



COMUNE DI ORTEZZANO

Provincia di Fermo

C.A.P. 63851
Cod. Fisc. e P.IVA 00390830446
email: ragioneria@comune.ortezzano.fm.it

P.zza Umberto I, 4
Tel. 0734/779181
Fax 0734/779309

Prot. n. 2564

Data 27/07/2017

Al Consiglio Comunale di Ortezzano

Preg.mo dr.

UGO MARIA FANTINI

Revisore dei Conti

A mezzo PEC

OGGETTO: Comunicazioni su rilievi e osservazioni dell'Organo di Revisione sulla parere al rendiconto dell'esercizio 2016.

In riferimento alle osservazioni conclusive del Revisore dei conti sul parere espresso in sede di esame del rendiconto 2016, si riportano, di seguito, le seguenti precisazioni, nei riguardi delle implicazioni prettamente tecnico-finanziarie:

- a) **Osservazioni, punto 1)** – I documenti, che il Revisore chiede che siano messi a disposizione, sono in gran parte in suo possesso, trasmessi in occasione della richiesta del parere sul riaccertamento ordinario dei residui.

Si allegano comunque i seguenti documenti:

1. Delibera della Giunta Comunale n. 25 del 06/06/2017 e relativo allegato, riguardante la "Relazione illustrativa dei dati del rendiconto di gestione dell'esercizio 2016";
2. Delibera della Giunta Comunale n. 24 del 06/06/2017 e relativi allegati, riguardante il "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2016";

Si fa presente che i pareri di regolarità tecnica e contabile sono espressi e sottoscritti contestualmente alla adozione delle delibere sopra riportate.

- b) **Osservazioni, punto 2)** – I residui attivi e passivi conservati al 31/12/2016 ed oggetto di chiarificazione da parte del revisore sono i seguenti:

Residui attivi:

1. Cap. 312 – Lampade votive – l'importo del residuo ammonta a €. 9.206,49 e si riferisce al ruolo 2016 in corso di riscossione. L'importo indicato dal Revisore in € 9.500,00 si riferisce al ruolo 2015 interamente riscosso nel corso del 2016.
2. Cap.560 – Contributo Regionale – L'importo del residuo ammonta a €. 13.827,20 e si riferisce a "Lavori di riqualificazione del patrimonio storico culturale del Comune" si tratta del saldo del contributo assegnato di €. 25.000,00 assegnate dalla Regione Marche per l'intervento di cui sopra e prontamente richiesto al termine dei lavori.
3. Cap. 585 – Contributo ERAP – L'importo del contributo ammonta a €. 8.500,00 e riguarda "Lavori di manutenzione straordinaria di un immobile in condominio" si tratta della cifra che il Comune ha anticipato per i lavori di cui sopra e che l' ERAP deve rimborsare al comune. L'importo è stato richiesto sin dalla fine dei lavori.



COMUNE DI ORTEZZANO

Provincia di Fermo

C.A.P. 63851
Cod. Fisc. e P.IVA 00390830446
email: ragioneria@comune.ortezzano.fm.it

P.zza Umberto I, 4
Tel. 0734/779181
Fax 0734/779309

4. I residui attivi cancellati, in sede di riaccertamento, riguardano somme non riscuotibili e quindi considerate insussistenti per un importo di **€. 26.763,28**. Le somme che sono state oggetto di adeguamento riguardano le maggiori riscossioni rispetto agli stanziamenti dei residui attivi riportati nell'esercizio 2016 per un importo di **€. 5.695,56**.

