



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 123 del 19 marzo 2024

Il giorno 19 del mese di marzo dell'anno 2023, alle ore 15,30 si è riunito presso la sede della Provincia di Ancona, in Strada di Passo Varano, 19A – Ancona, l'Organo di revisione dell'ente, nelle persone di:

- Patrizia Ruffini – Presidente: presente
- Marco Gradozzi – Componente: presente
- Luigi Gagliardi – Componente: assente giustificato.

Il Collegio, ricevuta la documentazione relativa la riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, procede alla individuazione del campione per la verifica delle posizioni con riferimento ai 17 centri di responsabilità (i quali hanno approvato l'elenco dei residui attivi e passivi dopo il riaccertamento):

Affari generali	D.D. n. 300/2024
Ambiente	D.D. n. 310/2024
Appalti e contratti	D.D. n. 298/2024
Avvocatura	D.D. n. 306/2024
Bilancio, Controllo ed Enti partecipati	D.D. n. 295/2024
Amministrativa, Concessioni, Autorizzazioni ed Economato	D.D. n. 314/2024
Informatica e telematica	D.D. n. 294/2024
Governo del territorio	D.D. n. 301/2024
Edilizia scolastica ed Istituzionale, patrimonio ed espropri	D.D. n. 304/2024
Polizia provinciale	D.D. n. 318/2024
Risorse umane, organizzazione, progr.e rete scolastica, prog.comunitari	D.D.n.305/2024
Viabilità, Gestione e sviluppo	D.D. n. 302/2024
Controllo ponti e infrastrutture, catasto strade e Trasporti	D.D. n. 324/2024
Tutela e valorizzazione dell'ambiente, rifiuti, suolo	D.D. n. 316/2024
Valutazioni e Autorizzazioni Ambientali	D.D. n. 309/2024
Pianificazione e programmazione territoriale di coordin. di settore SIT	D.D. n. 319/2024
Progettazione	D.D. n. 323/2024

Procede poi all'estrazione del campione, scegliendo tenendo in particolar conto della rilevanza degli importi e della vetustà dei residui.

1.1 – AFFARI GENERALI

PASSIVI

Capitolo	Descrizione Capitolo	Numero Imp.	Anno Imp.	Descrizione Impegno/Subimpegno	Residuo da Mantenere - Impegno
1031500199	SERVIZI DI PORTIERATO E VIGILANZA	93	2023	ANNO 2023-SERVIZIO DI VIGILANZA PRESSO LA PROVINCIA DI ANCONA	3.685,92

Il residuo passivo è relativo al servizio di vigilanza. Con mandato del 16 gennaio 2024 n. 105 è stato pagato l'importo di euro 1.653,97. Le somme sono state mantenute con la motivazione revisione dei prezzi e rinnovo del CCNL (prot 27191/2023).

4.1 - AREA AMBIENTE - UO

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
3108	1	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI IN MATERIA DI IMPIANTI TERMICI (Cap. 10309020002)	20	2022	SANZIONI DA IMPIANTI TERMICI	8.310,85

ATTIVI DA ELIMINARE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Debitore	Variazione Accertamento	Descrizione Tipo Variazione
3108	1	PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI IN MATERIA DI IMPIANTI TERMICI (Cap. 10309020002)	20	2022	SANZIONI DA IMPIANTI TERMICI	BANCA - DIVERSI	- 6.487,40	ENTRATA NON PIU' REALIZZABILE

L'eliminazione del residuo attivo è per effetto di ordinanze di archiviazione/riduzione delle sanzioni emesse nel 2023. Per la somma rimasta a residuo, dopo il verbale c'è un sollecito e la messa in mora (l'ente si trova in questa fase), dando un periodo di tempo per adempiere. Dopo ci sarà l'iscrizione a ruolo. Una parte della somma è stata riscossa nel corso del 2024 (euro 526,30).

1.4 - AREA APPALTI E CONTRATTI

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
3101	3	RIMBORSO SPESE PER INCENTIVO S.U.A. (Cap. 1011210141/0)	463	2023	COMUNE DI FABRIANO - GARA DI APPALTO SVOLTA DALLA SUA DELLA PROV DI AN - INCENTIVI BAN66S	12.914,80

L'accertamento del 16 giugno si riferisce ad una gara svolta per il Comune di Fabriano nel 2023. La somma deve essere riscossa.

PASSIVI DA MANTENERE

Capitolo	Descrizione Capitolo	Numero Imp.	Anno Imp.	Descrizione Impegno/SubImpegno	Residuo da Mantenere - Impegno
1011210141	INCENTIVO S.U.A. (RIS. 3101/3)	951	2023	incentivi SUA-SPESE GARA DI APPALTO SVOLTA DALLA SUA PROVINCIA DI ANCONA PER CONTO DEL COMUNE DI NUMANA (BAN.9C)	12.471,65

Non ci sono osservazioni.



Provincia
di Ancona

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.6 – AREA AVVOCATURA

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
3513	1	INTROITO SOMME CORRISPOSTE DALLA PARTE SOCCOMBENTE A SEGUITO DI GIUDIZI E/O TRANSAZIONI cause vinte da servizio legale (CAP 1081 S)	445	2016	***OMISSISS***	1.364,73
3521	13	RECUPERO SPESE DALLA PARTE SOCCOMBENTE A SEGUITO GIUDIZI - cause vinte da incaricati esterni -	254	2020	***OMISSISS***	21.783,14

Le somme sono iscritte a ruolo e per esse si sta riscuotendo. Non ci sono osservazioni.

ATTIVI ELIMINATI

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Debitore	Variazione Accertamento	Descrizione Tipo Variazione
3513	1	INTROITO SOMME CORRISPOSTE DALLA PARTE SOCCOMBENTE A SEGUITO DI GIUDIZI E/O TRANSAZIONI cause vinte da servizio legale (CAP 1081 S)	452	2016	****OMISSISS****	****OMISSISS****	- 24.024,85	ENTRATA INESIGIBILE

Non ci sono osservazioni.



Provincia
di Ancona

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PASSIVI DA MANTENERE

Capitolo	Descrizione Capitolo	Numero Imp.	Anno Imp.	Descrizione Impegno/SubImpegno	Residuo da Mantenere - Impegno
1031210165	SPESE PER ATTI LEGALI, VERTENZE, PARERI, ARBITRAGGI A DIFESA DELLA PROVINCIA	582	2022	SPESE LEGALI ANNO 2019. ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA PER CONTROVERSIE IN CORSO DI SVOLGIMENTO.	6.478,00

Le somme si riferiscono ad una causa conclusa nel 2022. L'ente attende la fatturazione delle prestazioni dell'avvocato per domiciliazioni per cause pendenti presso la Corte di Cassazione.

2.1 – AREA BILANCIO, CONTROLLO ED ENTI PARTECIPATI

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
1103	1	TRIBUTO PROVINCIALE PER LA TUTELA DELL' AMBIENTE D.L.VO 504-92 ART 19 (Solo incassi a residuo)	650	2019	SERRA DE CONTI - TARI 2019	10.731,75

La provincia ha sollecitato il Comune il 9 febbraio 2024, il quale ha assicurato che verserà la somma.

ATTIVI DA ELIMINARE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Debitore	Variazione Accertamento	Descrizione Tipo Variazione
10101001	0	TRIBUTO ESERCIZIO FUNZIONI AMBIENTALI (TEFA)	343	2023	FALCONARA INCASSI DA PAGOPA MULTIBENEFICIARI	COMUNE DI FALCONARA MARITTIMA	- 115.000,00	MINORE ENTRATA

Si tratta della TEFA del comune di falconara Marittima, che dal 2023 utilizza il PAGOPA nell'emissione degli avvisi TARI. L'importo della accertamento 2023 è stato calcolato secondo il dato storico dell'accertato delle annualità precedenti. Dei 36mila euro a residuo ad oggi ne sono stati incassati circa 18mila.

3.4 – AREA AMMINISTRATIVA CONCESSIONI AUTORIZZAZIONI ED ECONOMATO

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
3203	1	CANONE UNICO PATRIMONIALE	41	2023	CANONE Unico Patrimoniale	10.169,18

L'accertamento n. 41/2023 assunto per il Canone unico patrimoniale per euro 428.740,09 da riscuotere a fine anno per euro 10.169,18, risulta totalmente incassato.

PASSIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Imp.	Anno Imp.	Numero Subimp.	Anno Subimp.	Descrizione Impegno/Subimpegno	Residuo da Mantenere - Impegno
1032300196	0	UTENZE GAS SCUOLE	1014	2022			SCUOLE- CANONE SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA E SERVIZI CONNESSI- CONV. CONSIP SIE 4-LOTTO 10 (PERIODO 1/7/2022-30/6/2031)	43.088,78

L'importo mantenuto a residuo verrà utilizzato a breve per saldare conguaglio del periodo 1/7/2022 - 30/6/2023, il quale è stato presentato il 14/1/2023. Le fatture sono pervenute a fine febbraio.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Imp.	Anno Imp.	Numero SubImp.	Anno SubImp.	Descrizione Impegno/SubImpegno	Residuo da Mantenere - Impegno
1036100589	0	SERVIZI VARI GESTIONE VIABILITA'	163	2023			MAGNOSYS S.R.L.-IMPLEMENTAZIONE AGGIORNAMENTI PER IL TRIENNIO 2023/2025	14.945,00

A gennaio è stata pagata fatture di dicembre 23. Il residuo è stato totalmente pagato

3.5 – AREA CONTROLLO PONTI E INFRASTRUTTURE

PASSIVI STRALCIATI

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Imp.	Anno Imp.	Numero Subimp.	Anno Subimp.	Descrizione Impegno/Subimpegno	Variazione Impegno *
20210050001	0	MANUTENZIONE STRAORD. PONTI, VIADOTTI E SIMILI (RIS. 40201002)	276	2023			INC.LAVORI COORD. SICUR. ECC- ADEGUAMENTO PONTICELLO S.P. 3 " VAL MUSONE" AL KM 25+800 - COMUNE DI SANTA MARIA NUOVA - R.O.AN.	- 18.996,74

Si tratta di risorse ministeriali per alcuni anni destinate all'intervento indicato, ma non effettuato. Le risorse confluiscono in avanzo vincolato. Il Collegio ha verificato l'effettiva confluenza delle risorse nelle quote vincolate di risultato di amministrazione.

