

CITTA' DI MANFREDONIA

PIAZZA DEL POPOLO, 8 – C.F. 83000290714

PROVINCIA DI FOGGIA

- COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 13 DEL 13/06/2017

L'anno duemiladiciassette il giorno tredici del mese di giugno alle ore 15:55 si è adunato presso il Comune il Collegio dei Revisori dei Conti, con la presenza dei Sigg.:

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

Il Presidente, riscontrata la presenza di tutti i componenti del Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

parere in merito alla proposta di deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto: "riconoscimento di debito fuori bilancio ai sensi dell'art.194 lett.e) del D.Lgs. n° 267 – per spese relative a lavori, acquisizione di beni e servizi e prestazioni professionali".

Con riferimento a quanto esposto all'ordine del giorno il Collegio dei revisori

- previa analisi della documentazione ricevuta in data 30/05/2017 n. prot. 18621 e dei documenti amministrativo-contabili necessari alla formulazione della proposta;

- visto l'art. 194 lettera e) del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 del Tuel;
- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità

ESPRIME

il parere sulla proposta deliberazione Consiglio Comunale avente ad oggetto "riconoscimento di debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 lettera e) del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 – per spese relative a lavori, acquisizione di beni e servizi e prestazioni professionali" che, allegato al presente verbale sotto la lettera "A", ne costituisce parte integrante ed essenziale.

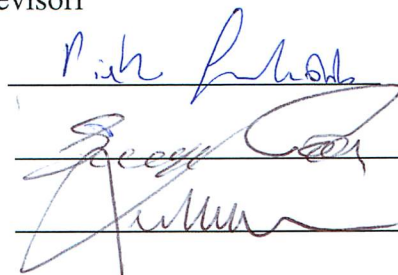
Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 18,20 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Pietro Gianfriddo

Revisore Dott. Giuseppe Toma

Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile



ALLEGATO A)

AL VERBALE N. 13 DEL 13/06/2017

L'organo di revisione

- acquisita in data 30/05/2017 la richiesta di parere alla proposta di deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto: "riconoscimento di debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 lett. e) del D.Lgs. n° 267/2000 – spese relative a lavori, acquisizione di beni e servizi e prestazioni professionali";

- riscontrata la relazione per il riconoscimento di legittimità del debito fuori bilancio a firma del Responsabile del Settore LL.PP., Ing. Simone Lorussi, con la quale si dà evidenza dei seguenti debiti:

- 1) debito nei confronti dell'impresa Pasquale Vitulano S.a.s. di Vitulano Michele ammontante ad euro 2.815,00;
 - 2) debito nei confronti del Consorzio di Bonifica Montana del Gargano ammontante ad euro 61.725,57;
 - 3) debito nei confronti del dott. Geologo Lorenzo Riccardo ammontante ad euro 1.063,96;
 - 4) debito nei confronti della Coop. Agricola Zoot. San Salvatore ammontante ad euro 770,48;
 - 5) debito nei confronti della ditta Tormalina S.r.l. ammontante ad euro 3.885,00;
 - 6) debito nei confronti dell'impresa Garibaldi S.r.l. – Bari ammontante ad euro 6.507,00;
 - 7) debito nei confronti dell'A.T.P. dott. Antonio Bernardoni ammontante ad euro 21.375,00;
 - 8) debito nei confronti dell'impresa Garibaldi S.r.l. ammontante ad euro 3.713,60;
 - 9) debito nei confronti della ditta ALL.TEL. di Lauriola Lucia ammontante ad euro 2.989,00;
 - 10) debito nei confronti dell'Istituto di Vigilanza Casalino ammontante ad euro 1.011,00;
 - 11) debito nei confronti dell'impresa Garibaldi S.r.l. ammontante ad euro 6.368,40;
- per un totale complessivo di euro 112.224,01;

- verificato che si tratta di fattispecie riconducibile all'art. 194 lettera e) del D.Lgs. 267/2000;

- visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del D.Lgs. n. 267/2000 dal Dirigente del Servizio "Bilancio e Programmazione Economica" in ordine alla regolarità contabile e copertura finanziaria e del Dirigente del Settore LL.PP. in ordine alla regolarità tecnica

ESPRIME

Parere favorevole alla proposta di deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto: "riconoscimento di debito fuori bilancio ai sensi dell'art.194 lett.e) del D.Lgs. n° 267/2000 – spese

relative a lavori, acquisizione di beni e servizi e prestazioni professionali", ammontanti complessivamente ad euro 112.224,01.

Comunque l'Organo di revisione preso atto di quanto sopra e rilevato che il formarsi di tali debiti fuori bilancio è dovuto principalmente alla mancata verifica durante l'esercizio delle obbligazioni giuridiche effettivamente assunte, nonché dal mancato rispetto della procedura di impegno, al fine di evitare il ripetersi di tali irregolarità,

INVITA

gli Organi gestionali dell'Ente a:

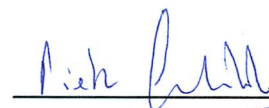
- a) comunicare sempre al terzo interessato, ai sensi dell'art. 191, del Tuel, l'impegno contabile, contestualmente all'ordinazione della prestazione;
- b) richiedere con tempestività al fornitore o prestatore l'entità presunta del debito sorto, al fine di aggiornare entro i termini di legge l'impegno assunto, ogni qualvolta si abbia ragione di ritenere che questo possa risultare insufficiente;

Letto, confermato, sottoscritto.

Manfredonia, lì 13 giugno 2017

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Pietro Gianfriddo



Revisore Dott. Giuseppe Toma



Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile

