



Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta (l.r. 15/2015)
già Provincia Regionale di Caltanissetta
Codice Fiscale e Partita IVA : 00115070856

□□□□□□

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 22-2015

L'anno **2015** il giorno 16 del mese di **dicembre** alle ore **15.00**, presso lo studio della Dott.ssa Alida Maria Marchese i Caltanissetta via Libertà n. 136, si è riunito il Collegio dei Revisori.

Sono presenti:

- dott.ssa Alida Maria Marchese Componente
- rag. Anna Maria Grazia Marchese Componente
- Risulta assente giustificato il dott. Gioacchino Guarrera Presidente.

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

1. **Verifica di cassa**
2. **Verifica cassa vincolata**
3. **Parere su proposta di deliberazione avente per oggetto: " Regolamento attivazione punti di ristoro fis: negli Istituti Scolastici di competenza di questo ente".**

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

1. Verifica di cassa

Si procede con l'esame della seguente documentazione:

Situazione di cassa del Tesoriere alla data del 30.09.2015 che riporta le seguenti risultanze:

	SALDO DI FATTO	SALDO DI DIRITTO
Saldo di cassa al 01/01/2015	280.889,42	280.889,42
Reversali riscosse	20.728.421,42	20.728.421,42
Reversali da riscuotere	-	111.032,54
Reversali a copertura	-	-
Entrate da regolarizzare	18.919.246,95	18.919.246,95
totale entrate	39.928.557,79	39.928.557,79
Mandati pagati	23.129.460,51	23.129.460,51
Mandati da pagare	-	334.917,99
Mandati da regolarizzare	16.548.590,96	16.548.590,96
totale uscite	39.678.051,47	40.012.969,46
SALDO DI FATTO	250.506,32	- 84.411,67

- situazione di cassa sulla base delle scritture contabili dell'ente.

La situazione di cassa del Libero Consorzio riporta le seguenti risultanze:

Saldo di cassa all'1/1/2015		280.889,42
Reversali C/residui	4.404.962,04	
Reversali C/competenza	16.527.591,88	
Totale Reversali		20.932.553,92
Mandati C/residui	10.717.132,72	
Mandati C/competenza	12.761.539,16	
Totale Mandati		23.478.671,88
Saldo		- 2.265.228,54

Differenza fra saldo di fatto del tesoriere e saldo delle scritture contabili dell'ente:

Saldi di cassa:		0
Saldo di fatto del tesoriere		250.506,32
Saldo scritture contabili ente	-	2.265.228,54
Differenza saldi	-	2.515.734,86

La conciliazione tra il saldo dalle scritture contabili e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse	-	111.032,54
Reversali non caricate dal tesoriere	-	93.099,96
Riscossioni da regolarizzare con reversali		18.919.246,95
Mandati da pagare		334.917,99
Pagamenti da regolizzare	-	16.548.590,96
Mandati non caricati dal tesoriere		14.293,38
Differenza saldo di fatto e saldo scritture contabili ente		2.515.734,86

In relazione alla situazione sopra rilevata il Collegio:

- invita l'ente a procedere alla regolarizzazione dei provvisori in entrata ed uscita; in modo particolare si da atto che non sono stati tempestivamente contabilizzati, come prescritto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, gli utilizzi dell'anticipazione di tesoreria e dei fondi vincolati;
- da atto che il saldo del conto di fatto al 30/09/2015 presso il tesoriere di euro 250.506,32 corrisponde ai seguenti pignoramenti:

- DANISI ANNA MARIA ED ALTRI	242.993,78
- VIVACQUA GIUSEPPINA	3.414,06
- CULORA A. ANTONIO	4.098,48

In merito, trattandosi procedure estinte, improcedibili e/o sospese, si sollecita ulteriormente l'Ente ad attivarsi affinché il Tesoriere possa procedere agli adempimenti conseguenti, svincolando le corrispondenti somme, nella considerazione che il vincolo per i pignoramenti impone il corrispondente utilizzo dell'anticipazione di cassa, con conseguente oneri finanziari a carico dell'ente.

