

COMUNE DI FORLIMPOPOLI

Provincia di FORLI' CESENA

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE n. 16 del 13 novembre 2024

In data 16 novembre 2024 alle ore 09.00 presso la sede del Comune di Forlimpopoli è presente il Revisore dei Conti, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 36 del 30 settembre 2024.

Alla riunione sono stati invitati a partecipare anche il Sindaco del Comune di Forlimpopoli, Milena Garavini con delega al bilancio, il Responsabile del Servizio finanziario dell'Ente, Dott. Michele Mami e la Dott.ssa Francesca Ruffilli.

Il Revisore dopo le presentazioni cede la parola al Sindaco, Milena Garavini, che le dà il benvenuto ed insieme al dirigente Dott. Michele Mami forniscono una illustrazione dell'Ente, della sua organizzazione, delle sue attività, rispondendo alle numerose domande del Revisore.

Innanzitutto, viene illustrato l'organigramma generale del Comune di Forlimpopoli (delibera di GC n. 30 del 23/03/2023) che si articola in n. 6 Settori ed un Segretario Generale senza attribuzione di incarichi gestionali. Nel Comune sono presenti attualmente numero 6 posizioni organizzative a capo dei principali Settori. I Settori dell'Ente sono i seguenti: 1) Segreteria, Ufficio Legale e Risorse Umane; 2) Servizi Finanziari e Tributi; 3) Servizi Demografici e Protocollo; 4) Scuola, Cultura, Servizi Sociali e Sport; 5) Lavori Pubblici e Ambiente; 6) Governo del Territorio. I dipendenti in forza al Comune sono attualmente nr. 50.

Il Comune di Forlimpopoli partecipa all'Unione dei Comuni della Romagna forlivese – Unione montana insieme ad altri 13 Comuni: Bertinoro, Castrocaro Terme e Terra del Sole, Civitella di Romagna, Dovadola, Galeata, Meldola, Modigliana, Portico e San Benedetto, Predappio, Premilcuore, Rocca San Casciano, Santa Sofia e Tredozio. I servizi trasferiti all'Unione sono i seguenti: Polizia locale, Sportello unico Attività produttive, Protezione civile e Sistemi informativi.

Il Comune è socio nelle seguenti società:

Denominazione	Cod. Fiscale/P.IVA	Tipologia di partecipazione	% partecipazione
LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA	03943760409	1. Diretta	4,0055
LEPIDA SPA	02770891204	1. Diretta	0,0014
AGENZIA MOBILITA' ROMAGNOLA (AMR SRL CONSORTILE)	02143780399	1. Diretta	0,4200
HERA S.P.A.	042455220376	1. Diretta	0,1842
S.A.PRO IN LIQUIDAZIONE	80008090401	1. Diretta	6,000
FMI SRL	03981210408	Indiretta attraverso LTRH SPA	100,00
HERA S.P.A.	042455220376	Indiretta attraverso LTRH SPA	1,20559
ROMAGNA ACQUE SPA	00337870406	Indiretta attraverso LTRH SPA	16,068

SAPIR SPA	00080540396	Indiretta attraverso LTRH SPA	0,1754
START ROMAGNA SPA	03836450407	Indiretta attraverso LTRH SPA	17,4487
TECHNE SOC. CONS. A R.L	02604400404	Indiretta attraverso LTRH SPA	50,000
UNICA RETI SPA	03249890405	Indiretta attraverso LTRH SPA	51,4256
FORLIFARMA SPA	02326390404	Indiretta attraverso LTRH SPA	100,000
ALEA AMBIENTE SPA	04338490404	Indiretta attraverso LTRH SPA	100,000
FIERA DI FORLI' SRL	02377040403	Indiretta attraverso LTRH SPA	31,198
SEAF SPA IN LIQUIDAZIONE	00256230400	Indiretta attraverso LTRH SPA	47,730
PLURIMA SPA	03362480406	Indiretta attraverso Romagna Acque Spa	32,280
ACQUA INGEGNERIA SRL	02674000399	Indiretta attraverso Romagna Acque Spa	46,000
ROMAGNA ACQUE SPA	00337870406	Indiretta attraverso Unica Reti Spa	0,363729
HERA SPA	04245520376	Indiretta attraverso Unica Reti Spa	0.0000018

