

**Collegio dei Revisori
Verbale n. 3 del 23.03.2015**

L' anno 2015 il giorno ventitre del mese di marzo, alle ore 15,30 , in Caltanissetta, presso la sede della Provincia, ora Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta (l.r. 8/2014), si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti:

- Dr. Gioacchino Guarrera - Presidente
- Rag. Anna Maria Grazia Marchese - Componente

Assente giustificata la Dott.ssa Alida Maria Marchese.

Il Collegio è stato convocato per la trattazione dei seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

1. Certificazione pattò di stabilità 2014

2. Parere proposta di delibera di modifica del regolamento di contabilità.

Partecipa ai lavori il Dr. Alberto Nicolosi, Dirigente del IV Settore.

Si passa alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Certificazione pattò di stabilità 2014

Si premette che la richiesta di sottoscrizione della certificazione delle risultanze del patto di stabilità al 31/12/2014 è pervenuta al Collegio in data odierna.

Il Collegio acquisisce copia del preconsuntivo dal quale si evince la concordanza dei dati contabili con quelli certificati.

Tra i pagamento risulta esclusa dal patto di stabilità 2014 la somma di euro 163.000,00 riportata nel rigo S16 della certificazione; il Collegio ha accertato che detto importo corrisponde a quello riconosciuto all'ente ai sensi dell'art. 31 comma 9 bis della legge 183/2011.

Ultimati i controlli il Collegio procede con la sottoscrizione digitale della certificazione e raccomanda di trasmetterla alla RGS, tramite l'apposito sistema informatico, entro il termine perentorio del 31 marzo p.v..

Parere proposta di delibera di modifica del regolamento di contabilità.

La richiesta di parere è pervenuta al Collegio con nota prot. 4916 del 20/03/2015.

Si premette che l'attuale regolamento di contabilità è stato approvato con deliberazione consiliare n. 07 del 20/01/2011.

Si procede con l'esame della proposta di modifica e si da atto che l'ente, con la modifica al regolamento procede:

1. ad adeguare il vigente regolamento alle disposizioni del comma 6 dell'art. 153 del TUEL recante (Segnalazione obbligatoria dei fatti e delle valutazioni);
2. a disciplinare la competenza per la sottoscrizione degli ordinativi d'incasso e di pagamento nei casi di assenza e/o impedimento del Responsabile del Servizio finanziario;
3. a disciplinare il controllo degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 147 quinquies del D.Lgs 267/2000.

Ultimati i lavori il Collegio rende l'allegato parere che viene trasmesso all'ente per il seguito di competenza.

In merito al regolamento di contabilità, il Collegio invita l'ente a procedere ad adeguarlo ulteriormente alle modifiche normative intervenute successivamente al gennaio 2011 (data di ultimo aggiornamento) ed in modo particolare alle restanti disposizioni introdotte con il D.L. 174/2012, convertito nella L. 213/2012 ed al nuovo sistema di contabilità armonizzata, introdotto dal D.Lgs 118/2011.

In merito alla disciplina regolamentare introdotta per la sottoscrizioni degli ordinativi di incasso e di pagamento nei casi di assenza e/o impedimento del Responsabile del Servizio finanziario, il Collegio ritiene che la problematica della sostituzione dei Responsabile del Servizio Finanziario va risolta nell'ambito delle sostituzioni dei dirigenti, atteso che in atto, con il regolamento modificato, sarebbe risolto il solo problema della sottoscrizione degli ordinativi di incasso e/o pagamento, ma non anche quello della sostituzione del Responsabile del Servizio Finanziario per i tutte le restanti competenza attribuite dalla legge e/o da regolamenti allo stesso (es: pareri, sottoscrizione certificazioni ecc).

Ultimanti i lavori la seduta viene chiusa alle ore 18,00, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio

Dott. Guarrera Gioacchino - Presidente

Rag. Anna Mariia Marchese - Componente

