mese di marzo alle ore 15.10 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.

Il Collegio è stato convocato per la trattazione dell'argomento all'ordine del giorno:

Nota Corte dei Conti prot. 0001510-26/02/2015-SC_SIC_R07A-P avente per oggetto "Relazione ex art. 1, commi 166 e ss. della legge 266/2005 e ss.mm.ii. sul Rendiconto della gestione 2013 – Richiesta di notizie e chiarimenti".

Il Collegio dà atto che la richiesta di chiarimenti è pervenuta dalla Provincia Regionale di Caltanissetta, ora libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, con mail del 06.03.2015.

Si procede con l'esame della documentazione necessaria, per i riscontri di competenza del Collegio, messa a disposizione dal dott. Alberto Nicolosi, dirigente del IV Settore (Servizi Economico-Finanziari).

Ultimati i lavori, il Collegio procede con la stesura dell'allegata nota di riscontro e dà mandato al Presidente di curarne la trasmissione alla Corte dei Conti, previa acquisizione dell'ALL. 3 relativo al dettaglio delle categorie di spese incluse nella voce "regolarizzazioni contabili varie per anticipazioni in termini di cassa" per € 3.557.734,32.

Alle ore 18.45, non avendo null'altro da discutere o su cui esprimere parere, il Presidente del Collegio dichiara la seduta sciolta, previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale

Caltanissetta, 09.03.2015

Il Collegio dei Revisori

dott. Gioacchino Guarrera	Presidente
d.ssa Alida Maria Marchese	Componente
rag. Anna Maria Marchese	Componente



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

Prot. n. 2 del 09.03.2015 - ALLEGATO AL VERBALE REVISORI 2 DEL 09.03.2015

Risposta alla nota n. 0001510 del 26.02.2015

Oggetto: Riscontro Nota Corte dei Conti prot. 0001510-26/02/2015-SC_SIC_R07A-P avente per oggetto "Relazione ex art. 1, commi 166 e ss. della legge 266/2005 e ss.mm.ii. sul Rendiconto della gestione 2013 – Richiesta di notizie e chiarimenti".

Spettabile

**Corte dei Conti Sezione di Controllo per
la Regione Siciliana - Ufficio III**

p.c Al Commissario Straordinario

Al Dirigente del IV Settore

In riscontro alla nota in oggetto, il Collegio dei Revisori nominato con delibere del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Provinciale n. 3 del 26.01.2015 e n. 5 dell'11.02.2015, in relazione ai punti evidenziati dalla Corte, relaziona quanto segue:

- 1) Trasmettere apposita attestazione, a firma congiunta del Responsabile del servizio finanziario e dell'Organo di revisione, circa la correttezza e validità del mantenimento in bilancio dei crediti vantati nei confronti dello Stato per complessivi € 45.194.230,06, con particolare riferimento all'eventuale intervenuta prescrizione dei diritti o alla possibile rilevazione di eventuali ulteriori cause di inesigibilità degli stessi;**

Si trasmette la seguente documentazione:

- Attestazione a firma congiunta del Responsabile del servizio finanziario e dell'Organo di revisione, circa la correttezza e validità del mantenimento in bilancio dei crediti vantati nei confronti dello Stato per complessivi € 45.194.230,06, con particolare riferimento all'eventuale intervenuta prescrizione dei diritti o alla possibile rilevazione di eventuali ulteriori cause di inesigibilità degli stessi con allegata Nota Ministero Interno e Nota U.P.I. (ALL. 1).
- 2) In merito alla costituzione del fondo di svalutazione crediti, motivare la mancata valorizzazione nel prospetto 1.5.1. rispetto alla risposta fornita al punto 1.9.4. c) e al punto D), 6.a) dell'appendice A;**

Al punto 1.5.1. è stata erroneamente omessa l'indicazione del Fondo Svalutazione Crediti, che risulta essere al 31.12.2013 pari a € 2.012.362,91. L'importo riportato come "Avanzo vincolato" andava in realtà decurtato della superiore somma.

- 3) **In merito al patto di stabilità interno di cui al punto 5, occorre acquisire copia della certificazione inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze circa il rispetto del Patto di stabilità per l'esercizio 2013, completo di tutti gli allegati;**

Si è acquisita copia della certificazione inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze circa il rispetto del Patto di stabilità per l'esercizio 2013, completa di tutti gli allegati, che si trasmette (ALL. 2).

- 4) **In merito ai servizi conto terzi di cui al punto 1.11 voce "Altre per servizi conto terzi", occorre:**

- **Dettagliare la tipologia di spese incluse nella voce "regolarizzazioni contabili varie per anticipazioni in termini di cassa" per € 3.557.734,32;**

Per quanto attiene alle tipologie di spese incluse nella voce "regolarizzazioni contabili varie per anticipazioni in termini di cassa" per € 3.557.734,32, si rimanda alla documentazione allegata (ALL. 3).

- **Comunicare se l'Organo di revisione abbia effettuato delle verifiche circa la corretta imputazione di voci di entrata e di spesa tra le partite di giro, e sul puntuale rispetto del principio contabile n. 2, rispettato nel 2013 per € 118.000,00;**

In merito alle verifiche si precisa che l'attuale Collegio dei Revisori è di nuova nomina e insediamento, avvenuto il 23.02.2015, e dall'esame dei verbali del precedente organo di revisione non emergono rilievi in materia di eventuali comportamenti elusivi.

Inoltre, in relazione alle criticità rilevate nella parte A della citata Nota della Corte dei Conti, il Collegio ritiene opportuno rappresentare quanto segue.

Dal preconsuntivo 2014, acquisito in data odierna dal dirigente del Servizio Finanziario, emerge un avanzo di gestione pari a € 215.428,97.

L'ammontare dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio 2014 ammonta a € 14.095,58 ("Questionario relativo a DFB trasmesso alla Sezione Autonomie della Corte dei Conti").

Allegati n. 3

Il Presidente del Collegio dei Revisori
dot. Giocchino Guarrera