2. Verifica cassa vincolata

Il Collegio prende atto che alla data del 30/09/2015 il prospetto messo a disposizione dal Responsabile del Servizio Finanziario riporta un saldo di cassa vincolata pari ad euro 2.135.041,84.

Nel prendere atto che detto importo non corrisponde con le risultanze del tesoriere si invita l'ente ad effettuare le necessarie verifiche al fine di riconciliare i saldi di cassa vincolata.

In merito si sollecita l'ente a contabilizzare l'utilizzo delle somme vincolate nel rispetto delle prescrizioni del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (All 5/2 al D.Lgs n. 118/2011)

3. Parere su proposta di deliberazione avente per oggetto: " Regolamento attivazione punti di ristoro fissi negli Istituti Scolastici di competenza di questo ente".

Prioritariamente si da atto che la richiesta di parere è pervenuta al Collegio con nota prot. 2989/2015 del 30 novembre u.s.

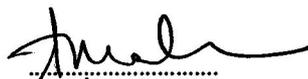
Esaminata la proposta di deliberazione e lo schema di regolamento il Collegio ad unanimità approva il parere favorevole allegato al presente verbale.

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

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Alida Maria Marchese

Componente



Rag. Anna Maria Grazia Marchese

Componente



Prot. Rev. n. 16 del 16.12.2015

Al Dirigente del IV Settore, dott. Alberto Nicolosi

E p.c. Al Segretario Generale, dott.ssa Caterina Moricca

Al Commissario Straordinario, dott.ssa Luciana Giammanco

LORO SEDI

I sottoscritti Revisori:

Alida Maria Marchese – Componente

Anna Maria Grazia Marchese – Componente

- Premesso che questa Amministrazione intende garantire all'utenza scolastica il miglior servizio di ristoro, alla luce di nuove disposizioni in materia di concessione a terzi di spazi e aree di proprietà dell'Ente e in considerazione di sopravvenute esigenze di regolamentazione di utilizzo di spazi destinati alla ristorazione fissa presso gli istituti scolastici, Vista la proposta di deliberazione commissariale allegata alla citata nota;
- Considerato che questo Ente ha regolamentato recentemente l'utilizzo di spazi destinati alla ristorazione non fissa presso gli istituti scolastici, stabilendo che le concessioni in uso delle aree per l'installazione e gestione dei suddetti punti di ristoro vengano assegnate dalle istituzioni scolastiche mediante deliberazione degli organi collegiali competenti e prevedendo, altresì, il pagamento a questo Ente, a titolo di corrispettivo per l'uso degli spazi scolastici un canone annuale anticipato, da far corrispondere agli operatori che collocano macchine distributrici di snack e bevande o per la vendita durante le attività ricreative di generi alimentari diversi, differenziato in base alla tipologia del servizio e alla popolazione scolastica a cui il servizio è destinato;
- Preso atto dell'esigenza di questo Ente di dotarsi di un Regolamento per stabilire, analogamente a quanto fatto per i punti di ristoro non fissi, dei criteri finalizzati a una razionale, equa e corretta regolamentazione dei punti di ristoro fissi in tutti gli istituti scolastici di competenza di questo Ente, che rispondano a esigenze di carattere tecnico, giuridico-amministrativo, sanitario ed economico, e rispettino al contempo l'autonomia delle istituzioni scolastiche alle quali compete di porre in essere i necessari adempimenti finalizzati all'affidamento della gestione dei punti di ristoro medesimi;
- Esaminata la **Nota prot. NP/2015/2989 del 30.11.2015** a firma del Dirigente del IV Settore, dott. Alberto Nicolosi, avente per oggetto "Regolamento attivazione punti di ristoro fissi negli Istituti Scolastici di competenza di questo Ente";
- Visto il parere di regolarità tecnica reso dal dirigente di settore dott. Renato Mancuso espresso in data 30.11.2015;
- Visto il parere di regolarità contabile reso dal dirigente di settore dott. Nicolosi espresso in data 30.11.2015.

esprimono parere favorevole

alla proposta di deliberazione commissariale in oggetto da adottare con i poteri del Consiglio Provinciale.

I REVISORI

Alida Maria Marchese, Componente

Anna Maria Grazia Marchese, Componente