

# CITTA' DI MANFREDONIA

PIAZZA DEL POPOLO, 8 – C.F. 83000290714

PROVINCIA DI FOGGIA

Prot. n. 18010 21-12-16

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ERE n. 85

### VERBALE N. 15 DEL 20/12/2016

L'anno duemilasedici il giorno venti del mese di dicembre alle ore 14,45 si è adunato, presso il Comune, il Collegio dei Revisori dei Conti, con la presenza dei Sigg.:

1. Dott. Pietro Gianfriddo - Presidente
2. Dott. Giuseppe Toma - Revisore
3. Dott. Mario Alfonso Gentile - Revisore

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente

### ORDINE DEL GIORNO

- 1) Parere su deliberazione della Giunta Comunale n. 245 del 30/11/2016 da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale ed avente per oggetto la variazione al bilancio di previsione e al piano esecutivo di gestione.
- 2) Parere su deliberazione della Giunta Comunale n. 248 del 07/12/2016 da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale ed avente per oggetto: contributo per acquisto libri di testo a favore degli studenti di scuola secondaria di 1° e 2° grado; approvazione criteri di ripartizione.
- 3) Parere su integrazione deliberazione della Giunta Comunale n. 196 del 17/10/2016 da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale ed avente per oggetto la variazione al bilancio di previsione e al piano esecutivo di gestione

Con riferimento al primo punto posto all'ordine del giorno il Collegio dei revisori

- vista la deliberazione della giunta Comunale n. 245 del 30/11/2016 relativa alla variazione al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione;
- visto il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 del Tuel;
- visto il D.lgs. n. 118/2011;

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità

#### ESPRIME

il parere sulla deliberazione della Giunta comunale n. 245 del 30/11/2016 da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale ed avente per oggetto la variazione al bilancio di previsione e al piano esecutivo di gestione che, allegato al presente verbale sotto la lettera "A", ne costituisce parte integrante ed essenziale.

Relativamente al secondo punto posto all'ordine del giorno il Collegio dei revisori

- vista la deliberazione della giunta Comunale n. 248 del 07/12/2016 relativa al contributo per acquisto libri di testo a favore degli studenti di scuola secondaria di 1° e 2° grado; approvazione criteri di ripartizione e conseguente variazione al bilancio di previsione 2016;
- visto il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 del Tuel;
- visto il D.lgs. n. 118/2011;
- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità

#### ESPRIME

il parere sulla deliberazione della Giunta comunale n. 248 del 07/12/2016 da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale ed avente per oggetto contributo per acquisto libri di testo a favore degli studenti di scuola secondaria di 1° e 2° grado; approvazione criteri di ripartizione che, allegato al presente verbale sotto la lettera "B", ne costituisce parte integrante ed essenziale.

Con riferimento al terzo punto posto all'ordine del giorno il Collegio dei revisori

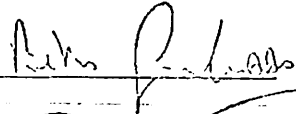
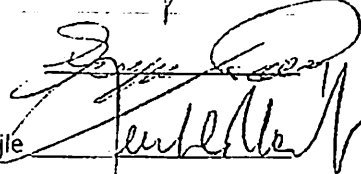
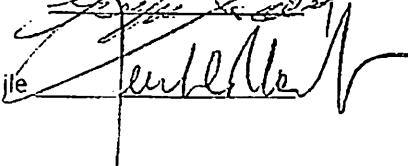
- vista la deliberazione della giunta Comunale n. 196 del 17/10/2016 relativa alla variazione di bilancio di previsione e al piano esecutivo di gestione;
- vista la determinazione n. 1214 del 06/12/2016 della Regione Puglia relativa all'assegnazione della somma di euro 22.246,65 per buoni servizio per la prima infanzia;
- visto il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 del Tuel;
- visto il D.lgs. n. 118/2011;
- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità
- 

#### ESPRIME

il parere sulla integrazione della deliberazione della Giunta comunale n. 196 del 17/10/2016 da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale ed avente per oggetto la variazione al bilancio di previsione e al piano esecutivo di gestione che, allegato al presente verbale sotto la lettera "C", ne costituisce parte integrante ed essenziale.