4.4 – GOVERNO DEL TERRITORIO

PASSIVI DA REIMPUTARE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Imp.	Anno Imp.	Descrizione Impegno/Subimpegno	Variazione Impegno *	Descrizione Tipo Variazione	Anno esigibilità
10409050001	0	TRASFERIMENTO A UNIONE MONTANA PROGETTO APPENNINO - REIMP. ECONOMIE (AVANZO VINCOLATO)	2175	2023	PROGETTO APPENNINO: LA MONTAGNA COME OCCASIONE DI SVILUPPO ED OCCUPAZIONE. CONVENZIONE PROVINCIA/COMUNITÀ MONTANA DELL'ESINO-FRASASSI APPROVATA CON DECRETO DELLA PRESIDENTE DELLA PROVINCIA DI ANCONA N. 12 DEL 20/01/2015. PROGETTO DI MANUTENZIONE BIENNALE CON UTILIZZO DELLE ECONOMIE.	- 140.000,00	ESIGIBILITA' POSTICIPATA	2024

L'importo è stato reimputato all'anno 2024, sarà liquidato a rendiconto presentato dalla comunità

3.1 – AREA EDILIZIA SCOLASTICA ED ISTITUZIONALE

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
4208	7	FINANZIAMENTI STATALI SCUOLE (Int.20204020005-20123002005)	163	2018	MIUR DECR. N. 607 DEL 8/08/2017 - I.P.S.I.A. "M.LAENG" DI OSIMO - LAVORI DI ADEG. STATICO E MIGLIORAMENTO SISMICO - ADEG. PROGETTO ESECUTIVO	451.085,25

Il contributo statale si riferisce a lavori eseguiti e conclusi su edificio scolastico. Da un incontro tra responsabile Area Bilancio e Responsabile Area Edilizia è emerso che i lavori sono stati completamente rendicontati al ministero, ma che al momento non hanno ancora provveduto all'erogazione del contributo.

Il Collegio raccomanda i responsabili di attivarsi con gli uffici competenti del Ministero al fine di verificare le tempistiche dell'erogazione ed eventuali azioni utili per l'effettiva riscossione delle somme.

1.2 – AREA POLIZIA LOCALE

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
3105	1	PROVENTI SANZIONATORI IN MATERIA AMBIENTALE	28	2022	SANZIONI AMBIENTE 2022	250.402,92

Il residuo attivo è relativo a verbali e ordinanze emesse nell'annualità 2022 e non ancora riscosse. Seguirà ordinanza ingiunzione per i verbali e successivamente eventuale iscrizione a ruolo.

Il Collegio raccomanda una tempestiva azione di recupero delle somme.

1.3 – AREA RISORSE UMANE

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
2227	5	CONTRIBUTO REG.LE PER PERSONALE VIGILANZA	418	2023	Decreto Regione Marche n. 261 del 23/05/2023_DIFESA SUOLO E VIGILANZA_01/01/2023 – 30/06/2023	262.702,48

Si tratta del trasferimento regionale per la funzione delegata di Vigilanza ittico venatoria. Inizialmente assunto per i primi 6 mesi dell'anno è stato incrementato in sede di rendiconto con l'importo del secondo semestre 2023.

3.3 – AREA VIABILITA'

ATTIVI DA MANTENERE

Capitolo	Art.	Descrizione Capitolo	Numero Acc.	Anno Acc.	Descrizione Accertamento	Residuo da Mantenere
20101010	0	TRASFERIMENTI REG.LI EVENTI ALLUVIONALI 15/16 SETTEMBRE 2022 VIABILITA' (CAP. SPESA 1036100585)	680	2022	FONDI O.C.D.P.C. n. 922/2022 - REGIONE MARCHE - EVENTI ALLUVIONALI - SERVIZI DI PRONTO INTERVENTO	46.160,00

Il residuo è per somme richieste a rimborso da parte della Regione marche attraverso i fondi della protezione civile per gli eventi alluvionali 2022. In particolare l'acc. 680/2022 si riferisce alla quota dei servizi di pronto intervento sostenuti a causa dell'alluvione. Vengono considerati interventi con nesso di casualità. Al momento non risulta ancora pervenuto il rimborso delle spese sostenute
Il Collegio raccomanda l'ente di sollecitare la Regione il versamento delle somme.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La riunione termina alle 19,00.
Letto, confermato e sottoscritto.

L'Organo di revisione

Patrizia Ruffini (Presidente)

Marco Gradozzi (Componente)