



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 128 del 9 aprile 2024

Il giorno 9 del mese di aprile dell'anno 2024, alle ore 9,30 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,
- Luigi Gagliardi – Componente: presente,
- Marco Gradozzi – Componente: presente,

Il Collegio prosegue l'analisi del campione scelto sugli atti 2023.

Mandato di pagamento n. 68 del 10 gennaio 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta COPAR srl di Ancona per lavori eseguiti c/o I.I.S. LAENG di Osimo per un totale al netto di iva di euro 11.458,43.

E' stata pagata la fattura: numero 101E/2022 del 30 dicembre 2022.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Interventi manutenzione straordinaria edilizia scolastica emergenza covid, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1817 del 24 dicembre 2021 (impegno 674/2022).

Mandato di pagamento n. 322 del 9 febbraio 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta F.LLI DI GIAMMARCO srl di Montorio al Vomano (TE) per appalto – conto finale – I.I.S. Galilei di Jesi – lavori complem. Realizzazione impianti elettrici per un totale al netto di iva di euro 13.759,52.

E' stata pagata la fattura: numero FPA 1/23 del 30 gennaio 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Interventi edilizia scolastica finanziata con avanzo di amministrazione, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1458 del 26 ottobre 2021 (impegno 226/2023).

Mandato di pagamento n. 369 del 14 febbraio 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta ENERGIE NUOVE srl di Roma per attività di manutenzione anno 2022 degli impianti fotovoltaici per un totale al netto di iva di euro 10.515,00.

E' stata pagata la fattura: numero 1/14 del 31 gennaio 2023.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Servizi di manutenzione impianti fotovoltaici, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1781 del 21 dicembre 2021 (impegno 168/2022).

Mandato di pagamento n. 649 del 14 marzo 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta ARTIGIAN PLAST SERVICE srl di Ancona per lavori a seguito dell'alluvione 15-16/09/2022 - I.I.S. Padovano-Corinaldesi – sede Padovano, via Rosmini, 22/B, per un totale al netto di iva di euro 62.599,13.

E' stata pagata la fattura: numero 4SP del 20 febbraio 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Reimpiego donazione RCS-LA7 per laboratori I.I.S. Bettino-Padovano Senigallia sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1590 del 7 dicembre 2022 (impegno 273/2023).

Mandato di pagamento n. 681 del 15 marzo 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta WD HOLDING spa di Jesi (AN) per canone di locazione dell'immobile sito in Jesi via Gallodoro, per un totale al netto di iva di euro 64.094,10.

E' stata pagata la fattura: numero 13A del 02 marzo 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Fitto locali, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1068 del 19 agosto 2022 (impegno 115/2023).

Mandato di pagamento n. 953 del 12 aprile 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta GIUSEPPE VERONICO srl di Bari per sostituzione dei sistemi di emissione e di adeguamento e riqualificazione sottocentrale di utenza teleris c/o I.I.S. Campana di Osimo (AN) per un totale al netto di iva di euro 24.219,10.

E' stata pagata la fattura: numero FPA 2/23 del 04 aprile 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Interventi edilizia scolastica finanziata con mutuo, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 902 del 06 luglio 2021 (impegno 235/2023).

Mandato di pagamento n. 1177 del 2 maggio 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta AGSM AIM ENERGIA spa di Verona per consumi energia elettrica-CONSIP 19, lotto 9- aprile 2023, per un totale al netto di iva di euro 6.559,62 relativo a n. 4 fatture.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Utenze ENEL sede Provincia, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 959 del 21 luglio 2022 (impegno 108/2023).

Mandato di pagamento n. 1195 del 8 maggio 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore del Ministero delle Finanze per Trasferimenti correnti a Ministeri per concorso della provincia di Ancona alla finanza pubblica-anno 2023 per un totale di euro 74.002,66.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Concorso della Provincia alla finanza pubblica, sul quale sono stati impegnati i fondi (impegno 1685/2022).

Mandato di pagamento n. 1236 del 15 maggio 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore dello studio legale Discepolo di Ancona per procedimento n. 1097/2019 per un totale di euro 12.472,08.

E' stata pagata la fattura: numero 179/EL del 28 aprile 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo spese per atti legali, vertenze a difesa della Provincia sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 381 del 28 aprile 2020 (impegno 707/2023).

Mandato di pagamento n. 1506 del 8 giugno 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta CB89 di Cristian Brega di Genga (AN) per Sgombro neve dalla SSPP dell'UO Fabriano anno 2022 per un totale al netto di iva di euro 2.975,40.