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 17:35 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

#### Il Collegio dei Revisori

|            |                             |  |
|------------|-----------------------------|--|
| Presidente | Dott. Pietro Gianfriddo     |   |
| Revisore   | Dott. Giuseppe Toma         |  |
| Revisore   | Dott. Mario Alfonso Gentile |  |

## **ALLEGATO "A" AL VERBALE N. 15 DEL 20/12/2016**

### **L'organo di revisione**

Premesso che:

- in data 16/12/2016 è stata sottoposta al Collegio dei Revisori, la deliberazione di Giunta Comunale n. 245 del 30/11/2016 avente ad oggetto la variazione al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione, da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale;
- l'articolo 175 comma 4 del TUEL prevede che, nel caso in cui si verifichino esigenze urgenti, l'organo esecutivo può procedere alla variazione delle dotazioni di bilancio con ratifica successiva del Consiglio Comunale entro il termine di 60 giorni;
- l'articolo 175 comma 5 quinquies del TUEL, come introdotto dal D.lgs. 126/2014, prevede che le variazioni di bilancio di previsione disposte con provvedimenti amministrativi e le variazioni del PEG non possono essere disposte con il medesimo provvedimento amministrativo;
- con la deliberazione in oggetto, la Giunta comunale ha deliberato una variazione al bilancio di previsione 2016/2018 in termini di competenza;
- che tale variazione è relativa all'aumento di entrate per un totale di euro 611.639,40, alla riduzione di entrate per un totale di euro 63.691,09, all'aumento di spese per un totale di euro 713.048,31, alla riduzione di spese per un totale di euro 165.100,00;
- che in particolare le variazioni si riferiscono a:
  - 1) *aumento di entrate di cui:*
    - a) violazioni TASI per euro 3.500,00;
    - b) trasferimento statale compensativo per minori introiti add.le IRPEF per euro 42.819,84;
    - c) trasferimento statale compensativo per minori introiti ced. secca per euro 55.248,56;
    - d) trasferimento buoni servizio anziani e disabili FSE 2014-2020 per euro 164.271,00;
    - e) progetto Home Care Premium finanziato dall'INPS per euro 250.000,00;
    - g) allacciamento utenti acquedotto fraz. Montagna per euro 20.000,00;
    - h) contributo bando MIUR AOODGEFID per euro 70.000,00;
    - i) alienazione valori immobiliari per euro 5.800,00;
  - 2) *riduzione di entrate di cui:*
    - a) cedolare secca per euro 52.038,41;
    - b) rimborsi e recuperi diversi per euro 11.652,68;
  - 3) *aumento di spese di cui:*
    - a) controllo di gestione segreteria per euro 13.000,00;
    - b) stipendi personale segreteria per euro 36.000,00;
    - c) oneri previdenziali ed assistenziali segreteria per euro 4.000,00;
    - d) oneri previdenziali ed assistenziali per euro 500,00;
    - e) oneri previdenziali ed assistenziali gestione demaniale per euro 1.000,00;

- f) IRAP su personale per euro 500,00;
- g) finanziamento MIUR AOODGEFID per euro 70.000,00;
- h) compenso dirigenti a tempo determinato ufficio tecnico per euro 8.000,00;
- i) stipendi personale spese elezioni e referendum per euro 4.000,00;
- l) oneri previdenziali ed assistenziali stipendi referendum per euro 3.000,00;
- m) stipendi personale sistemi informativi per euro 6.000,00;
- n) IRAP su stipendi personale per euro 500,00;
- o) fondo miglioramento efficienza servizi per euro 7.149,00;
- p) stipendi personale risorse umane per euro 4.000,00;
- q) oneri previdenziali ed assistenziali servizi generali per euro 7.500,00;
- r) IRAP servizi generali per euro 3.000,00;
- s) stipendi personale servizi generali per euro 3.000,00;
- t) IRAP servizi generali per euro 500,00;
- u) oneri previdenziali ed assistenziali polizia locale per euro 1.000,00;
- v) rimozione e smaltimento carcasse animali per euro 5.500,00;
- z) stipendi personale attività culturali per euro 6.000,00;
- aa) oneri previdenziali ed assistenziali attività culturali per euro 2.000,00;
- bb) oneri previdenziali ed assistenziali personale sport e tempo libero per euro 1.000,00;
- cc) agenzia del turismo spese promozione del territorio per euro 8.000,00;
- dd) progetto casa del mare (restituzione anticipazione Regione Puglia per euro 47.128,31);
- ee) progetto casa del mare (saldo finale alle ditte fornitrici) per euro 29.300,00;
- ff) convenzione per gestione acquedotto rurale per euro 13.700,00;
- gg) spese allacciamento utenti acquedotto rurale per euro 20.000,00;
- hh) progetto Home Care Premium finanziato dall'INPS per euro 250.000,00;
- ii) buoni servizio anziani e disabili FSE 2014-2020 per euro 164.271,00;
- ll) interventi protezione animali per euro 47.000,00;
- mm) IRAP sviluppo settore agricolo per euro 500,00;