Il Comune partecipa direttamente anche ai seguenti Enti e società, come risulta dalla delibera di GC n. 175 del 22/07/2024 di individuazione degli organismi costituenti il GAP:

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA FORLIVESE	03882990405	1. Diretta	17,59
AZIENDA CASA EMILIA-ROMAGNA ACER FORLICESENA	0139940407	1. Diretta	2,69
FONDAZIONE CASA ARTUSI	03632200402	1. Diretta	50
FONDAZIONE ABITARE	92050270401 03267680407	1. Diretta	3,27

In relazione ai contenziosi in essere che vedono convenuto il Comune, il Revisore esamina la delibera nr. 25 del 02/04/2024 ad oggetto "Ricognizione cause legali ed adeguamento fondo rischi alla data del 26 marzo 2024". L'ente ha nr. 2 contenziosi in essere. A giudizio dei legali che difendono il Comune, esiste il rischio di soccombenza e per tale contenzioso è già stato eseguito in bilancio un accantonamento giudicato dai legali adeguato.

Il Revisore prende visione anche della relazione sugli esiti del controllo successivo di regolarità amministrativa del 23/04/2024 a firma Dott.ssa Maria Cristina Leone, quale Segretario titolare, prot. 8290/2024

Il Revisore chiede ed ottiene adeguate spiegazioni dal dott. Mami in relazione alle verifiche effettuate dalla Corte dei Conti sul rendiconto 2022 e bilancio di previsione 2023/2025 del Comune di Forlimpopoli, i cui esiti non sono ancora definitivi e pertanto non sono ancora pubblicati nell'apposita sezione dell'amministrazione trasparente.

Il Revisore chiede ed ottiene la delibera di nomina degli agenti contabili e dei consegnatari. Il Tesoriere dell'Ente è Cassa di Ravenna Spa.

Il software utilizzato dal Comune di Forlimpopoli per la gestione contabile è fornito dalla ditta Maggioli Spa, sistema informativo che consente la gestione della contabilità finanziaria mentre la contabilità economico patrimoniale è gestita attraverso la società Gies di San Marino così come l'inventario, per il quale gli uffici di riferimento sono l'economato per i beni mobili e l'ufficio patrimonio per i beni immobili.

I principali investimenti contenuti nel Bilancio 2024 2026 riguardano essenzialmente il lavoro di efficientamento del palazzetto Palapicci.

L'equilibrio di parte corrente è raggiunto con l'applicazione di parte dell'avanzo.

Il Revisore prende atto che è già stato trasmesso alla Corte dei Conti quanto richiesto in relazione al bilancio di previsione 2024/2026 e che non è necessario il parere sulla modifica al DUP 2024-2026 da portare in approvazione nella seduta consiliare del 28 novembre.

Il Revisore ringrazia il Sindaco, e il dott. Mami per la disponibilità manifestata e li congeda.

Il Revisore propone le modalità principali di lavoro e delibera di:

- a) ritenere valide le convocazioni tramite email o via telefono, anche con preavviso di 48 ore, in casi di urgenza;
- b) approvare i verbali delle riunioni nei giorni immediatamente seguenti;
- c) conservare il libro dei verbali del Revisore presso il Comune di Forlimpopoli e di provvedere alla sottoscrizione digitale dei verbali nei giorni successivi alla riunione in presenza.

Il Revisore prende atto della necessità di esprimere il proprio parere su una variazione di bilancio calendarizzata per la seduta di Consiglio Comunale del 28 novembre. Al fine di analizzare la variazione, il Revisore fissa la prossima riunione per il giorno 18 novembre alle ore 09.30 presso il Comune di Forlimpopoli.

Null'altro essendovi da deliberare, la riunione si conclude alle ore 11.30.

Il Revisore dei Revisori

Anna Rita Balzani