

CITTA' DI MANFREDONIA

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

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 02 DEL 08/02/2018

L'anno duemiladiciotto il giorno otto del mese di febbraio 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 – quarto trimestre 2017;

Il Collegio, ottenuta la documentazione dall'Ente, provvede alla verifica alla data del 31/12/2017 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 31/12/2017 (dal n.1 al n.5261)	€ +	82.634.836,60
Mandati pagati a tutto il 31/12/2017 (dal n.1 al n.4899)	€ -	82.630.046,62
Incassi senza Reversali a tutto il 31/12/2017	€ +	0,00
Pagamenti senza Mandati a tutto il 31/12/2017	€ -	4.789,98

SALDO CASSA C/O TESORERIA AL 31/12/2017 € + 0,00

Dal libro giornale del Comune alla data della verifica del 31/12/2017 risultano i seguenti dati:

Fondo cassa all' 1/1/2017	€	0,00
Reversali emesse al 31/12/2017 (dal n.1 al n.5261)	€ +	82.634.836,60

TOTALE ENTRATA € + 82.634.836,60

Mandati emessi al 31/12/2017 (dal n.1 al n.4899) € - 82.630.046,62

SALDO CASSA C/O ENTE AL 31/12/2017 € + 4.789,98

La riconciliazione avviene attraverso la seguente partita rettificativa:

Saldo cassa Comune al 31-12-2017	€ +	4.789,98
Pagamenti senza mandati	€ -	4.789,98
Riconciliazione saldo al 31-12-2017	€	0,00

Successivamente il Collegio verifica il saldo contabile del c/c bancario dell'Ente c/o la tesoreria alla data odierna, che è pari ad euro -2.672.301,95.; mentre al 31/12/2017 il saldo era pari ad euro - 3.412.605,17.

In proposito il Collegio prende atto che, rispetto al trimestre precedente, si è ridotta l'entità della anticipazione di cassa. Si tratta però di un dato che non rappresenta in maniera corretta e veritiera la situazione finanziaria dell'Ente, in considerazione della consistente entità dei debiti certi, liquidi ed esigibili al 31.12.2017 pari ad euro 7.538.278,89 oltre a debiti fuori bilancio riconosciuti e non ancora pagati pari ad euro 71.357,67, il tutto come attestato dal Dirigente del settore servizi Finanziari nella relazione redatta il 31.01.2018 e relativa al monitoraggio semestrale al 31.12.2017 del piano di rientro triennale.

Inoltre il Collegio rileva che in data odierna è stato pubblicato, oltre il termine del 31 gennaio 2018 stabilito dall'art. 33 comma 1 del D.lgs, n. 33/2013, l'indicatore di tempestività dei pagamenti degli acquisti di beni, servizi e forniture, riguardante le fatture pagate entro il 31 dicembre 2017. Tale attestazione riporta un indicatore di giorni 76,58. Il Collegio prende atto che tale indicatore ha superato di gran lunga il limite previsto dalla vigente normativa.

Sulla base delle suindicate considerazioni Il Collegio riscontra il consolidarsi della grave situazione di deficitarietà, assolutamente pregiudizievole ed ostativa al raggiungimento degli obiettivi fissati dal piano di rientro elaborato in ottemperanza a quanto disposto dalla Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia – con Delibera n. 57/PRSP/2017.

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 11,20 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

