

# CITTA' DI MANFREDONIA

PIAZZA DEL POPOLO, 8 – C.F. 83000290714

PROVINCIA DI FOGGIA

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE N. 22 DEL 06/10/2017

L'anno duemiladiciassette il giorno sei del mese di ottobre alle ore 09:25 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) Verifica trimestrale ordinaria di cassa in tesoreria – terzo trimestre 2017;
- 2) Verifica trimestrale ordinaria di cassa economale – terzo trimestre 2017;
- 3) Verifica trimestrale di cassa presso ufficio anagrafe – terzo trimestre 2017;
- 4) Verifica amministrativa/contabile presso Comando Polizia Municipale – terzo trimestre 2017.

Passando a trattare quanto esposto al primo punto posto all'o.d.g. il Collegio, ottenuta la documentazione dall'Ente, provvede alla verifica alla data del 30/09/2017 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' 1/1/2017	€	0,00
Reversali riscosse a tutto il 30/09/2017 (dal n.1 al n.2949)	€ +	48.147.771,24
Mandati pagati a tutto il 30/09/2017 (dal n.1 al n.3504)	€ -	53.614.431,78
Incassi senza Reversali a tutto il 30/09/2017	€ +	6.903.978,42
Pagamenti senza Mandati a tutto il 30/09/2017	€ -	1.400.973,47

**SALDO CASSA C/O TESORERIA AL 30/09/2017 € + 36.344,41**

Dal libro giornale del Comune alla data della verifica del 30/09/2017 risultano i seguenti dati:

Fondo cassa all' 1/1/2017	€	0,00
Reversali emesse al 30/09/2017 (dal n.1 al n.2949)	€ +	49.760.142,60

**TOTALE ENTRATA € + 49.760.142,60**

Mandati emessi al 30/09/2017 (dal n.1 al n.3504)	€ -	55.245.694,49
--	-----	---------------

**SALDO CASSA C/O ENTE AL 30/09/2017 € - 5.485.551,89**



La riconciliazione avviene attraverso le seguenti partite rettificative:

Saldo cassa Comune al 30-09-2017	€ -	5.485.551,89
Reversali emesse non trasmesse (dal n. al n. )	€ -	0,00
Reversali trasmesse non ancora riscosse	€ -	1.224.116,39
Mandati annullati dall'Ente ma non dal Tesoriere	€ +	0,00
Riscossioni eseguite senza reversali	€ +	6.903.978,42
Mandati trasm. non acquisiti dal Tesoriere (n.3155-3163-3164-3498)	€ +	1.121.828,92
Mandati emessi non trasmessi	€ +	0,00
Mandati emessi ma non ancora pagati anche parzialmente	€ +	509.433,79
Pagamenti senza mandati	€ -	1.400.973,47
Mandati annullati dall'Ente ma non dal Tesoriere	€ +	0,00
Reversali trasmesse non acquisite dal Tesoriere (nn.2318, 2326, 2329, 2331)	€ -	388.254,97
Reversali a copertura	€ -	0,00
		-----
Riconciliazione saldo al 30-09-2017	€ +	<b>36.344,41</b>

Il Collegio prende atto dell'esatta riconciliazione dei dati.

Successivamente il Collegio verifica il saldo cassa dell'Ente alla data odierna (ore 09:00), che è pari ad euro – 5.063.524,94.

Il suindicato dato è certamente migliore rispetto a quello rilevato nel trimestre precedente, e costituisce la conferma degli sforzi messi in atto dall'Amministrazione per porre rimedio alla notevole disfunzione finanziaria da cui scaturisce il ricorso reiterato alle anticipazioni di cassa. Si tratta, quindi, di un dato confortante anche in considerazione dell'attuazione del piano di rientro imposto dalla Corte dei Conti a partire dal corrente anno. Tutto ciò deve ovviamente costituire un punto di partenza al fine di garantire la risoluzione di tutte quelle problematiche che danno origine alla carenza di liquidità.

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

- Registro entrate distinti per categoria dal 15/09/2017 al 05/10/2017 costituito da n. 6 pagine, per un totale di euro 5.825,41.
- Elenco dei Buoni di pagamento emessi dal 20/09/2017 al 27/09/2017 costituito da n. 4 pagine, di cui Totale generale buoni emessi euro 1,864,82, tutti quietanzati.
- Copia di n. 3 buoni di pagamento estratti a campione: n. 301 del 20/09/2017 di euro 122,95, n. 302 del 20/09/2017 di euro 27,05, n. 319 del 26/09/2017 di euro 319,00.

#### Denaro contante riscontrato in cassaforte al 05/10/2017 (chiusura serale)

Per buoni:

112 X 50 = 5.600,00

60 X 20 = 1.200,00

5 X 10 = 50,00

135 X 5 = 675,00

Moneta metallica = 17,68

Anticipazioni = 592,50

Totale euro = 8.135,18

Per diritti:

22 X 50 = 1.100,00

9 X 20 = 180,00

8 X 10 = 80,00

12 X 5 = 60,00

Moneta metallica = euro 63,56

bollini anticipati = euro 104,00

fogli valori bollati = euro 22,62

Totale al 05/10/2017 euro 1.611,18

A seguito delle verifiche effettuate il Collegio non rileva irregolarità.

Con riferimento alla verifica della cassa presso l'Ufficio anagrafe, il Collegio ha effettuato apposita visita in data 06/10/2017 alle ore 11:05 presso il predetto ufficio.

Il Collegio dalla documentazione acquisita ha rilevato quanto segue:

Consistenza di cassa contante

5 X 2 = 10,00

10 X 12 = 120,00

20 X 13 = 260,00

50 X 7 = 350,00

2 X 6 = 12,00

1 X 3 = 3,00

0,50 X 1 = 0,50

0,20 X 1 = 0,20

0,05 X 2 = 0,10

0,01 X 4 = 0,04

Totale = 755,84

Diritti di segreteria

Bollini = 38,22

Contante = 65,78

Totale = 104,00

Dalle verifiche effettuate il Collegio constata la coincidenza fra il numero delle carte di identità emesse dal 29/08/2017 al 05/10/2017 (chiusura serale) ed il totale degli incassi riversati alla Tesoreria c/o la Banca Popolare di Milano.

Passando ad affrontare il quarto punto posto 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 tramite emissione di bollettini postali curata dalla società partecipata GESTIONE TRIBUTI SPA.

Contravvenzioni elevate dall'01/07/2017 al 30/09/2017: n. 2451 per euro 170.770,10, a cui occorre aggiungere per il periodo dall'01/07/2017 al 02/08/2017 n. 385 multe a mezzo sistema "Photored" per un importo pari ad euro 62.755,00.

Con riguardo alla gestione del servizio Photored il Collegio, dalla documentazione acquisita presso il Comando dei Vigili Urbani, rileva che il contratto di affidamento del servizio, da tempo scaduto, è stato prorogato sino al 30/06/2017. Considerato che è decorso il termine dell'ultima

proroga e che la società affidataria del servizio ha sospeso dal 03/08/2017 la trasmissione dei dati relativi alle omissioni rilevate comportando la conseguente sospensione della emissione dei relativi verbali, il Collegio invita gli Organi preposti a trovare una soluzione alla questione ponendo in atto tutti gli adempimenti necessari per l'avvio di una nuova gara e nel contempo garantendo la gestione dell'attuale fase onde evitare la sospensione dell'attività di riscossione delle sanzioni con inevitabili conseguenze negative sulla gestione finanziaria dell'Ente.

Riscossioni effettuate dalla GESTIONE TRIBUTI dall'01/07/2017 al 30/09/2017:

Sistema "Photored"	euro 46.338,57
Sistema ZTL	euro 53.747,40
Verbali notificati	euro 6.781,00
Verbali non notificati	euro 41.362,80
Ordinanze sindacali	euro 13.532,50

Dalle verifiche effettuate il Collegio non eccepisce rilievi, raccomanda però di rendere più celere la trasmissione dei ruoli da riscuotere.

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 13,20 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