E' stata pagata la fattura: numero FPA 12/23 del 29 maggio 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo noli per sgombero neve dalle strade, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1510 del 05 novembre 2021 (impegno 62/2023).

Mandato di pagamento n. 1745 del 23 giugno 2023.

Si riferisce alla liquidazione quota interessi mutuo Banca Intesa n. 300750-giugno 2023 per un totale di euro 49.489,47.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo interessi passivi su mutui, sul quale sono stati impegnati i fondi (impegno 1266/2023).

Mandato di pagamento n. 1846 del 6 luglio 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS spa di Bologna per Canone ADS Bologna acconto per rinnovo anno 2023 per un totale al netto di iva di euro 60.000,00.

E' stata pagata la fattura: numero 23260883 del 30 giugno 2023.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

I pagamenti sono effettuati sul capitolo manutenzione software hardware e postazioni di lavoro, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 867 del 30 giugno 2023 (impegno 1314/2023).

Mandato di pagamento n. 2045 del 18 luglio 2023.

Si riferisce al pagamento F24EP mese giugno 2023 per contributi e ritenute stipendi dipendenti provinciali per un totale di euro 15.174,18.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Oneri sociali CPDEL, sul quale sono stati impegnati i fondi (impegno 1416/2023).

Mandato di pagamento n. 2206 del 11 agosto 2023.

Si riferisce al pagamento IRPEF 730 rimborsata stipendi dipendenti provinciali mese agosto 2023 per un totale di euro 18.436,00.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Ritenute IRPEF su retribuzioni al personale dipendente, sul quale sono stati impegnati i fondi (impegno 1496/2023).

Mandato di pagamento n. 2396 del 02 settembre 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta AGSM AIM ENERGIA spa di Verona per consumi energia elettrica-CONSIP 19, lotto 9- agosto 2023, per un totale al netto di iva di euro 64.052,47 relativo a n. 3 fatture.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Utenze ENEL sede Provincia, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 959 del 21 luglio 2022 (impegno 109/2023).

Mandato di pagamento n. 2672 del 26 settembre 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta GIUFFRE' FRANCIS LEFEBVRE spa di Milano per seconda tranche abbonamento biennale alla banca dati Juris Data de Jure Silver, per un totale al netto di iva di euro 8.200,00.

E' stata pagata la fattura: numero V20144624/2023 del 20 settembre 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Formazione e aggiornamento per tutti i dipendenti provinciali, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1080 del 23 agosto 2022 (impegno 116/2023).

Mandato di pagamento n. 2848 del 19 ottobre 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore del professionista BINCI MORENO di Castelfidardo (AN) per progettazione definitiva ed esecutiva dei lavori di adeguamento sismico liceo Cambi di Falconara Marittima, per un totale al netto di ritenuta di euro 22.926,17.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

E' stata pagata la fattura: numero FPA 2/23 del 02 ottobre 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Manutenzione straordinaria liceo Cambi-Falconara sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1704 del 23 dicembre 2022 (impegno 269/2023).

Mandato di pagamento n. 2867 del 23 ottobre 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta FASTNET spa di Ancona per servizio antispam, antivirus e servizio di housing posta elettronica con Fastnet anno 2023, per un totale al netto di iva di euro 8.800,00.

E' stata pagata la fattura: numero 1685 del 30 settembre 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Servizi di connettività e telecomunicazione sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 1137 del 12 settembre 2023 (impegno 1591/2023).

Mandato di pagamento n. 3040 del 16 novembre 2023.

Si riferisce al pagamento di compensi retributivi extra mese novembre 2023 per un totale di euro 71.898,10.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Compensi incentivanti, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 31 del 13 gennaio 2023 (impegno 305/2023).

Mandato di pagamento n. 3188 del 22 novembre 2023.

Si riferisce alla liquidazione a favore della ditta ALPHA STRADE srls di Benevento per Anticipazione contrattuale lavori ripristino e sostituzione giunti ponte sul fiume Esino per un totale al netto di iva di euro 72.906,52.

E' stata pagata la fattura: numero 26 del 14 novembre 2023.

I pagamenti sono effettuati sul capitolo Manutenzione straordinaria ponti, sul quale sono stati impegnati i fondi con atto n. 517 del 17 aprile 2023 (impegno 876/2023)..

Il Collegio prosegue con l'analisi analizzando ora il campione degli ordinativi di incasso scelto sugli atti 2023.

Ordinativo di incasso n. 104 del 18 gennaio 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dall'ACI per imposta di iscrizione al PRA per un totale di euro 59.055,00.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Imposta provinciale di trascrizione, accertamento n. 450/2022, contabile n. 3 del 02 gennaio 2023, modalità di incasso Regolarizzazione.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Ordinativo di incasso n. 128 del 19 gennaio 2023.