Residui passivi:

1. Cap. 40 – Retribuzione al segretario – L'importo ammonta a €. 16.500,00 e si riferisce a somme da corrispondere al Comune di Petritoli, quale capo convezione, come parte della quota dovuta per la retribuzione del segretario comunale.
 2. Cap. 82 – Spese generali - L'importo ammonta ad €. 1.232,90 e si riferisce a minute spese per la normale attività dell'Ente. Parte di detto importo e precisamente €. 200,55 è stato cancellato come insussistente e la differenza di €. 1.025,00 è stata utilizzata per spese di postalizzazione.
 3. Cap. 82/1 – Spese generali – L'importo ammonta ad €. 1.790,75 e riferisce al pagamento di utenze quali gas, energia elettrica, telefono. Una parte di detto importo e precisamente €. 41,53 è stato cancellato come insussistente.
 4. Cap. 192 – Spese per incarichi e collaborazioni – L'importo ammonta ad €. 9.342,00 e si riferisce a somme per incarichi conferiti nella normale attività dell'Ente ed interamente pagati nell'anno 2016.
 5. Cap. 340 – Manutenzione patrimonio comunale – L'importo ammonta ad €. 8.096,00 e si riferisce principalmente a lavori di "Manutenzione straordinaria strada comunale Castelletta" interamente pagata nell'anno 2016.
 6. Cap. 2446 – Fondo produttività – L'importo ammonta a €. 9.500,00 e si riferisce a somme stanziare negli anni 2014 e 2015 per il fondo produttività dovute ai dipendenti comunali e non ancora corrisposti.
 7. Cap. 2631 – Lavori di messa in sicurezza edificio scolastico – L'importo ammonta ad €. 31.250,32 e si riferisce a somme residue a termine dei lavori su finanziamento regionale interamente corrisposti nelle casse comunali. Somme eventualmente da restituire alla Regione o, su autorizzazione, da utilizzare per ulteriori o diversi lavori di manutenzione del patrimonio immobiliare del Comune.
 8. Cap. 2630 - Sistemazione edificio scolastico – L'importo ammonta ad €. 12.500,00 e si riferisce a lavori di sistemazione dell'edificio scolastico. La somma residua di €. 2.025,81 potrà essere utilizzata per finanziare in parte i lavori di potenziamento impianto di riscaldamento edificio scolastico.
 9. I residui passivi cancellati, in sede di riaccertamento, riguardano somme non correlate ad obbligazioni giuridiche passive perfezionate e quindi considerate insussistenti per un importo di **€. 13.394,21**.
- c) **Osservazioni, punto 3)** – Le incongruenze di cassa segnalate dall'Organo di Revisione riguardano la situazione di cassa al 31/12/2016 e si riferiscono alla diversa imputazione di cassa del Tesoriere, rispetto a quella dell'Ente, nei riguardi delle partite vincolate, pur restando lo stesso saldo finale di cassa. Avvertito il Tesoriere, lo stesso ha mostrato qualche difficoltà ad oggi alla riconciliazione dei dati. Al Tesoriere è stata inviata comunque in data 07/06/2017, prot. 1913, una comunicazione dove viene indicata la somma da inserire nelle partite vincolate.



COMUNE DI ORTEZZANO

Provincia di Fermo

C.A.P. 63851
Cod. Fisc. e P.IVA 00390830446
email: ragioneria@comune.ortezzano.fm.it

P.zza Umberto I, 4
Tel. 0734/779181
Fax 0734/779309

- d) **Osservazioni, punto 4)** – Ai rilievi e osservazioni del revisore nel 2016 sono stati forniti di volta in volta chiarimenti e precisazioni, poi riferiti nelle varie sedute al Consiglio Comunale.
- e) **Osservazioni, punto 5)** – Per quanto riguarda l'aggiornamento tempestivo del sito internet istituzionale, si ribadisce che l'Ente provvede e sta provvedendo con tutta la tempestività possibile, compatibilmente con la disponibilità del personale dipendente.

Si spera di aver fornito elementi integrativi e di chiarificazione alle osservazioni dell'Organo di Revisione.

Si allegano:

1. Delibera della Giunta Comunale n. 25 del 06/06/2017 e relativo allegato, riguardante la "*Relazione illustrativa dei dati del rendiconto di gestione dell'esercizio 2016*";
2. Delibera della Giunta Comunale n. 24 del 06/06/2017 e relativi allegati, riguardante il "*Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2016*";

Distintamente saluta



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Patrizio Cipriani

