

CITTA' DI MANFREDONIA

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

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 16 DEL 19/07/2017

L'anno duemiladiciassette il giorno diciannove del mese di luglio alle ore 13:15 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

Verifica trimestrale ordinaria di cassa in tesoreria – secondo trimestre 2017;

Passando a trattare quanto esposto all'o.d.g. il Collegio, ottenuta la documentazione dall'Ente, provvede alla verifica alla data del 30/06/2017 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 30/06/2017 (dal n.1 al n.1926)	€ +	16.019.439,05
Mandati pagati a tutto il 30/06/2017 (dal n.1 al n.2183)	€ -	20.799.754,18
Incassi senza Reversali a tutto il 30/06/2017	€ +	20.472.490,79
Pagamenti senza Mandati a tutto il 30/06/2017	€ -	17.363.103,47

SALDO CASSA C/O TESORERIA AL 30/06/2017 € - 1.670.927,81

Dal libro giornale del Comune alla data della verifica del 30/06/2017 risultano i seguenti dati:

Fondo cassa all' 1/1/2017	€	0,00
Reversali emesse al 30/06/2017 (dal n.1 al n.1926)	€ +	16.668.477,09

TOTALE ENTRATA € + 16.668.477,09

Mandati emessi al 30/06/2017 (dal n.1 al n.2183)	€ -	24.465.123,07
--	-----	---------------

SALDO CASSA C/O ENTE AL 30/06/2017 € - 7.796.645,98

La riconciliazione avviene attraverso le seguenti partite rettificative:

Saldo cassa Comune al 30-06-2017	€ -	7.796.645,98
Reversali emesse non trasmesse (dal n. al n.)	€ -	0,00
Reversali trasmesse non ancora riscosse	€ -	644.412,56
Mandati annullati dall'Ente ma non dal Tesoriere	€ +	0,00
Riscossioni eseguite senza reversali	€ +	20.472.490,79
Mandati trasmessi non acquisiti dal Tesoriere (n.1602-1604-1605-1606-1795)	€ +	1.067.614,12
Mandati emessi non trasmessi	€ +	0,00
Mandati emessi ma non ancora pagati anche parzialmente	€ +	2.597.754,77
Pagamenti senza mandati	€ -	17.363.103,47
Mandati annullati dall'Ente ma non dal Tesoriere	€ +	0,00
Reversali trasmesse non acquisite dal Tesoriere (n.1592-1598-1600-1604-1609-1610-1611)	€ -	4.625,48
Reversali a copertura	€ -	0,00

Riconciliazione saldo al 30-06-2017	€ -	1.670.927,81

Successivamente il Collegio verifica il saldo contabile del c/c bancario dell'Ente c/o la tesoreria alla data odierna (alle ore 13:16) che è pari ad euro – 6.099.411,28; mentre al 30/06/2017 il saldo era pari ad euro – 7.430.695,01.

In proposito il Collegio, pur rilevando una riduzione dell'anticipazione di cassa rispetto all'ultimo trimestre, prende atto del perdurare di uno stato di deficitarietà in termini di liquidità, conseguente alla consolidata disfunzione temporale fra riscossioni e pagamenti, già oggetto di ripetuti rilievi da parte di questo Collegio.

Il Collegio dei Revisori invita vivamente l'Ente ad attuare tutte le azioni atte a ridurre prima ed azzerare dopo il ricorso alla anticipazione di cassa, coerentemente agli obiettivi prefissati con il Piano di Rientro adottato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 29 del 26/06/2017.

Inoltre il Collegio rileva l'esistenza di consistente entità di riscossioni eseguite senza reversali per un importo pari ad euro 20.472.490,79 e di pagamenti senza mandati pari ad euro 17.363.103,47. Trattandosi di situazioni "anomale" si invitano gli Organi a regolarizzare tali inadempienze, conformemente alle vigenti disposizioni di legge.

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 15,10 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