Si riferisce all'incasso Iva per Split Payment – collegato a mandato n. 179 relativo alla ditta Costruzioni Metalliche srl di Andria (BT) per un totale di euro 31.239,12.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Ritenuta iva split payment, accertamento n. 16/2023.

Ordinativo di incasso n. 428 del 03 febbraio 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dal Comune di Camerata Picena per liquidazione e riversamento dell'addizionale provinciale (TEFA) alla Provincia per un totale di euro 5.678,91.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA), accertamento n. 137/2022, contabile n. 760 del 01 febbraio 2023, modalità di incasso Banca d'Italia.

Ordinativo di incasso n. 555 del 09 febbraio 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dal Comune di Ancona per Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA) per un totale di euro 585,00.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA), accertamento n. 132/2022, contabili n. 810/813/824/829/831/834/836/837/ del 06 febbraio 2023, n. 852/863/ del 07 febbraio 2023, 864/865 del 08 febbraio 2023, modalità di incasso Banca d'Italia.

Ordinativo di incasso n. 2811 del 22 marzo 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dal Comune di Senigallia per Incassi TEFA da F24 per un totale di euro 2.407,97.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA), accertamento n. 172/2022, contabile n. 1620 del 10 marzo 2023, modalità di incasso Banca d'Italia.

Ordinativo di incasso n. 2852 del 23 marzo 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dal Comune di Senigallia per Incassi TEFA da F24 per un totale di euro 1.470,60.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA), accertamento n. 172/2022, contabile n. 1644 del 13 marzo 2023, modalità di incasso Banca d'Italia.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Ordinativo di incasso n. 3191 del 03 aprile 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dall'ACI per imposta di iscrizione al PRA per un totale di euro 101.019,00.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Imposta provinciale di trascrizione, accertamento n. 63/2023, contabili n. 2043 del 30 marzo 2023 e n. 2100 del 31 marzo 2023, modalità di incasso Regolarizzazione.

Ordinativo di incasso n. 3233 del 04 aprile 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto da ICM E ENGINEERING srl per un totale di euro 2.072,45.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Concorsi, rimborsi, recuperi diversi, accertamento n. 311/2023, contabile n. 2035 del 30 marzo 2023, modalità di incasso Regolarizzazione.

Ordinativo di incasso n. 4169 del 03 maggio 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto da contribuenti vari per Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA) per un totale di euro 425,35.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA), accertamento n. 209/2023.

Ordinativo di incasso n. 5020 del 22 maggio 2023.

Si riferisce all'incasso Iva per Split Payment – collegato a mandato n. 1370 relativo alla ditta Vuesse Costruzioni srl di Roma per un totale di euro 2.840,70.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Ritenuta iva split payment, accertamento n. 16/2023.

Ordinativo di incasso n. 5838 del 25 maggio 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dal Comune di Santa Marina Nuova per Incassi TEFA da F24 per un totale di euro 1.176,46.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA), accertamento n. 291/2023, contabile n. 3917 del 16 maggio 2023, modalità di incasso Banca d'Italia.

Ordinativo di incasso n. 5925 del 26 maggio 2023.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si riferisce all'incasso ricevuto dall'ACI per imposta di iscrizione al PRA per un totale di euro 52.522,29

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Imposta provinciale di trascrizione, accertamento n. 654/2023, contabile n. 4363 del 25 maggio 2023, modalità di incasso Regolarizzazione.

Ordinativo di incasso n. 6484 del 14 giugno 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto da MIUR per un totale di euro 51.114,53.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo trasferimenti conto capitale PON edilizia scolastica, accertamento n. 302/2020, contabili n. 4905, 4906 dell'8 giugno 2023, modalità di incasso Banca d'Italia.

Ordinativo di incasso n. 6566 del 14 giugno 2023.

Si riferisce all'incasso ricevuto dal Comune di Jesi per Incassi TEFA da F24 per un totale di euro 9.144,48.

Gli incassi sono confluiti sul capitolo Tributo esercizio funzioni ambientali (TEFA), accertamento n. 271/2023, contabile n. 4860 del 7 giugno 2023, modalità di incasso Banca d'Italia.

Ordinativo di incasso n. 6773 del 22 giugno 2023.

Si riferisce all'incasso da Poste Italiane Spa per la chiusura dei conti correnti per l'importo di euro 10.218,08.

Ordinativo di incasso n. 7523 del 17 luglio 2023.

Si riferisce all'incasso da Ministero delle Finanze MC Recupero RCA Provincia di Ancona, contributo alla finanza pubblica anno 2022 per euro 89.917,61. L'importo è stato accertato al numero 524/2023. Modalità di incasso compensazione.

Ordinativo di incasso n. 7590 del 19 luglio 2023.

Si riferisce all'incasso dal Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti per acconto fondo adeguamento prezzo periodo gennaio-luglio 2022 per euro 45.242,69. Accertamento 52572023, atto n. 952 del 19 luglio 2023.

Ordinativo di incasso n. 9021 dell'11 agosto 2023.



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Ritenute stipendi provinciali mese di agosto per euro 22.105,92. Accertamento n. 54972023 al capitolo 90100 contributi previdenziali e assistenziali su retribuzioni personale dipendente.

Ordinativo di incasso n. 9713 del 29 agosto 2023.

Si riferisce all'allineamento cassa vincolata (incremento vincolo 39) per euro 66.820,22. Accertamento n. 575/2023 al capitolo 90100 entrate da movimenti di utilizzo e di reintegro dei fondi vincolati. Modalità di incasso compensazione.

Ordinativo di incasso n. 9949 del 31 agosto 2023.

Si riferisce all'incasso ECOTHERM Spa di Pomezia (RO) per riscossione di sanzione ambientale per euro 2158,67; accertamento n. 9/2023 (atto n. 1732 del 28 dicembre 2022) al capitolo 30200 proventi sanzionatori in materia ambientale. Contabile 7631 del 30 agosto 2023, modalità di incasso regolarizzazione.

Ordinativo di incasso n. 9958 del 31 agosto 2023.

Si riferisce all'incasso da parte di Costruzioni Ing. Perfetti Srl di Piobbico di euro 8.400,00 e di Jesi Servizi Srl di euro 260,00 per sanzioni ambientali. Accertamento n. 24/2020 (atto n. 1608 del 30 dicembre 2020), capitolo 30200 proventi sanzionatori in materia ambientale. Contabili n. 7633 e 7587 del 30 agosto 2023, modalità di incasso regolarizzazione.

Ordinativo di incasso n. 10296 del 5 settembre 2023.

Si riferisce alla ritenuta Iva Split payment collegata a mandato n. 2423 riferito alle prestazioni da parte della ditta ADS AUTOMATED DATA SYSTEMS spa di Bologna per euro 10.770,54. Accertamento n. 16/2023, capitolo 90100 ritenuta Iva split payment.

Ordinativo di incasso n. 10542 del 15 settembre 2023.

Si riferisce all'incasso da parte di Viva Servizi spa di euro 6300 per sanzioni ambientali, accertamento n. 24/2020 (atto n. 1608 del 30 dicembre 2020), capitolo 300200 proventi sanzionatori in materia ambientale. Contabile n. 8123 del 13 settembre 2023, modalità di incasso regolarizzazione

Ordinativo di incasso n. 10845 del 22 settembre 2023.

Si riferisce al prelievo dal deposito presso Cassa depositi e prestiti in relazione a diverse posizioni di mutuo per euro 62.907,15. Accertamento n. 506/2021 (atto n. 1108 del 24



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

agosto 2021), capitolo 50400 Prelievi da depositi bancari per mutui edilizia scolastica. Contabili n. 8208, 8209, 8210 del 18 settembre 2023, Modalità di incasso regolarizzazione

Ordinativo di incasso n. 12395 del 27 ottobre 2023.

Si riferisce all'incasso di imposta sulle assicurazioni Rc auto per euro 39.181,17. Accertamento n. 205/2023, capitolo 10101 Imposta su assicurazioni responsabilità civile. Contabile n. 9132 del 26 ottobre 2023. Modalità di incasso banca d'Italia.

Ordinativo di incasso n. 14027 del 10 novembre 2023.

Si riferisce agli interesse attivi versati da Cassa depositi e prestiti per ritardata erogazione mutui per euro 8.432,31. Accertamento n. 256/2023, capitolo n. 30300 Interessi attivi per ritardata somministrazione di mutui, su depositi, su giacenze di cassa, depositi fruttiferi diversi, ecc. Contabile n. 9537 dell'8 novembre 2023, Modalità di incasso regolarizzazione.

Nell'ultima parte della seduta il Collegio analizza i documenti relativi al rendiconto della gestione 2023 e inizia la stesura della relazione, partendo dalle check list.

La riunione inerente l'espressione del parere sull'atto in oggetto termina alle ore 15,00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

L'Organo di revisione

Patrizia Ruffini (Presidente)

Luigi Gagliardi (Componente)

Marco Gradozzi (Componente)