



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. 6-2015

L'anno 2015 il giorno 4 del mese di maggio alle ore 15.00, 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
- Risulta assente giustificata la rag. Anna Maria Grazia Marchese, Componente.

Il Collegio è stato convocato per la trattazione del seguente ordine del giorno:

1. **Verifica corrispondenza;**
2. **Rendiconto 2014;**
3. **Riaccertamento straordinario dei residui;**
4. **Pubblicazione tempi medi dei pagamenti DPCM 22 Settembre 2014;**

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

Partecipa alla seduta il Dott. Alberto Nicolosi.

Verifica corrispondenza

Il Collegio esamina la seguente documentazione:

- **Nota prot. n. 7136 del 28.04.2015** a firma del dirigente del I Settore, dott.ssa Salvatrice Giannone, avente per oggetto "Verifica rapporti debitori/creditori tra la Provincia Regionale di Caltanissetta ora Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta (L.R. 8/2014) ed organismi partecipati (Art. 6, comma 4 D.L. 695/2012), acquisita con e.mail del 28.04.2015; **il Collegio rileva che la nota del Consorzio A.T.O. 6, allegata alla superiore nota prot. 7136, non risulta asseverata dall'organo di revisione del consorzio;**
- **Nota prot. n. 7128 del 27.04.2015** a firma del Segretario Generale, dott.ssa Caterina Moricca, avente per oggetto "Controllo successivo di Regolarità amministrativa art. 148 del T.U.E.L. - Tramissione Report 1° e 2° Semestre 2014", acquisita con e.mail del 27.04.2015; **il Collegio auspica che l'organo di vertice provveda alla copertura dell'ufficio specificatamente costituito con personale adeguatamente formato; invita i Dirigenti dell'Ente ad adeguarsi alle diverse direttive fornite dal Segretari Generali;**

- **Nota prot. 4921 del 20.03.2015** a firma del dirigente del IV Settore, dott. Alberto Nicolosi, avente per oggetto "Riaccertamento residui esercizio 2014 – Sollecito", acquisita a mezzo e.mail del 28.04.2015; il Collegio prende atto del sollecito del dirigente del IV Settore;
- **Nota prot. 7278 del 30.04.2015** a firma del dirigente del VI Settore, dott. Renato Mancuso, avente per oggetto "Ricognizione contenzioso" acquisita a mezzo e.mail del 04.05.2015; il Collegio dei Revisori prende atto dell'esito della ricognizione effettuata dal dirigente del VI Settore.

Rendiconto 2014

Il Collegio prende atto che ad oggi l'Ente non ha approvato il rendiconto 2014 il cui termine è scaduto il 30 aprile u.s.; **si sollecita l'adempimento.**

Riaccertamento straordinario dei residui

Il Collegio prende atto che ad oggi non risulta completato il processo di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi; **se ne sollecita l'adempimento.**

Pubblicazione tempi medi dei pagamenti DPCM 22 Settembre 2014

Il Collegio procede con la verifica dell'avvenuta pubblicazione dei tempi medi di pagamento nel sito istituzionale dell'ente nella sezione "amministrazione trasparente" - sottosezione - "Pagamenti", ai sensi del D.L. 66/2014.

Attesta che alla data odierna risultano pubblicati sia l'indicatore annuale sia l'indicatore trimestrale, riferiti rispettivamente all'anno 2014 e al primo trimestre 2015; il primo risulta essere di ~~77~~⁷⁷,42 giorni e il secondo di 91,60 giorni.

Il Collegio accerta:

- che **nel sito non è indicata la data di avvenuta pubblicazione** (l'indicatore annuale 2014 andava pubblicato entro il 31/01/2015, quello trimestrale entro il 30 aprile 2015);
- **l'ente non effettua i pagamenti entro il termine di giorni trenta previsto dalla normativa vigente**; si rammenta che, superando i 60 giorni, nel corso del 2015 l'ente è soggetto al divieto di assunzione. Infatti, l'art. 41 del DL 66/2014 esplicitamente recita: "gli Enti che registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2014 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto.

Si procede con la verifica della corretta determinazione dei giorni medi pubblicati nel sito esaminando, a tal fine, a campione, l'elaborato contabile di calcolo riportato in un registro numerato dal progressivo n. 1 al progressivo n. 351 nell'anno 2014 e l'elaborato contabile di calcolo riportato in un registro numerato dal progressivo n. 1 al progressivo n. 73 nell'anno 2015.

Vengono esaminate i seguenti mandati di pagamento, con i relativi dati necessari per il calcolo del tempo medio di pagamento.

ANNO 2014

n. mandato	data mandato	importo €	data protocollo	giorni totali	< 30 gg e a scadenza	gg intercorsi netti	gg * importo
340	21.01.2014	7.548,12	11.11.2013	71	41	41	309.472,92
1.164	11.03.2014	6.039,00	13.01.2014	57	27	27	163.053,00
2.174	05.05.2014	34.794,40	12.03.2014	54	24	24	835.065,60
3.758	31.07.2014	8.122,49	08.04.2014	114	84	84	682.289,16

ANNO 2015 – I TRIMESTRE

n. mandato	data mandato	importo €	data protocollo	giorni totali	< 30 gg e a scadenza	gg intercorsi netti	gg * importo
1.019	03.03.2015	57.155,78	19.08.2014	196	166	166	9.487.859,48
1.102	13.03.2015	17.100,00	30.01.2015	42	12	12	205.200,00
1.374	24.03.2015	24.630,21	04.02.2015	48	18	18	443.343,78
1.391	27.03.2015	2.142,84	23.03.2015	4	-26	-26	-55.713,84

Dalla verifica è emerso che l'ente ha correttamente conteggiato i tempi medi dei pagamenti.

Il Collegio scioglie la seduta alle ore 18.00, previa stesura, lettura e approvazione del presente verbale

Caltanissetta, 04.05.2015

Il Collegio dei Revisori

Dott. Gioacchino Guarrera

Presidente

D.ssa Alida Maria Marchese

Componente

