

CITTA' DI MANFREDONIA

PIAZZA DEL POPOLO, 8 - C.F. 83000290714
PROVINCIA DI FOGGIA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 30 DEL 04/11/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno quattro del mese di novembre alle ore 8,30 si è adunato presso il Comune il Collegio dei Revisori dei Conti, con la presenza dei Sigg.:

- | | | |
|-------------------|------------|--------------|
| 1. Dott. Vincenzo | Vendola | - Presidente |
| 2. Rag. Giovanni | Fraccascia | - Componente |
| 3. Rag. Giuseppe | Pesino | - Componente |

Il Presidente, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Verifica trimestrale ordinaria di cassa in tesoreria - terzo trimestre 2019;
- 2) Verifica trimestrale ordinaria di cassa economale - terzo trimestre 2019;
- 3) Verifica trimestrale di cassa presso ufficio anagrafe - terzo trimestre 2019;
- 4) Verifica amministrativa/contabile presso Comando Polizia Municipale - terzo trimestre 2019.

Passando a trattare quanto esposto al primo punto posto all'o.d.g. il Collegio, ottenuta la documentazione dall'Ente, provvede alla verifica del saldo cassa risultante dalla Tesoreria c/o la Banca Popolare di Milano sede di Manfredonia e della concordanza con il saldo cassa rilevato dalle scritture contabili.

I dati della suddetta documentazione vengono di seguito riportati e riclassificati:

Fondo cassa all' 1/1/2019	€	0,00
Reversali riscosse a tutto il 06/10/2019 (dal n.1 al n.3521)	€ +	57.287.571,29
Mandati pagati a tutto il 06/10/2019 (dal n.1 al n.5780)	€ -	62.744.177,31
Incassi senza Reversali a tutto il 06/10/2019	€ +	12.248.036,08
Pagamenti senza Mandati a tutto il 06/10/2019	€ -	6.447.238,47

SALDO CASSA C/O TESORERIA AL 06/10/2019 € 344.191,59

Dal libro giornale del Comune alla data della verifica del 06/10/2019 risultano i seguenti dati:

Fondo cassa all'1/1/2019	€	0,00
Reversali emesse al 06/10/2019 (dal n.1 al n.3521)	€ +	59.817.408,96

TOTALE ENTRATA € + 59.817.408,96

Mandati emessi al 06/10/2019 (dal n.1 al n.5780)	€ -	63.250.757,31
--	-----	---------------

SALDO CASSA C/O ENTE AL 06/10/2019 € - 3.433.348,35

La riconciliazione avviene attraverso la seguente partita rettificativa:

Saldo cassa Comune al 06/10/2019	€ -	3.433.348,35
Reversali emesse non trasmesse	€ -	0,00
Reversali consegnate non riscosse	€ -	2.529.837,67
Riscossioni eseguite senza reversali	€ +	12.248.036,08
Mandati emessi non acquisiti dalla banca (da n. al n.)	€ +	0,00
Mandati emessi non trasmessi	€ +	0,00
Mandati emessi non ancora pagati	€ +	506.580,00
Pagamenti senza mandati	€ -	6.447.238,47
Reversali consegnate non acquisite dalla Banca	€ -	0,00
Riconciliazione saldo al 06/10/2019	€ +	344,191,59

Successivamente il Collegio verifica il saldo di fatto dell'Ente c/o la tesoreria alla data del 06/10/2019, che è pari ad euro 344.191,59.

Con riferimento al secondo punto posto all'o.d.g. il Collegio ha acquisito presso il Servizio Economato del Comune la seguente documentazione:

Diritti di segreteria

- Tabulati delle riscossioni distinti per categoria al 31/10/2019 per un totale di euro 96.635,33.
- Elenco dei Buoni di pagamento emessi al 31/10/2019 per un totale generale di euro 21.103,79 (di cui reintegrati per € 17.802,45).
- Copia buoni di pagamento estratti a campione: n. 228 del 18/09/2019, di € 91,50 n. 239 del 16/10/19 di € 251,32 n. 255 del 21/10/19 di € 70,00.

Denaro contante in cassaforte al 04/11/2019

Per buoni:

102 x 50 =	5.100,00
44 x 20 =	880,00
40 x 10 =	400,00
5 x 5 =	25,00
Moneta metallica =	13,80
Anticipato =	20,00
Bollini anticipati =	260,00
Totale euro =	6.698,80

Denaro contante riscontrato in cassaforte al 04/11/2019

Per diritti:

1 x 50 =	50,00
3 x 20 =	60,00
1 x 10 =	10,00
Anticipo per Anagrafe =	52,00
Diritti segreteria (321x0,26)=	83,46
Moneta metallica = euro	4,54
Totale al 04/11/2019 euro	260,00

A seguito delle verifiche effettuate il Collegio non rileva alcuna irregolarità.

Con riferimento alla verifica della cassa presso l'Ufficio anagrafe, il Collegio ha effettuato apposita visita in data odierna alle ore 09,30 presso il predetto ufficio.

Il Collegio dalla documentazione acquisita ha rilevato quanto segue:

Consistenza di cassa contante al 31/10/2019:

37 x 50 =	1.850,00
152 x 20 =	3.040,00
48 x 10 =	480,00
13 x 5 =	65,00
31 x 2 =	62,00
63 x 1 =	63,00
55 x 0,50 =	27,50
99 x 0,20 =	19,80
70 x 0,10 =	7,00
39 x 0,05 =	1,95
54 x 0,02 =	1,08
65 x 0,01 =	0,65
Totale	= 5.617,98

Dalle verifiche effettuate il Collegio constata la coincidenza fra il numero delle carte di identità emesse dal 01/04/2019 al 31/10/2019 ed il totale degli incassi riversati alla Tesoreria c/o la Banca Popolare di Milano.

Passando a trattare il quarto ed ultimo punto all'O.d.G. il Collegio provvede ad effettuare una verifica della documentazione amministrativa-contabile presso il Comando di Polizia Municipale.

Dalla suddetta documentazione il Collegio prende atto che il Comando di Polizia Municipale non gestisce contante in quanto la riscossione delle multe avviene mediante riscossione diretta da parte del Comune a mezzo bollettini sui seguenti c/c postali:

n. 1039408610; n. 1039408461; n. 1039408339;
e sul c/c di Tesoreria n. 13669718.

Contravvenzioni elevate dal 01/01/2019 al 03/11/2019: n. 9.294 per euro 69.690,60.

Riscossioni effettuate dal 01/01/2019 al 03/11/2019:

Sistema "Photored"	€	0,00 (Servizio non più gestito da gennaio 2018)
Sistema ZTL	€	65.004,00 (su n. 3.106 verbali emessi)
Sanzioni Cds e sanz. amm.ve varie	€	207.742,90 (su n. 6.188 verbali emessi)

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 13,45 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Vincenzo Vendola

Componente Rag. Giovanni Fraccascia

Componente Rag. Giuseppe Pesino