**4) riduzione di spese di cui:**

- a) acquisto software controllo di gestione per euro 13.000,00;
- b) stipendi personale controllo di gestione per euro 12.000,00;
- c) personale a tempo determinato controllo di gestione per euro 2.000,00;
- d) oneri previdenziali ed assistenziali per euro 4.000,00;
- e) oneri previdenziali ed assistenziali segreteria generale per euro 5.000,00;
- f) stipendi personale segreteria generale per euro 10.000,00;

- g) stipendi dirigenti a tempo determinato gestione economica per euro 3.000,00;
- h) IRAP gestione economica per euro 1.000;
- i) indennità di esproprio per euro 15.000,00;
- l) stipendi personale servizi generali per euro 6.000,00;
- m) rimborsi spese personale comandato per euro 18.100,00;
- n) oneri previdenziali ed assistenziali per euro 9.000,00;
- o) IRAP servizi generali per euro 3.000,00;
- p) spese per referendum comunale per euro 30.000,00;
- q) acquisto macchine e materiale informatico CED per euro 8.500,00;
- r) oneri previdenziali ed assistenziali servizi generali per euro 5.000,00;
- s) IRAP servizi generali per euro 6.000,00;
- t) stipendi personale ordine pubblico per euro 4.000,00;
- u) IRAP ordine pubblico per euro 8.000,00;
- v) IRAP attività culturali per euro 1.000,00;
- z) progetto casa del mare per euro 5.000,00;
- aa) stipendi personale viabilità per euro 3.000,00;
- bb) IRAP viabilità per euro 5.000,00;
- cc) stipendi personale servizi socio-sanitari per euro 3.000,00;
- dd) oneri previdenziali ed assistenziali per euro 3.000,00;
- ee) IRAP servizi socio-sanitari per euro 1.000,00;
- ff) IRAP servizio necroscopico per euro 3.000,00;
- gg) stipendi personale mercato ittico per euro 20.000,00;
- hh) oneri previdenziali ed assistenziali per euro 7.000,00;
- ii) fondo miglioramento efficienza personale mercato ittico per euro 3.000,00;
- ll) IRAP mercato ittico per euro 2.500,00.

Tutto ciò premesso, visto il parere di regolarità tecnica e contabile espresso dal Segretario generale ai sensi dell'art. 49 comma 2 del TUEL, preso atto che la variazione di bilancio ha per oggetto esclusivamente poste compensative e/o vincolate, somme dovute in esecuzione di obblighi giuridicamente vincolanti e poste comunque da variarsi al solo fine di evitare l'insorgenza di debiti fuori bilancio e di eventuali danni gravi e/o irreparabili al bilancio dell'Ente, che, ai sensi dell'art. 153, comma 4 del vigente TUEL, le variazioni di cui al presente provvedimento assicurano la salvaguardia degli equilibri finanziari e complessivi della gestione, il Collegio



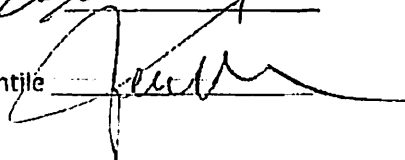
**ESPRIME**

parere favorevole sulla deliberazione di Giunta comunale n. 245 del 30/11/2016 avente ad oggetto la variazione al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione, da sottoporre alla ratifica del Consiglio Comunale, evidenziando l'inosservanza delle norme procedurali previste dall'art. 175 comma 5 quinquies del TUEL.

Letto, confermato, sottoscritto.

Manfredonia, li 20 dicembre 2016

Il Collegio dei Revisori

|            |                             |   |
|------------|-----------------------------|---|
| Presidente | Dott. Pietro Gianfriddo     |  |
| Revisore   | Dott. Giuseppe Toma         |  |
| Revisore   | Dott. Marco Alfonso Gentile |  |

**ALLEGATO "B" AL VERBALE N. 15 DEL 20/12/2016**

**L'organo di revisione**

Premesso che:

- in data 16/12/2016 è stata sottoposta al Collegio dei Revisori la deliberazione di Giunta Comunale n. 248 del 07/12/2016 avente ad oggetto la variazione al bilancio di previsione a seguito ripartizione del fondo regionale per l'assegnazione del contributo per l'acquisto dei testi scolastici a favore degli studenti delle scuole secondarie di 1° e 2° grado per l'anno scolastico 2016/2017, da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale;
- l'articolo 175 comma 4 del TUEL prevede che, nel caso in cui si verificano esigenze urgenti, l'organo esecutivo può procedere alla variazione delle dotazioni di bilancio con ratifica successiva del Consiglio Comunale entro il termine di 60 giorni;
- con la deliberazione in oggetto, la Giunta comunale ha deliberato una variazione al bilancio di previsione 2016/2018 in termini di competenza;
- che tale variazione è relativa all'aumento di entrate per un totale di euro 56.583,00 a titolo di contributo statale per la fornitura di libri di testo ed al corrispondente aumento di spese per un totale di euro 56.583,00,31 quale contributo da corrispondere agli studenti delle scuole di 1° e 2° grado;
- che la variazione di bilancio ha per oggetto esclusivamente poste compensative.

Tutto ciò premesso, visto il parere di regolarità tecnica e contabile espresso dal Dirigente del Settore Ragioneria ai sensi dell'art. 49 comma 2 del TUEL, preso atto che, ai sensi dell'art. 153, comma 4 del vigente TUEL, la variazione di cui al presente provvedimento assicura la salvaguardia degli equilibri finanziari e complessivi della gestione, il Collegio:

**ESPRIME**

parere favorevole sulla deliberazione di Giunta comunale n. 248 del 07/12/2016 avente ad oggetto la variazione al bilancio di previsione a seguito ripartizione del fondo regionale per l'assegnazione del contributo per l'acquisto dei testi scolastici a favore degli studenti delle scuole secondarie di 1° e 2° grado per l'anno scolastico 2016/2017, da sottoporre alla ratifica del Consiglio Comunale.

Letto, confermato, sottoscritto.

Manfredonia, il 20 dicembre 2016

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Pietro Gianfriddo

Revisore Dott. Giuseppe Toma

Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile



## ALLEGATO "C" AL VERBALE N. 15 DEL 20/12/2016

### L'organo di revisione

Premesso che:

- in data 13/12/2016 è stata sottoposta al Collegio dei Revisori l'integrazione della deliberazione di Giunta Comunale n. 196 del 17/10/2016 avente ad oggetto la variazione al bilancio di previsione a seguito dell'assegnazione della somma di euro 22.246,65 per buoni servizio per la prima infanzia, da sottoporre a ratifica del Consiglio Comunale;
- l'articolo 175 comma 4 del TUEL prevede che, nel caso in cui si verificano esigenze urgenti, l'organo esecutivo può procedere alla variazione delle dotazioni di bilancio con ratifica successiva del Consiglio Comunale entro il termine di 60 giorni;
- con la deliberazione in oggetto, la Giunta comunale ha deliberato una variazione al bilancio di previsione 2016/2018 in termini di competenza;
- che tale ulteriore variazione è relativa all'assegnazione da parte della Regione Puglia con determinazione n. 1214 del 06/12/2016 della somma di euro 22.246,65 per buoni servizio per la prima infanzia;
- che con l'integrazione alla deliberazione n. 196 del 17/10/2016 è stata operata la variazione di bilancio con riduzione di euro 80.602,00 al capitolo 416 entrata e 5047 in uscita;
- che a seguito della suindicata assegnazione si provvede alla riduzione dei sopraccitati capitoli da euro 80.602,00 ad euro 58.353,35.

Tutto ciò premesso, visto il parere di regolarità tecnica e contabile espresso dal Dirigente del Settore Ragioneria ai sensi dell'art. 49 comma 2 del TUEL, preso atto che, ai sensi dell'art. 153, comma 4 del vigente TUEL, la variazione di cui al presente provvedimento assicura la salvaguardia degli equilibri finanziari e complessivi della gestione, il Collegio

#### ESPRIME

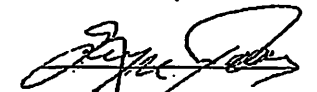
parere favorevole sulla integrazione della deliberazione di Giunta comunale n. 196 del 17/10/2016 avente ad oggetto la variazione al bilancio di previsione a seguito dell'assegnazione della somma di euro 22.246,65 per buoni servizio per la prima infanzia, da sottoporre alla ratifica del Consiglio Comunale.

Letto, confermato, sottoscritto.

Manfredonia, il 20 dicembre 2016

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Pietro Gianfriddo 

Revisore Dott. Giuseppe Toma 

Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile 