

# CITTA' DI MANFREDONIA

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

---

## COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE N. 04 DEL 13/03/2018

L'anno duemiladiciotto il giorno tredici del mese di marzo alle ore 09:50 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) Richiesta parere relazione sull'attività di monitoraggio semestrale al 31/12/2017 del piano triennale di rientro redatta dall'Ente giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 26.06.2017.

### L'ORGANO DI REVISIONE

#### premesso

- che con deliberazione n. 57/PRSP/2017 notificata in data 28/04/2017 la Corte dei Conti Sezione regionale di Controllo per la Puglia ha imposto al Comune di Manfredonia il termine perentorio di 60 giorni per la predisposizione ed approvazione di un piano di rientro triennale atto a superare le criticità emerse a seguito del controllo dei rendiconti degli esercizi 2011, 2012, 2013 e 2014;

- che con la medesima deliberazione n. 57/PRSP/2017 la Corte dei Conti ha rilevato la non corretta contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità richiesta ed ottenuta dall'ente nell'esercizio 2014;

- che con deliberazione n. 29 del 26/06/2017 il Consiglio Comunale dell'Ente ha approvato ai sensi degli artt. 42 e 175 del D.lgs. n. 267/2000 la variazione al bilancio di previsione finanziario 2017-2019 atta a garantire, attraverso minori spese e maggiori entrate, il ripiano del disavanzo di euro 5.536.707,34 accertato ai sensi dell'art. 186 del d.Lgs. n. 267/2000 con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 07/06/2016 a seguito degli errori ed omissioni rilevati dalla Corte dei Conti;

- che con la medesima deliberazione n. 29 del 26/06/2017 il Consiglio Comunale ha approvato il piano di rientro triennale che, oltre a indicare le misure che garantiscono il ripristino del pareggio e il recupero del suindicato disavanzo di euro 5.536.707,34, individua le misure complessive per adempiere alle disposizioni indicate nella deliberazione n. 57/PRSP/2017 della Sezione Regionale di Controllo per la Puglia della Corte dei Conti e atte a garantire il pagamento di tutte le obbligazioni, certe liquide ed esigibili rispettando i tempi medi di pagamento normativamente previsti, la ricostituzione dei fondi vincolati utilizzati e l'azzeramento dell'anticipazione di tesoreria;

- che con deliberazione n. 120/PRSP/2'017 la Corte dei Conti Sezione regionale di controllo per la Puglia ha accertato la congruità del suindicato piano triennale di rientro, raccomandando a questo collegio l'espletamento di un'attività di monitoraggio semestrale ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi intermedi e finale previsti dal piano di rientro in questione;
- che alla data del 31 gennaio u.s. è decorso il termine per la verifica del rispetto degli obiettivi previsti dal piano al 31/12/2017;

### **presa in esame**

la documentazione trasmessa a mezzo pec in data 02/02/2018 e 08/02/2018, composta dai seguenti documenti:

- Riepilogo per missioni e programma dei movimenti di spesa dall'01/01/2017 al 31/12/2017 in conto competenza;
- Riepilogo per missioni e programma dei movimenti di spesa dall'01/01/2017 al 31/12/2017 in conto competenza e residui;
- Riepilogo per capitoli dei movimenti di entrata dall'01/01/2017 al 31/12/2017 in conto competenza;
- Riepilogo per capitoli dei movimenti di entrata dall'01/01/2017 al 31/12/2017 in conto competenza e residui;
- Riepilogo dei movimenti di rimborso dell'anticipazione di tesoreria dall'01/01/2017 al 31/12/2017;
- Riepilogo dei movimenti di utilizzo dell'anticipazione di tesoreria dall'01/01/2017 al 31/12/2017;
- Attestazione saldo c/c bancario al 31/12/2017;
- Riepiloghi movimenti scritture contabili di riconciliazione con il saldo del c/c bancario;
- Attestazione dell'indicatore della tempestività dei pagamenti al 31/12/2017;
- Prospetto monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica ai sensi del comma 469 dell'art. 1 della Legge 11/11/2016 n. 232;
- Bozza bilancio al 31/12/2017 della società partecipata ASE S.p.A.;
- Relazione monitoraggio semestrale piano di rientro al 31/12/2017 redatta dall'Ente e sottoscritta dal sindaco e dal Dirigente del Settore Bilancio e programmazione.

### **verificato**

- che al 31/12/2017 l'anticipazione di tesoreria risulta pari ad euro 3.412.605,17;
- che al 31/12/2017 risultano debiti certi, liquidi ed esigibili per un importo complessivo di euro 7.538.278,89, debiti fuori bilancio riconosciuti e non ancora pagati per euro 71.357,67, somme vincolate da ricostituire per euro 205.733,53;
- che l'esposizione totale dell'Ente ammonta complessivamente ad euro 11.227.975,26;
- che l'indicatore di tempestività dei pagamenti degli acquisti di beni, servizi e forniture, riguardante le fatture pagate entro il 31/12/2017, è pari a giorni 76,58, ben al di sopra del limite massimo consentito dalle vigenti disposizioni di legge;
- che, rispetto agli obiettivi prefissati dal piano di rientro per il primo semestre, non è stata riscossa la somma di euro 557.007,20, relativa al conguaglio acquisizione Aree 2^ piano di zona ex legge 167/62 e dei fitti dell'area Polder Siponto;
- che sussistono ulteriori debiti fuori bilancio già riconosciuti e in attesa di riconoscimento per un importo complessivo di euro 590.780,24

### **ritiene**

che al 31/12/2017 l'obiettivo previsto dal piano di rientro di contenere il deficit di cassa entro il limite di euro al 9.076.266,44 non è stato raggiunto in quanto la situazione di cassa evidenzia un deficit di liquidità pari ad euro 11.227.975,26.

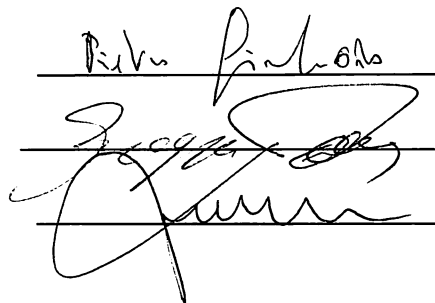
Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 12,40 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Pietro Gianfriddo

Revisore Dott. Giuseppe Toma

Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile



The image shows three handwritten signatures, each written over a horizontal line. The first signature is 'Pietro Gianfriddo', the second is 'Giuseppe Toma', and the third is 'Mario Alfonso Gentile'.